

Заключение

«Оценка реализуемости, рисков и результатов достижения целей социально-экономического развития города Эссентуки, предусмотренных документами стратегического планирования города Эссентуки, в пределах компетенции Контрольно-счетной палаты города Эссентуки.2023-2025 год»

На основании п.11 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пп.11 п.1 ст. 8 Положения о Контрольно-счётной палате города Эссентуки (далее – Контрольно счётная палата), утверждённого решением Совета города Эссентуки от 24.11.2021 № 113, п.2.9. плана работы Контрольно-счётной палаты на 2022 год, распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты от 09.09.2022 №31 и удостоверения на право проведения экспертно-аналитического мероприятия от 09.09.2022 № 22, в период с 09.09.2022 по 19.09.2022 года проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Оценка реализуемости, рисков и результатов достижения целей социально-экономического развития города Эссентуки, предусмотренных документами стратегического планирования города Эссентуки, в пределах компетенции Контрольно-счетной палаты города Эссентуки.2023-2025 год и подготовлено заключение (далее - Заключение).

Прогноз одобрен постановлением администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 2058 (далее – Прогноз).

При подготовке Заключения Контрольно-счетной палатой города Эссентуки (далее – Контрольно-счетная палата) учтена необходимость реализации национальных целей, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия: оценка соответствия разработанного прогноза социально-экономического развития города Эссентуки на очередной финансовый год и плановый период стратегии социально-экономического развития города-курорта Эссентуки до 2035 года, нормативным правовым актам и оценка существующего экономического потенциала, уровня жизни населения и оценка возможностей развития городской экономики.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

- постановление администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 2058 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – постановление от 06.09.2022 № 2058, Постановление);

- приложение к Постановлению по форме № 2-п на 9-ти листах (далее – приложение по форме № 2-п);

- пояснительная записка к показателям, предоставляемым по прогнозу социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов (далее – Пояснительная записка).

- стратегия социально-экономического развития города-курорта Эссентуки до 2035 года утвержденная Решением Думы города Эссентуки от 26.08.2020 №70.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки (далее – УЭРиТ).

Проверяемый период: прогнозные показатели на период 2023-2025 годов.

Стратегическое планирование в городе-курорте Эссентуки представлено следующей системой стратегических документов:

- Стратегия социально-экономического развития городского округа города-курорта

Ессентуки до 2035 года. (решение Совета г. Ессентуки от от 26.08.2020 № 70 (далее Стратегия);

- Прогноз социально-экономического развития муниципального образования городской округ город-курорт Ессентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 год.

- Бюджетный прогноз муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на период до 2025 года

- Муниципальные программы городского округа город-курорт Ессентуки

Базой для разработки прогноза социально-экономического развития и параметров прогноза до 2025 года являются основные показатели социально-экономического развития города за два предыдущих года, ожидаемые итоги за отчетный период 2022 года, официальные статистические данные за 2021-2022 годы, значение показателей (целевых индикаторов), включенных в состав реализуемых муниципальных программ города Ессентуки.

Прогнозирование осуществлялось на основании отчетных данных 2020-2021 годов, сформированных в условиях пандемии, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции и оперативных данных за первое полугодие 2022 года, в период которого внешние и внутренние условия развития российской экономики существенно изменились. В связи с этим траектория развития в кратко - и среднесрочной перспективе в настоящий момент характеризуется повышенной степенью неопределенности и может быть скорректирована.

В соответствии с пунктом 6 Порядка разработки прогноза социально-экономического развития города Ессентуки, на среднесрочный период, утвержденного постановлением администрации города Ессентуки от 19.10.2010 № 2280-п (далее – Порядок), Прогноз разработан в трех вариантах: базовом, консервативном и целевом.

В число показателей прогноза входят: показатели численности и занятости населения, развития промышленного производства, строительства, малого и среднего предпринимательства, распределение доходов и расходов города, фонда оплаты труда, оборота розничной торговли и объема платных услуг, инвестиций в основной капитал, показатели, связанные с обеспеченностью населения города Ессентуки услугами учреждений образования, культуры и здравоохранения.

Прогноз сформирован исходя из принципов среднесрочных целей социально-экономического развития города Ессентуки и показателей (индикаторов) их достижения в соответствии со Стратегией.

Согласно постановлению Администрации города Ессентуки от 06.09.2022 № 1677 (в редакции от 06.09.2022 года №2057) «Об утверждении перечня муниципальных программ, планируемых к разработке» разработаны и утверждены 12 муниципальных программ города Ессентуки, сроком реализации 2023-2028 годы.

Особенность периода 2023 - 2028 годов состоит в необходимости привлечения инвестиций в основной капитал, совершенствование туристского потенциала и ориентирование города-курорта Ессентуки на деятельность, отвечающую интересам развития города Ессентуки.

Так как Ессентуки – курорт с умеренно развитой промышленностью и дотационной характеристикой бюджета, следовательно, социально-экономическое развитие должно быть связано с развитием курортной и инвестиционной привлекательности.

Разработка основных параметров развития экономики города Ессентуки проведена по трем вариантам: базовый - отражает сложившуюся тенденцию развития экономики города Ессентуки; консервативный – отражает более существенное замедление экономического роста в случае реализации менее благоприятной санитарно-эпидемиологической ситуации, затяжном восстановлении экономики; целевой вариант основан на сценарных условиях, предусматривающих достижение значений целевых показателей социально-экономического развития. При этом разделом 2 постановления

администрации города Эссентуки от 19.10.2010 № 2280 предусмотрено, что Прогноз развития города разрабатывается не менее чем в двух вариантах (базовом и целевом).

1. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей социально-экономического развития города Эссентуки на 2023 год и на период до 2025 года

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено, что на основании п.1 ст.169, абз. 5 п.2 ст. 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ) разработка Прогноза обусловлена необходимостью подготовки проекта бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов (далее – проект бюджета города Эссентуки) в целях финансового обеспечения расходных обязательств города Эссентуки.

Динамика основных макроэкономических показателей социально- экономического развития города Эссентуки на 2023 год и на период до 2025 года представлена в следующей таблице (приложение к постановлению администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 2058 по форме № 2-п)

Наименование показателей	Отчёт 2021 года**	Оценка 2022 года**	Прогноз на 2022 год (базовый)*	Прогноз на 2023 год (базовый)**	Отклонение базового прогноза 2023 г. от оценки 2022 года		Прогноз 2024 года (базовый)**	Прогноз 2025 года (базовый)**
					Абсолют. л. (5-3)	Относ. % (5/3)		
1	3	3	4	5	6	7	8	9
Население								
Численность населения (среднегодовая), тыс. чел.	115,9	118,2	115,6	120,3	2,1	101,78%	122,5	124,3
Обрабатывающие производства								
- объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, млн. рублей	1227,7	1351,45	697,22	1675,80	324,35	124,00%	1725,40	1794,42
- темп роста отгрузки (в % к предыдущему году в действующих ценах)	104,2	110,1	105,0	124,0	13,9	112,72	102,96	104,0
Обеспечение электрической энергией, газом, паром; кондиционирование воздуха								
- объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными	1268,85	1318,34	543,80	1427,76	109,42	108,30%	1577,68	1798,55

Наименование показателей	Отчёт 2021 года**	Оценка 2022 года**	Прогноз на 2022 год (базовый)*	Прогноз на 2023 год (базовый)**	Отклонение базового прогноза 2023 г. от оценки 2022 года		Прогноз 2024 года (базовый)**	Прогноз 2025 года (базовый)**
					Абсолют. л. (5-3)	Относ. % (5/3)		
силами, млн. рублей								
- темп роста отгрузки (в % к предыдущему году в действующих ценах)	115,2	103,9	59,4	108,3	4,4	104,23%	110,5	114,0
Строительство								
- объём работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство» (в ценах соответствующих лет, млн. рублей)	1 097,02	1 308,09	1 524,42	1 568,13	260,04	119,88%	1 881,13	2 294,98
- индекс производства по виду деятельности «Строительство» (в % к предыдущему году в сопоставимых ценах)	403,4	119,24	129,01	119,88	0,64	100,54%	119,96	122,69
- ввод в действие жилых домов, тыс. кв. м в общей площади	118,15	120,32	119,12	119,44	-0,88	99,27%	119,52	121,87
Торговля и услуги населению								
- оборот розничной торговли (в ценах соответствующих лет, млн. рублей)	8865,00	9840,15	9603,62	10627,36	787,21	108,00%	11358,52	12108,19
- оборот розничной торговли (в % к предыдущему году в сопоставимых ценах)	112,00	111,00	111,20	108,00	-3	97,30%	106,88	106,60
- оборот общественного питания, млн. руб.	254,00	265,43	254,56	269,41	3,98	101,50%	270,19	273,84
- оборот общественного питания (в % к предыдущему году в сопоставимых ценах)	105,83	104,50	101,50	101,50	-3	97,13%	100,29	101,35
Структура оборота розничной торговли								
- объём платных услуг населению,	10428,00	7 697,90	12363,23	14 652,95	6955,05	190,35%	15 620,05	16 166,75

Наименование показателей	Отчёт 2021 года**	Оценка 2022 года**	Прогноз на 2022 год (базовый)*	Прогноз на 2023 год (базовый)**	Отклонение базового прогноза 2023 г. от оценки 2022 года		Прогноз 2024 года (базовый)**	Прогноз 2025 года (базовый)**
					Абсолют. л. (5-3)	Относ. % (5/3)		
млн.рублей								
- объём платных услуг населению (в % к предыдущему году в сопоставимых ценах)	112,55	155,80	105,95	135,00	-20,8	86,65%	106,60	103,50
Малое и среднее предпринимательство, включая микропредприятия								
- число малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года), единиц	4748	4761	1653	4999	238	105,00%	5249	5511
- среднесписочная численность работников малых и средних предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей), тыс. чел.	16,74	17,41	16,50	17,46	0,05	100,29%	17,89	17,89
Инвестиции								
- инвестиции в основной капитал (в ценах соответствующих лет), млн. руб.	5607,01	7067,90	7024,95	8022,30	954,4	113,50%	8750,80	9625,88
- индекс физического объема инвестиций в основной капитал (% к предыдущему году в сопоставимых ценах)	102,70	126,05	107,00	113,50	-12,55	90,04%	109,08	110,00
- объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без СМП и объемом инвестиций, не наблюдаемых прямыми методами), млн. руб.	2 526,33	2 986,12	1602,70	3 619,18	633,06	121,20%	4 093,30	4 473,97

Наименование показателей	Отчёт 2021 года**	Оценка 2022 года**	Прогноз на 2022 год (базовый)*	Прогноз на 2023 год (базовый)**	Отклонение базового прогноза 2023 г. от оценки 2022 года		Прогноз 2024 года (базовый)**	Прогноз 2025 года (базовый)**
					Абсолют. л. (5-3)	Относ. % (5/3)		
- индекс физического объема (% к предыдущему году в сопоставимых ценах)	162,71	118,20	101,70	121,20	3	102,54%	113,10	109,30
Бюджет муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки, млн. руб.								
- доходы бюджета, всего	3 045,54	3 726,70	2433,27	3 701,81	-24,89	99,33%	2 778,42	2 778,42
Налоговые и неналоговые доходы – всего, из них:	873,95	832,24	730,51	862,92	30,68	103,69%	890,71	890,71
налоговые доходы	741,07	722,84	620,59	755,43	32,59	104,51%	783,15	783,15
неналоговые доходы	132,88	109,40	109,92	107,49	-1,91	98,25%	107,56	107,56
Безвозмездные поступления, всего	2 171,58	2 894,46	1702,76	2 838,89	-55,57	98,08%	1 887,71	1 887,71
- расходы бюджета, всего	2918,30	3974,19	2433,27	3675,57	-298,62	92,49%	2725,61	2725,61
- муниципальный долг бюджета млн. руб.	3,72	80,85	102,82	17,71	-63,14	21,90%	-99,23	-204,85
Денежные доходы населения								
- социальные выплаты, млн. руб.	926,31	838,92	807,48	903,67	64,75	107,72%	950,02	950,02
- величина прожиточного минимума (в среднем на душу населения), руб. в месяц	9414,00		10755,00		0	0	0	
Труд и занятость								
- среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, тыс. руб. в мес.	37,38	38,60	33,2	40,73	2,13	105,52%	41,42	43,86
- темп роста среднемесячной номинальной	115,57	103,29	101,00	105,50	2,21	102,14%	101,70	105,90

Наименование показателей	Отчёт 2021 года**	Оценка 2022 года**	Прогноз на 2022 год (базовый)*	Прогноз на 2023 год (базовый)**	Отклонение базового прогноза 2023 г. от оценки 2022 года		Прогноз 2024 года (базовый)**	Прогноз 2025 года (базовый)**
					Абсолют. (5-3)	Относ. % (5/3)		
начисленной заработной платы, в % к предыдущему году								
- уровень безработицы, %	0,4	0,4	0,2	0,2	-0,2	50,00%	0,2	0,2

* Прогноз социально-экономического развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден постановлением администрации города Эссентуки от 31.08.2021 № 1502

** Прогноз социально-экономического развития муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов утвержден постановлением администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 2058

Базовым вариантом Прогноза предусматривается:

- индекс производства по виду деятельности «Строительство» в 2023 году – 119,88%, в 2024 году – 119,96%, в 2025-122,69%.

- индекс физического объема инвестиций в основной капитал в 2023 году – 121,20%, в 2024 году – 113,10%, в 2025-109,30%.

- темп роста фонда заработной платы в 2023 году – 101,00%, в 2024 году – 101,70%, в 2025 году – 105,90%;

- темп роста розничной торговли в 2023 году – 108,00%, в 2024 году – 106,88%, в 2025 году – 106,60%.

Доходы бюджета города Эссентуки на среднесрочную перспективу сокращается с 3 701 810 тыс. рублей в 2023 году до 2 778 420 тыс. рублей в 2025 году.

Также сокращаются расходы бюджета города с 3 675 570 тыс. рублей в 2023 году до 2 725 610 в 2025 году.

2. Анализ соответствия разработанного прогноза социально-экономического развития города Эссентуки на очередной финансовый год и плановый период стратегии социально-экономического развития города-курорта Эссентуки до 2035 года, нормативным правовым актам и оценка существующего экономического потенциала, уровня жизни населения и оценка возможностей развития городской экономики.

Прогнозом предусмотрено сокращение численности безработных граждан, зарегистрированных в органах службы занятости, с 1,21 тыс. человек в 2023 году до 0,91 тыс. человек в 2025 году.

Согласно Прогнозу в среднесрочной перспективе инвестиционному росту экономики будут способствовать реализация ряда инвестиционных проектов, которые направлены на производство импортозамещающей продукции и привлечение инвесторов для выпуска продукции на территории города Эссентуки. Основными источниками инвестиций являются собственные средства предприятий и организаций всех форм собственности. Динамика инвестиций в основной капитал в различных сценариях развития будет определяться объемами средств предприятий, направляемых на модернизацию и развитие производства в строительстве, реконструкции жилья, санаториев, гостиниц, торгового сектора и в сопутствующем производстве строительных материалов.

По мнению Контрольно-счетной палаты, предусмотренные в базовом варианте среднесрочного прогноза темпы роста инвестиций в основной капитал (в 2023 году – на

13,50%, в 2024 году – на 9,08%, в 2025 году - на 10,00%) не согласованы с показателями роста промышленного производства (обрабатывающие производства) (в 2023 году – на 24,00%, в 2024 году – на 2,96%, в 2024 году - на 4,0%).

Одним из основных факторов роста экономики является рост потребительского спроса. Внутренний потребительский спрос как фактор экономического роста в соответствии со среднесрочным прогнозом будет основываться на восстановлении уровня доходов населения города Эссентуки. В среднесрочной перспективе реальные денежные доходы населения будут расти темпами не более чем 103,3-105,92% в год.

В этой связи необходимо отметить, что на протяжении всего прогнозного периода динамика реальных денежных доходов населения более сдержанная, чем динамика оборота розничной торговли (102,8% ежегодно).

Среднесрочный прогноз не дает возможности оценить динамику всех основных компонентов денежных доходов населения в связи с тем, что из перечня прогнозных показателей исключен показатель «среднегодовой размер пенсии», отсутствуют показатели реальной заработной платы работников организаций, среднемесячная заработная плата в субъектах малого и среднего предпринимательства отсутствует. На этом основании сделать выводы об изменениях уровня жизни населения города Эссентуки не представляется возможным.

По итогам 2022 года доля населения города Эссентуки, имеющего денежные доходы ниже величины прожиточного минимума отсутствуют.

Численность безработных граждан, зарегистрированных в органах службы занятости (на конец года) в 2023 году снизится на 0,2% к оценке 2022 года и составит 0,2%. По Прогнозу к 2024 и 2025 данный показатель остается без изменения.

Контрольно-счетной палатой проведен анализ показателей Прогноза и Стратегии социально-экономического развития города –курорта Эссентуки до 2035 года, утвержденной Думой города Эссентуки до 2035 года от 26.08.2020 № 70-кз (далее – Стратегия).

В нарушение п.8 раздела 2, порядка, установлено, что показатели Прогноза не в полной мере соответствуют показателям Стратегии.

В рамках поставленных задач, не согласуются показатели :

- «Объём инвестиций в основной капитал за счёт всех источников финансирования» на 2024 год 8 212 459 тыс. рублей (в Прогнозе 4 093 300 тыс. рублей)
- показатель «Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата» на 2024 год 48,27 тыс. рублей в месяц (в Прогнозе - 41,42 тыс. рублей в месяц);
- показатель «Численность населения города Эссентуки» утвержден на 2024 год 110,4тыс. чел. (в Прогнозе – 122,5 тыс. чел.).
- показатель «Доходы городского бюджета» утвержден на 2024 год 1 023,70 тыс. рублей (в Прогнозе – 890,71 тыс. рублей).

Ряд показателей утверждённых в Стратегии, отсутствуют в Прогнозе, такие как Среднегодовая численность занятых в экономике по полному кругу организаций, ввод жилых домов, средняя обеспеченность площадью жилых помещений.

На протяжении последних лет численность населения города последовательно увеличивается. В 2021 году в Эссентуках зарегистрировано 115,9 тыс. человек, по оценке 2022 года данный показатель составил 118,2 тыс. человек при прогнозе на 2022 год 115,6 тыс. человек, положительная динамика прогнозируется по данному показателю и в дальнейшем, так к 2024 году прогнозируется рост численности населения до 124,3 тыс. человек.

По данным Пояснительной записки в городе последовательно растёт рождаемость. В 2021 году в Эссентуках родилось 2 262 ребёнка, в 2020 году 1070 детей, естественный прирост составил 1 192 человека. Позитивная динамика прогнозируется по данному показателю в дальнейшем, значение общего коэффициента рождаемости будет варьироваться в пределах от 10,7 до 11,1.

В 2021 году миграция населения осталась на уровне 2020 года. Согласно данным раздела 1 «Население» Пояснительной записки в 2021 году в город Эссентуки прибыло 5 143 человек, выбыло 2 669 человек, прирост составил 2 474 человека. В 2020 году в город Эссентуки прибыло – 5 027 человек, выбыло – 2 986 человек, прирост составил 2 041 человек.

Среднемесячная начисленная заработная по городу Эссентуки в 2023 году прогнозируется в сумме 40,73 тыс. рублей, что выше отчётных показателей 2021 года на 3,35 тыс. рублей и выше оценки 2022 года на 2,13 тыс. рублей и прогноза 2022 года на 7,53 тыс. рублей, что свидетельствует о низком качестве прогнозирования.

Величина прожиточного минимума (в среднем на душу населения) по городу Эссентуки в 2021 году составила 9,41 тыс. рублей в месяц, прогноз на 2022 год составлял 10,75 тыс. рублей. Показатели прогноза на 2023-2025 в форме 2-п отсутствуют.

Малое и среднее предпринимательство - это второй по значимости сегмент экономики города.

Основной сегмент малого и среднего предпринимательства приходится на оборот розничной торговли.

По оценке 2022 года ожидается увеличение количества субъектов малого предпринимательства с 4 748 в 2021 году до 4 761 единиц в 2022 году.

Структура малых и средних предприятий по видам экономической деятельности свидетельствует о том, что основное количество сосредоточено в торговой деятельности (55,05%), производстве (8,4%), операциях с недвижимым имуществом, аренда (6,18%), транспорте и связи (6,37%), обрабатывающем производстве (6,9%), строительстве (7,2%), туризме (3,3%) прочие услуги (6,6 %).

Среднесписочная численность работников малых и средних предприятий, включая микро предприятия за 2020 год составило 16,74 тыс. человек.

По состоянию на 01 января 2021 г. в городе Эссентуки осуществляют свою деятельность 732 объекта стационарной розничной торговли, 115 объектов нестационарной торговли. Для горожан и гостей курорта работают 103 предприятия общественного питания почти на 10 тысяч посадочных мест. В основном это рестораны, бары, кафе и закусочные.

Объем оборота розничной торговли по полному кругу предприятий по статистическим данным за 2021 год составил 8 865,00 млн. рублей или 112,0% к аналогичному периоду 2020 года. В 2022 году по оценочным данным оборот розничной торговли возрастет до 9 840 150 тыс. рублей, или на 11,0%, прогноз на 23 год составит 10 627 360 тыс. рублей, в процентах к предыдущему году рост составит 8,0%, к 2024 году 6,8 %,к 2025 году 6,6%.

Оборот общественного питания в 2021 году составил 254 000 тыс. рублей или 105,83% к аналогичному периоду 2020года, по оценке 2022 года 265 430 тыс. рублей или 104,5% к 2021 году.

В городе Эссентуки бытовые услуги населению оказывают 372 организаций различных форм собственности, с численностью работающих 1520 человек.

Объем платных услуг населению за 2021 год составил 10 428 000 тыс. руб. или 112,5% к аналогичному периоду 2020 года, к 2024 году планируется рост до 15 620 050 тыс. рублей. Рост объемов платных услуг обусловлен спросом на предоставляемые услуги.

Основой экономического развития городского хозяйства является увеличение объёмов и повышение эффективности инвестиционных потоков.

По данным Пояснительной записки объем инвестиций в основной капитал за счет собственных средств за 2021 год составил 5 607 010 тыс. рублей, что на 2,7% больше показателя прошлого года. По статистическим данным объем освоенных инвестиций в основной капитал за счет бюджетных средств за 2021 года составил 1 637 160 тыс. рублей.

Основными источниками инвестиций являются собственные и привлеченные средства организаций, бюджетные средства.

Таким образом, макроэкономическая ситуация в 2022 году не ухудшилась, большинство ключевых показателей на 2023-2025 годы пересмотрены в сторону их увеличения.

Прогнозные показатели раздела 7 «Бюджет муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки» приложения по форме № 2-п сформированы по данным, представленным Финансовым управлением администрации города Эссентуки в соответствии с п.14 раздела III Порядка разработки Прогноза.

В разделе «Бюджет города Эссентуки» отражена информация о структуре доходных и расходных статей бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки (далее по тексту – бюджета города Эссентуки) и анализ динамики их изменений за период 2020-2025 годы.

В «базовом» сценарии доходной части бюджета города Эссентуки, отражены данные, утвержденные Решением Думы города Эссентуки от 22 июня 2022 г. № 59 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2022 год и плановый период 2023 и 2025 годов».

Расходы определены по принципу соответствия их объема реальному поступлению доходов в городской бюджет в 2023-2025 годах.

В соответствии с п.3 ст.107 Бюджетного кодекса РФ предельный объем муниципального долга в прогнозном периоде 2023 года не превышает утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Вместе с тем прогноз муниципального долга на 2024 год составил (-99,23 млн. рублей), при объеме собственных доходов в сумме 890 710 тыс. рублей, на 2025 год составил (- 204,85 млн. рублей), при объеме собственных доходов в местный бюджет в сумме 890 710 тыс. рублей

Выводы:

В ходе проведенного анализа выявлены следующие недоработки:

1.Прогноз социально-экономического развития города Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов утвержден постановлением Администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 2058, что не соответствует требованиям п.10 Перечня мероприятий по подготовке и формированию проекта бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утверждённого распоряжением Администрации города Эссентуки от 20.06.2022 № 82-р.

2.Прогноз муниципального долга на 2024 год составил (-99,23 млн. рублей), при объеме собственных доходов в сумме 890,71 млн. рублей, на 2025 год составил (- 204,85 млн. рублей), при объеме собственных доходов в местный бюджет в сумме 890,71 млн. рублей.

3.В нарушение п.8 раздела 2, постановления от 19.10.2010 №2280, установлено, что показатели Прогноза не в полной мере соответствуют показателям Стратегии.

В рамках поставленных задач, не согласуются показатели :

- «Объём инвестиций в основной капитал за счёт всех источников финансирования» на 2024 год 8 212 459 тыс. рублей (в Прогнозе 4 093 300 тыс. рублей)

- показатель «Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата» на 2024 год 48,27 тыс. рублей в месяц (в Прогнозе - 41,42 тыс. рублей в месяц);

- показатель «Численность населения города Эссентуки» утвержден на 2024 год 110,4тыс. чел. (в Прогнозе – 122,5 тыс. чел.).

- показатель «Доходы городского бюджета» утвержден на 2024 год 1 023 700 тыс. рублей (в Прогнозе – 890 710 тыс. рублей).

Ряд показателей утверждённых в Стратегии, отсутствуют в Прогнозе, такие как Среднегодовая численность занятых в экономике по полному кругу организаций, ввод жилых домов, средняя обеспеченность площадью жилых помещений.

Вместе с тем, в тексте п.8 раздела 2, постановления от 19.10.2010 №2280 указан нормативно-правовой документ 21.12.2009 N 137, утративший силу 26.08.2020 №70, в связи с чем Контрольно-счётная палата руководствовалась решением Думы от 26.08.2020 №70. (В связи с тем, что решение Совета города Эссентуки от 21.12.2009 N 137 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития города на период до 2020 года и на период до 2025 года, утратило силу в связи с вступлением в силу решения Думы города Эссентуки «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития города-курорта Эссентуки до 2035 года» от 26.08.2020 №70, следовательно при проведении сравнительного анализа прогноза со Стратегией, Контрольно-счётная палата руководствовалась решением Думы от 26.08.2020 №70.)

4. Согласно постановлению Администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 1677 (в редакции от 06.09.2022 года №2057) «Об утверждении перечня муниципальных программ, планируемых к разработке» разработаны и утверждены 12 муниципальных программ города Эссентуки, сроком реализации 2023-2028 годы. В тексте Пояснительной записки отражено 13 муниципальных программ.

5. При проведении оценки произведена сверка показателей 2022 года (отчетные данные), отраженных в приложениях формы № 2-п к постановлениям администрации города Эссентуки от 31.08.2021 № 1502 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и от 06.09.2022 № 2058 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». В ходе сверки выявлено, что отдельные показатели по оценке 2022 года кардинально различаются с прогнозными показателями 2022 года, что противоречит пункту п10.р.2 Порядка разработки прогноза социально-экономического развития города Эссентуки, утвержденного постановлением администрации города Эссентуки от 19.10.2010 № 2280, например:

Показатели	Единица измерения	Отчетные данные 2022 года	
		форма № 2-п к постановлениям администрации города Эссентуки от 31.08.2021 № 1502 Прогноз 2022	форма № 2-п к постановлениям администрации города Эссентуки от 06.09.2022 № 2058 Оценка 2022 год
Обрабатывающее производство			
- объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, млн. рублей	млн. руб.	697,22	1351,45
Обеспечение электрической энергией, газом, паром; кондиционирование воздуха			

- объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, млн. рублей	млн. руб	543,80	1318,34
- темп роста отгрузки (в % к предыдущему году в действующих ценах)	%	103,9	59,4
Бюджет муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки, млн. руб.			
- доходы бюджета	млн. руб	2 433,27	3 726,70
-расходы бюджета	млн. руб	2 433,27	3 675,57
Структура оборота розничной торговли			
- объём платных услуг населению, млн.рублей	млн. руб	12 363,23	7 697,90

Наличие подобных расхождений может свидетельствовать о возможной недостоверности отдельных показателей в прогнозе социально-экономического развития.

В условиях реализации программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета повышаются требования к качеству прогноза социально-экономического развития на очередной финансовый год и на плановый период. Прогноз должен не только с большой степенью надежности определять исходные условия для разработки проекта бюджета города Эссентуки, но и иметь целевой характер, то есть отражать результаты реализации поставленных целей и задач в среднесрочной перспективе.

Предложения

1.Управлению экономического развития и торговли администрации города Эссентуки рекомендуется принять меры по более достоверному и сопоставимому отражению показателей в прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

2.Внести изменения в п.8, р.2, постановления администрации города Эссентуки «О порядке разработки прогноза социально-экономического развития города Эссентуки» от 19.10.2010 №2280 , предложение «Стратегией социально-экономического развития города на период до 2020 года и на период до 2025 года, утверждённой решением Совета города от 21.12.2009№137», заменить на «Стратегией социально-экономического развития города-курорта Эссентуки до 2035 года, утверждённой решением Думы Совета города от 26.08.2020 №70».

2.1. В пп.3 п8.р.2 предложение «Стратегией социально-экономического развития города на период до 2020 года и на период до 2025 года, утверждённой решением Совета города от 21.12.2009№137», заменить на «Стратегией социально-экономического развития города-курорта Эссентуки до 2035 года, утверждённой решением Думы Совета города от 26.08.2020 №70».

3. Представить пояснения по порядку прогнозирования муниципального долга на 2024 и 2025 годы с минусовым показателем , который в 2024 году составил (-99,23 млн. рублей), при объёме собственных доходов в сумме 890,71 млн. рублей, на 2025 год составил (- 204,85 млн. рублей), при объёме собственных доходов в местный бюджет в сумме 890,71 млн. рублей.

Председатель Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Левина Г.Н.