

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений
в решение Думы города Эссентуки от 24 ноября 2021 № 105 «О бюджете
муниципального образования городского округа
город – курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период
2023 и 2024 годов»

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа город-курорт Эссентуки (далее – Контрольно-счётная палата города Эссентуки) на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 105 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект, решение о бюджете) подготовлено в соответствии с абзацем 3 пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьёй 8 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки, утвержденного решением Думы города Эссентуки от 29.07.2015 № 98 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счётной палате города Эссентуки, утвержденного решением Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 113, на основании пункта 2.3 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Эссентуки на 2022 год (далее – Заключение).

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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Внесение изменений в бюджет города Эссентуки произведено на основании Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», на оснований обращений главных распорядителей бюджетных средств (далее – 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 № 10 от 17.11.2022).

Основные характеристики бюджета города Эссентуки на 2022 год в разрезе
показателей доходной и расходной частей бюджета города Эссентуки

Проектом предлагается внесение изменений в основные показатели бюджета города Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов:

Наименование доходов	Утверждено решением Думы № 105 от 24.11.2021 (в редакции № 92 от 19.10.2022), руб.	Проект решения о бюджете от 01.12.2022, руб.	Отклонения гр.3 - гр.2, руб.	Отклонения гр.3/2*100, %
1	2	3	4	5
Всего доходов из них:	3 778 018 877,25	3 994 918 169,71	+216 899 292,46	105,74

Безвозмездные поступления с учетом возвратов остатков, в том числе:	2 899 779 153,66	3 092 230 446,12	+192 451 292,46	106,64
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-15 270 532,89	-15 270 532,89	0	0
- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	+1 267 393,04	+1 267 393,04	0	0
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	878 239 723,59	902 687 723,59	+24 448 000,00	102,78
-налоговые	722 839 470,00	793 287 470,00	+70 448 000,00	109,75
-неналоговые	155 400 253,59	109 400 253,59	-46 000 000,00	70,40
Всего расходов	4 021 414 140,63	4 196 904 151,65	+175 490 011,02	104,36
Дефицит (-) / профицит (+)	-243 395 263,38	-201 985 981,94	+41 409 281,44	82,99
Верхний предел муниципального долга	76 760 525,10	35 351 243,66	-41 409 281,44	46,05
Объём расходов на обслуживание муниципального долга	5 066 250,00	905 914,07	-4 160 335,93	17,88
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	76 760 525,10	35 351 243,66	-41 409 281,44	46,05
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	81 043 783,42	81 043 783,42	0	0
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций	4 283 258,32	45 692 539,76	+41 409 281,44	1066,77
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	166 634 738,28	166 634 738,28	0	0

Проектом изменений в решение Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 105 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета на 2022 год увеличить на 216 899 292,46 рублей и определить в общем объеме 3 994 918 169,71 рублей; на 2023 год увеличить на 92 894 874,19

рублей и определить в общем объеме 3 806 286 017,20 рублей; на 2024 год оставить без изменений в общем объеме 2 778 420 526,57 рублей;

- общий объем расходов бюджета в 2022 году увеличить на 175 490 011,02 рублей и определить в общем объеме 4 196 904 151,65 рублей; в 2023 году увеличить на 92 894 874,19 рублей и определить в общем объеме 3 806 286 017,20 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 26 247 669,00 рублей; в 2024 году оставить без изменений в общем объеме 2 778 420 526,57 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 52 809 026,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2022 году уменьшить на 41 409 281,44 рублей и определить в объеме 201 985 981,94 рубль, в плановом периоде 2023 и 2024 годов без изменений;

- объем муниципального долга уменьшить на 41 409 281,44 рублей.

Доходы бюджета города Эссентуки

I. В абсолютной сумме в 2022 году объем доходов увеличен на 216 899 292,46 рублей, в том числе:

1. Объем доходов по безвозмездным поступлениям увеличен на 192 451 292,46 рублей на основании уведомлений главных распорядителей бюджетных средств межбюджетных трансфертов Ставропольского края, писем ГРБС), а именно:

1.1. Субсидии увеличены на общую сумму 136 207 551,21 рублей, из них:

- субсидии бюджетам муниципальных образований 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 – увеличены на 192 099 739,69 рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов – увеличены на 3 515 385,88 рублей;

- прочие субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в муниципальных округах и городских округах – увеличены на 43 882 192,14 рублей.

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды - уменьшены на 103 289 766,50 рублей.

1.2. Субвенции увеличены на общую сумму 51 957 491,25 рублей, из них:

- субвенции местным бюджетам 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 10 637 541,66 рублей;

- субвенции местным бюджетам 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) – увеличены на 1 263 932,10 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – увеличены на 1 249 920,00 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов муниципальных образований на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – увеличены на 15 095 487,37 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, – увеличены на 18 043 712,00 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – увеличены на 19 552,57 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – увеличены на 8 750 000,00 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – увеличены на 1 380 208,82 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление выплаты социального пособия на погребение) – увеличены на 13 929,36 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – уменьшены на 2 155 905,03 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение отдыха и оздоровления детей) – уменьшены на 233 927,63 рублей;

- единая субвенция местным бюджетам (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей) – уменьшена на 2 106 959,97 рублей.

1.3. Иные межбюджетные трансферты увеличены на сумму 4 286 250,00 рублей - прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях Ставропольского края).

2. Объем доходов по налоговым и неналоговым доходам увеличен на общую сумму 24 448 000,00 рублей, а именно:

2.1. Налоговые доходы увеличены на общую сумму 70 448 000,00 рублей, из них:

- по налогу на доходы физических лиц – 45 507 000,00 рублей;

- по земельному налогу – 24 941 000,00 рублей.

2.2. Неналоговые доходы уменьшены на сумму 46 000 000,00 рублей в части доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

II. В плановом периоде 2023-2024 годы предлагается увеличить объем доходов в 2023 году в абсолютной сумме на 92 894 874,19 рублей, за счет увеличения объема налоговых доходов на сумму 92 894 874,19 рублей, в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц – 59 770 000,00 рублей;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 12 824 874,19 рублей;

- по земельному налогу – 20 300 000,00 рублей.

Расходы бюджета города Эссентуки

Согласно Решению о бюджете расходы местного бюджета на 2022 год утверждены в сумме 4 021 414 140,63 рублей.

В абсолютной сумме расходы местного бюджета на 2022 год предлагается увеличить на 175 490 011,02 рублей. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2022 год составят 4 196 904 151,65 рублей.

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

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований на 2022 году в разрезе ГРБС представлен в таблице:

Наименование главного распорядителя средств бюджета города Эссентуки	Утверждено решением Думы № 105 от 24.11.2021 (в редакции № 92 от 19.10.2022), руб.	Проект решения о бюджете от 01.12.2022, 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	8 934 210,64	8 934 210,64	0,00	100,00
Администрация городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 601	78 763 181,14	75 809 961,14	-2 953 220,00	96,25
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки - код главы 602	149 110 456,76	111 817 990,10	-37 292 466,66	74,99
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	376 226 946,11	608 656 922,23	+232 429 976,12	161,78
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	89 575 698,31	85 204 523,91	-4 371 174,40	95,12
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	10 896 611,30	13 349 831,30	+2 453 220,00	122,51
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	1 185 653 625,09	1 197 387 735,79	+11 734 110,70	100,99
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки – код главы 607	99 263 696,89	99 263 696,89	0,00	100,00
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки - код главы 609	877 513 261,00	920 816 151,12	+43 302 890,12	104,93
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	1 040 268 003,54	970 454 678,68	-69 813 324,86	93,29
Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки – код главы 639	101 411 699,74	101 411 699,74	0,00	100,00

Контрольно-счетная палата городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 643	3 796 750,11	3 796 750,11	0,00	100,00
Всего расходов на 2022 год	4 021 414 140,63	4 196 904 151,65	+175 490 011,02	104,36

Глава 601 «Администрация города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 78 763 181,14 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на общую сумму 2 953 220,00 рублей, из них:

- уменьшены расходы на мероприятия по оплате услуг телевидения на 500 000,00 рублей, в связи с отсутствием потребности в разработке сайта,

- уменьшена сводная бюджетная роспись на 2 453 220,00 рублей в части средств резервного фонда на основании приказа начальника финансового управления администрации города Эссентуки и в соответствии с абз.8, п.3, ст.217 Бюджетного кодекса РФ (перераспределение средств на Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки на расходы по мобилизационной и внебюджетной подготовке).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 75 809 961,14 рублей.

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 149 110 456,76 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований уменьшить 37 292 466,66 рублей:

- уменьшить субсидию на выполнение муниципального задания МБУ «Эссентуки сегодня» на 395 690,46 рублей;

- уменьшить бюджетные ассигнования на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 36 896 776,20 рубля, в том числе средства местного бюджета – 36 896,77 рублей (перераспределение на Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки на выполнение мероприятий по строительству многоквартирного дома расположенного по адресу: г. Эссентуки, ул. Молодежная, 1).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 111 817 990,10 рублей.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 376 226 946,11 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 232 429 976,12 рублей, а именно:

- увеличить бюджетные ассигнования на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 36 896 776,20 рублей, в том числе средства местного бюджета – 36 896,77 рублей (перераспределение средств от Комитета по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки на выполнение мероприятий по строительству многоквартирного жилого дома расположенного по адресу г. Эссентуки, ул. Молодежная, 1);

- увеличить бюджетные ассигнования на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (на строительство многоквартирного жилого дома

расположенного по адресу г. Ессентуки, ул. Молодежная, 1) на 194 040 141,11 рублей, в том числе средства местного бюджета на софинансирование – 1 940 401,42 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий по сносу аварийного многоквартирного жилого дома расположенного по адресу г. Ессентуки, ул. Молодежная, 3 на 1 493 058,81 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 608 656 922,23 рублей.

Глава 604 «Финансовое управление администрации города Ессентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 89 575 698,31 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 4 371 174,40 рублей, а именно:

- уменьшить бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга на 4 160 335,93 рублей;

- уменьшить бюджетные ассигнования МКУ «МУЦ г.Ессентуки» на 210 838,47 рублей в связи с экономией, образовавшейся после проведения конкурентных способов закупки.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 85 204 523,91 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 10 896 611,30 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 2 453 220,00 рублей - перераспределение средств резервного фонда из Администрации города Ессентуки на расходы по мобилизационной и внебюджетной подготовке на основании приказа начальника Финансового управления администрации города Ессентуки и в соответствии с абз.8, п.3, ст.217 Бюджетного кодекса РФ.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 13 349 831,30 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Ессентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 1 185 653 625,09 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 11 734 110,70 рублей, а именно:

- увеличены расходы на приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях Ставропольского края на 4 286 250,00 рублей - в соответствии с приказом начальника финансового управления администрации города Ессентуки внесены изменения в сводную бюджетную роспись согласно абз.8, п.3, ст.217 Бюджетного кодекса РФ на основании уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов;

- увеличены расходы за счет субвенции на 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 на 10 637 541,66 рублей;

- увеличены расходы за счет субвенции на 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 на 1 263 932,10 рублей;

- увеличены расходы за счет субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 1 249 920,00 рублей;

- уменьшены расходы за счет субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях на 2 155 905,03 рублей;

- уменьшены расходы за счет единой субвенции на социальную поддержку семьи и детей на 2 106 959,97 рублей;

- уменьшены расходы за счет субвенции на обеспечение отдыха и оздоровления детей на 233 927,63 рублей;

- уменьшены расходы за счет субсидии на финансирование мероприятий по проведению текущего и капитального ремонта учреждений (субсидии на иные цели МБОУ СОШ № 7) – 1 206 740,43 рублей на основании обращения Управления образования администрации города Эссентуки от 17.11.2022 № 24-4945.

Для приобретения универсальной кухонной машины для МБДОУ детский сад № 29 перераспределены бюджетные ассигнования с методического кабинета на мероприятия по укреплению материально-технической базы (субсидии на иные цели) в размере 189 200,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 1 197 387 735,79 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 877 513 261,00 рублей.

Согласно абз. 8, п.3, ст.217 Бюджетного кодекса РФ на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов приказом начальника финансового управления администрации города Эссентуки увеличена сводная бюджетная роспись на 43 302 890,12 рублей ан социальные выплаты населению.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 920 816 151,12 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 1 040 268 003,54 рубля.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 69 813 324,86 рублей, а именно:

- уменьшить бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий по благоустройству объекта «Сквер улица Первомайская» (район улицы Гаевского, улицы Чапаева)» на общую сумму 108 726 070,00 рублей, из них: за счет безвозмездных поступлений – 103 289 766,50 рублей, за счет средств местного бюджета (софинансирование) – 5 436 303,50 рубля;

- уменьшить бюджетные ассигнования на софинансирование мероприятий по формированию современной городской среды на 2 367 601,00 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования на приобретение специализированной техники – погрузчик АМКОРД 342В в МБУ «КБГ» на 6 350 000,00 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования на выполнение работ по устройству 10 остановочных павильонов на территории города Эссентуки на 3 883 333,33 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования МБУ «КБГ» на отлов и содержание 150 голов животных без владельцев на 1 680 000,00 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования МБУ «КБГ» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами на 487 716,93 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования на оплату земельного налога за 4 квартал 2021 года и 3 квартал 2022 года в размере 25 363 910,00 рублей;

- уменьшить бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета на выполнения мероприятий по благоустройству «Лечебного парка» на 43 882 192,14 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования за счет межбюджетных трансфертов на выполнения мероприятий по благоустройству «Лечебного парка» на 43 882 192,14 рублей;

- увеличена сводная бюджетная роспись на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов на 3 515 385,88 рублей на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов в соответствии с приказом начальника финансового управления администрации города Ессентуки согласно абз.8, п.3, ст.217 Бюджетного кодекса РФ.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 970 454 678,68 рублей.

Согласно Решения о бюджете расходы местного бюджета на 2023 год утверждены в сумме 3 713 391 143,01 рублей.

Проектом предлагается на плановый 2023 год увеличить объем бюджетных ассигнований на 92 894 874,19 рублей, в связи с увеличением бюджетных ассигнований на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

С учетом изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2023 год составят 3 806 286 017,20 рублей.

Изменения в плановом периоде запланированы по главе **603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки».**

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 1 036 411 969,44 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году увеличить бюджетные ассигнования на 92 894 874,19 рублей на строительство объекта «Многokвартирный жилой дом по адресу: г. Ессентуки, улица Молодежная, 1».

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 1 129 306 843,63 рублей.

Изменения, внесённые в распределение бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию 12-ти муниципальных программ города Ессентуки на 2022 год в разрезе подпрограмм, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	Утверждено решением Думы № 105 от 24.11.2021 (в редакции № 92 от 19.10.2022), руб.	Проект решения о бюджете от 01.12.2022, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), рублей	Отклонение, %
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальная программа «Развитие образования» 01	1 521 076 702,54	1 532 810 813,24	11 734 110,70	100,77%
1.1	П/п «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» (01 1)	1 480 274 606,15	1 494 304 876,82	14 030 270,67	100,95%

1.2	П/п «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (01 2)	16 968 833,14	14 861 873,17	-2 106 959,97	87,58%
1.3	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» (01 3)	23 833 263,25	23 644 063,25	-189 200,00	99,21%
2	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	807 367 402,07	848 655 377,04	41 287 974,97	105,11%
2.1	П/п «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» (02 1)	331 703 073,86	344 874 300,45	13 171 226,59	103,97%
2.2	П/п «Защита населения и территории города от чрезвычайных ситуаций» (02 2)	10 639 676,95	10 639 676,95	0,00	100,00%
2.3	П/п «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (02 3)	420 537 906,07	419 755 358,57	-782 547,50	99,81%
2.4	П/п «Охрана окружающей среды» (02 4)	5 337 264,56	8 852 650,44	3 515 385,88	165,86%
2.5	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)	30 194 765,43	55 578 675,43	25 383 910,00	184,07%
2.6	П/п «Безопасный город Эссентуки» (02 6)	8 954 715,20	8 954 715,20	0,00	100,00%
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	147 199 262,86	342 779 652,78	195 580 389,92	232,87%
3.1	П/п «Архитектура и выполнение отдельных функций в области градостроительства» (03 1)	14 779 246,77	14 779 246,77	0,00	100,00%

3.2	П/п «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Ессентуки» (03 2)	76 295 850,17	271 829 050,09	195 533 199,92	356,28%
3.3.	П/п «Обеспечение жильём молодых семей» (03 3)	35 550 548,72	35 550 548,72	0,00	100,00%
3.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» (03 4)	20 573 617,20	20 620 807,20	47 190,00	100,23%
4.	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	99 509 919,94	99 502 291,11	-7 628,83	99,99%
4.1	П/п «Культура» (04 1)	50 748 280,55	50 740 651,72	-7 628,83	99,98%
4.2	П/п «Развитие дополнительного образования» (04 2)	38 932 541,81	38 932 541,81	0,00	100,00%
4.3	П/п «Молодежная политика» (04 3)	4 034 123,30	4 034 123,30	0,00	100,00%
4.4	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры» и общепрограммные мероприятия» (04 4)	5 794 974,28	5 794 974,28	0,00	100,00%
5.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» 05	88 896 061,75	88 896 061,75	0,00	100,00%
5.1	П/п «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» (05 1)	82 372 539,44	82 372 539,44	0,00	100,00%
5.2	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» (05 2)	6 523 522,31	6 523 522,31	0,00	100,00%
6.	Муниципальная программа «Управление имуществом» 06	57 431 183,21	57 035 492,75	-395 690,46	99,31%
6.1	П/п «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных» (06 1)	7 488 168,82	7 488 168,82	0,00	100,00%

6.2	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» (06 2)	49 943 014,39	49 547 323,93	-395 690,46	99,21%
7	Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	3 054 033,69	3 054 033,69	0,00	100,00%
7.1	П/п «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества» (07 1)	831 490,00	831 490,00	0,00	100,00%
7.1	П/п «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков» (07 2)	2 222 543,69	2 222 543,69	0,00	100,00%
8.	Муниципальная программа «Экономическое развитие» 08	124 706 696,50	124 706 696,50	0,00	100,00%
8.1	П/п «Туристско-рекреационный комплекс» (08 3)	113 962 473,07	113 962 473,07	0,00	100,00%
8.2	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Экономическое развитие» и общепрограммные мероприятия» (08 4)	10 744 223,43	10 744 223,43	0,00	100,00%
9.	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» 09	877 295 017,96	920 597 908,08	43 302 890,12	104,94%
9.1	П/п «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельных категорий граждан» (09 1)	845 415 831,31	888 718 721,43	43 302 890,12	105,12%
9.2	П/п «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки» (09 2)	350 000,00	350 000,00	0,00	100,00%

9.3	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия» (09 3)	31 529 186,65	31 529 186,65	0,00	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	0,00	100,00%
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	89 209 455,81	84 838 281,41	-4 371 174,40	95,10%
11.1	П/п «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки» (11 1)	71 287 840,54	66 916 666,14	-4 371 174,40	93,87%
11.2	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» и общепрограммные мероприятия» (11 2)	17 921 615,27	17 921 615,27	0,00	100,00%
12.	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» 12	111 147 888,83	54 217,83	-111 093 671,00	0,05%
12.1	Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» (12 1)	111 147 888,83	54 217,83	-111 093 671,00	0,05%
	ИТОГО программные мероприятия:	3 926 993 625,16	4 103 030 826,18	176 037 201,02	104,48%

13	Дума города Эссентуки 70	8 915 510,64	8 915 510,64	0,00	100,00%
14	Администрация города Эссентуки 71	70 503 550,54	67 550 330,54	-2 953 220,00	95,81%
15	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений 76	7 118 637,36	7 118 637,36	0,00	100,00%
	<i>В.т.ч. Непрограммные расходы на обеспечение деятельности МБУ "КБГ" 76.1</i>	<i>7 118 637,36</i>	<i>7 118 637,36</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00%</i>
16	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Эссентуки 77	3 796 750,11	3 796 750,11	0,00	100,00%
17	Непрограммные расходы на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции на территории города Эссентуки 78	4 086 066,82	6 492 096,82	2 406 030,00	158,88%
	ИТОГО непрограммные мероприятия:	94 420 515,47	93 873 325,47	-547 190,00	99,42%
	ВСЕГО	4 021 414 140,63	4 196 904 151,65	175 490 011,02	104,36%

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году программных мероприятий, увеличен на 176 037 201,02 рублей, или на 4,48%. С учетом предложенных изменений по восьми муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 103 030 826,18 рублей, или 97,76% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году непрограммных мероприятий, уменьшен на 547 190,00 рублей, или на 0,58%, и составил 93 873 325,47 рублей, или 2,24% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В плановом периоде **2023 года** предлагается увеличение бюджетных ассигнований по муниципальной программе города Эссентуки «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» на общую сумму 92 894 874,19 рублей, из них:

- по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Эссентуки» бюджетные ассигнования увеличены на 93 833 206,25 рублей,

- по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» бюджетные ассигнования уменьшены на 938 332,06 рублей.

В плановом периоде 2023 года произведено перераспределение средств:

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки» уменьшены бюджетные ассигнования на 108 726,07 рублей,

- по муниципальной программе «Формирование современной городской среды» подпрограмме «Благоустройство общественных территорий и мест массового отдыха» бюджетные ассигнования увеличены на 108 726,07 рублей.

Дефицит бюджета и долговая политика

Проектом предлагается уменьшить дефицит бюджета в 2022 году на 41 409 281,44 рублей и определить в объеме 201 985 981,94 рублей, в плановом периоде 2023 и 2024 годов – бюджет оставить бездефицитный.

В качестве основных источника финансирования дефицита бюджета города на 2022 год, определены:

- переходящие остатки на лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2022 года в сумме 166 634 738,28 рублей:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2022 году в размере 35 351 243,66 рублей, в плановом периоде в 2023 году 35 351 243,66 рублей, в плановом периоде в 2024 году 35 351 243,66 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 предлагается уменьшить на 41 409 281,44 рублей и утвердить в размере 35 351 243,66 рублей, что не превысит ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Удельный вес муниципального долга в общем годовом объеме доходов местного бюджета (без учета объема безвозмездных поступлений) с учетом предлагаемых изменений на 2022 год составит 3,92%.

Выводы

В представленном проекте изменений в решение Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 105 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объем доходов бюджета на 2022 год увеличить на 216 899 292,46 рублей и определить в общем объеме 3 994 918 169,71 рублей; на 2023 год увеличить на 92 894 874,19 рублей и определить в общем объеме 3 806 286 017,20 рублей; на 2024 год оставить без изменений в общем объеме 2 778 420 526,57 рублей;

- общий объем расходов бюджета в 2022 году увеличить на 175 490 011,02 рублей и определить в общем объеме 4 196 904 151,65 рублей; в 2023 году увеличить на 92 894 874,19 рублей и определить в общем объеме 3 806 286 017,20 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 26 247 669,00 рублей; в 2024 году оставить без изменений в общем объеме 2 778 420 526,57 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 52 809 026,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2022 году уменьшить на 41 409 281,44 рублей и определить в объеме 201 985 981,94 рубль, в плановом периоде 2023 и 2024 годов без изменений;

- объем муниципального долга уменьшить на 41 409 281,44 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году программных мероприятий, увеличен на 176 037 201,02 рублей, или на 4,48%. С учетом предложенных изменений по восьми муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 103 030 826,18 рублей, или 97,76% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году непрограммных мероприятий, уменьшен на 547 190,00 рублей, или на 0,58%, и составил 93 873 325,47 рублей, или 2,24% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

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

- пункт 5. решения изложить в следующей редакции:

«5. Учесть в составе доходов местного бюджета межбюджетные трансферты, получаемые из краевого бюджета, на 2022 год в сумме 3 092 230 446,12 рублей, на 2023 год в сумме 2 838 887 731,27 рубль и на 2024 год в сумме 1 887 709 016,57 рублей.»;

- подпункт 6.4. решения изложить в следующей редакции:

«6.4. Утвердить общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год – в сумме 740 300 530,90 рублей, на 2023 год – в сумме 750 874 358,87 рублей и на 2024 год – в сумме 796 828 953,10 рубля.»;

- подпункт 6.6. решения изложить в следующей редакции:

«6.6. Утвердить объём бюджетных ассигнований дорожного фонда города Эссентуки на 2022 год в сумме 413 340 985,89 рублей, на 2023 год – в сумме 12 641 330,00 рублей и на 2024 год – в сумме 12 544 560,00 рублей, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.»;

- подпункт 7.1. решения изложить в следующей редакции:

«7.1. Установить, что внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета на основании решений руководителя Финансового управления администрации города Эссентуки без внесения изменений в настоящее решение осуществляется в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки, утвержденным решением Совета города Эссентуки от 29 июля 2015 года № 98, в том числе распределение зарезервированных бюджетных ассигнований в составе утвержденных подпунктом 6.7. настоящего решения.»;

- подпункт 8.2. решения изложить в следующей редакции:

«8.2. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию: на 1 января 2023 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 35 351 243,66 рубля, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей;

на 1 января 2024 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 35 351 243,66 рубля, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей;

на 1 января 2025 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 35 351 243,66 рубля, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей.»

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 105 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» соответствует требованиям Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.

Аудитор Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Минкина О.В.