

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 г. Эссентуки (далее – ГРБС) по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, обращений ГРБС по дополнительному финансированию, которые рассмотрены на заседании Межведомственной комиссии по повышению результативности бюджетных расходов (протокол № 11 от 08 декабря 2022 г.).

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 № 110 от 07.12.2022), руб.	Проект решения о бюджете от 14.12.2022, руб.	Отклонения гр.3 - гр.2, руб.	Отклонения гр.3/2*100, %
1	2	3	4	5
Всего доходов из них:	3 994 918 169,71	4 046 863 793,30	+51 945 623,59	101,30

Безвозмездные поступления с учетом возвратов остатков, в том числе:	3 092 230 446,12	3 139 776 069,71	+47 545 623,59	101,54
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-15 270 532,89	-16 389 426,89	-1 118 894,00	107,33
- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	+1 267 393,04	+1 280 165,31	+12 772,27	101,01
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	902 687 723,59	907 087 723,59	+4 400 000,00	100,49
-налоговые	793 287 470,00	793 287 470,00	0	100,00
-неналоговые	109 400 253,59	113 800 253,59	+4 400 000,00	104,02
Всего расходов	4 196 904 151,65	4 238 146 274,45	+41 242 122,80	100,98
Дефицит (-) / профицит (+)	-201 985 981,94	-191 282 481,15	+10 703 500,79	94,65
Верхний предел муниципального долга	35 351 243,66	24 647 742,87	-10 703 50,79	69,72
Объём расходов на обслуживание муниципального долга	905 914,07	905 914,07	-4 160 335,93	17,88
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	35 351 243,66	24 647 742,87	-10 703 50,79	69,72
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	45 692 539,76	56 396 040,55	+10 703 500,79	123,43
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 51 945 623,59 рублей и определить в общем объеме 4 046 863 793,30 рублей; на 2023 год оставить без изменений 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 41 242 122,80 рублей и определить в общем объеме 4 238 146 274,45 рублей; в 2023 году оставить без изменений в общем объеме 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 10 703 500,79 рублей и определить в объеме 191 282 481,15 рублей, в плановом периоде 2023 и 2024 годов без изменений;

- объем муниципального долга уменьшить на 10 703 500,79 рублей.

Доходы бюджета города Ессентуки

В абсолютной сумме в 2022 году объем доходов увеличен на 51 945 623,59 рублей, в том числе:

1. Объем доходов по безвозмездным поступлениям всего увеличен на 47 545 623,59 рублей на основании уведомлений главных распорядителей бюджетных средств межбюджетных трансфертов Ставропольского края, писем главных распорядителей бюджета города Ессентуки, а именно:

- 1.1. Дотации увеличены на сумму 7 378 630,00 рублей в части дотаций бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

- 1.2. Субсидии увеличены на общую сумму 29 254 611,37 рублей, в том числе:

- увеличены 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 – на 11 387 081,26 рублей;

- увеличены 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 – на 36 525 041,07 рублей;

- уменьшены 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 – на 14 289 288,81 рублей;

- уменьшены субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором – на 4 368 222,15 рублей.

- 1.3. Субвенции увеличены на общую сумму 11 104 218,72 рублей, в том числе:

- 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) – на 2,00 рубля;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям) – на 1 562 776,88 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – на 18 253,06 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – на 3 795 447,43 рублей;

- единая субвенция бюджетам городских округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан) – на 5 727 739,35 рублей.

1.4. Иные межбюджетные трансферты увеличены на сумму 914 285,23 рублей - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

2. Объем доходов бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет увеличился на сумму – 12 772,27 рублей.

3. Изменение объема возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составило (-1 118 894,00) рублей, а именно:

- возврат остатков субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов городских округов – (-277 471,48) рублей;

- возврат остатков субвенций на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме из бюджетов городских округов – (-35 926,00) рублей;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов – (-805 496,52) рублей.

4. Объем доходов по налоговым и неналоговым доходам увеличен на 4 400 000,00 рублей в части неналоговых доходов, а именно:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов – увеличены на 1 400 000,00 рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – увеличены на 1 400 000,00 рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – увеличены на 1 600 000,00 рублей.

Расходы бюджета города Ессентуки

Согласно Решению о бюджете расходы местного бюджета на 2022 год утверждены в сумме 4 196 904 151,65 рублей.

В абсолютной сумме расходы местного бюджета на 2022 год предлагается увеличить на 41 242 122,80 рублей. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2022 год составят 4 238 146 272,45 рублей.

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

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

Наименование главного распорядителя средств бюджета города Ессентуки	Утверждено решением Думы № 105 от 24.11.2021 (в редакции № 110 от 07.12.2022), руб.	Проект решения о бюджете от 14.12.2022, 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	75 809 961,14	75 809 961,14	0,00	100,00
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки - код главы 602	111 817 990,10	117 493 857,17	+5 675 867,07	105,08
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	608 656 922,23	595 172 612,68	-13 484 309,55	97,78
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	85 204 523,91	84 732 512,14	-472 011,77	99,45
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	13 349 831,30	13 349 831,30	0,00	100,00
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	1 197 387 735,79	1 199 028 773,02	+1 641 037,23	100,14
Управление культуры, искусства и молодёжной 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	920 816 151,12	932 172 649,87	+11 356 498,75	101,23
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	970 454 678,68	1 006 979 719,75	+36 525 041,07	103,76
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	4 196 904 151,65	4 238 146 274,45	+41 242 122,80	100,98

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 111 817 990,10 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 5 675 867,07 рублей, а именно:

- увеличить расходы на финансовое обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 6 164 124,34 рубля;

- увеличить расходы на финансовое обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета – 5 632,05 рублей;

- уменьшить расходы за счет остатков прошлых лет на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда:

- за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 482 927,43 рублей;

- за счет средств краевого бюджета – 10 961,89 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 117 493 857,17 рублей.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 608 656 922,23 рубля.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 13 484 309,55 рублей, а именно:

- уменьшить бюджетные ассигнования на обеспечение мероприятий на оплату превышения стоимости строительства одного квадратного метра общей площади жилого помещения при переселении граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселении граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства – 14 294 920,86 рублей;

- уменьшить бюджетные ассигнования на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в мкр. «Северный-3 г. Ессентуки») – 4 412 345,61 рублей, в том числе за счет средств местного бюджета – 44 123,46 рублей;

- увеличить бюджетные ассигнования 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 государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 5 222 956,92 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 595 172 612,68 рублей.

Глава 604 «Финансовое управление администрации города Ессентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 85 204 523,91 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 472 011,77 рублей МКУ «МУЦ г. Ессентуки» в связи с экономией, образовавшейся после проведения конкурентных способов закупки.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 84 732 512,14 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Ессентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 1 197 387 735,79 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 1 641 037,23 рублей:

- на установлении дополнительной меры социальной поддержки в форме предоставления новогодних подарков отдельным категориям детей, проживающих на территории города Ессентуки – 726 750,00 рублей;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального образования в среднего общего в муниципальных образовательных организациях Ставропольского края, общеобразовательных организациях Ставропольского края – 2,00 рубля;

- на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях Ставропольского края – 914 285,23 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 1 199 028 773,02 рубля.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 920 816 151,12 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 11 356 498,75 рублей:

- согласно абзацу 8, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов приказом начальника финансового управления администрации города Ессентуки увеличена сводная бюджетная роспись на 11 104 216,72 рублей;

- на выплату единовременного поощрения муниципальным служащим в связи с увольнением (выход на страховую пенсию по старости) предлагается объем бюджетных ассигнований увеличить на 252 282,03 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 932 172 649,87 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2022 год в сумме 970 454 678,68 рублей.

Проектом предлагается в 2022 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 36 525 041,07 рублей на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 1 006 979 719,75 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 № 110 от 07.12.2022), руб.	Проект решения о бюджете от 14.12.2022, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), рублей	Отклонение, %
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальная программа «Развитие образования» 01	1 532 810 813,24	1 530 039 504,86	-2 771 308,38	99,82%

1.1	П/п «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» (01 1)	1 494 304 876,82	1 491 533 568,44	-2 771 308,38	99,81%
1.2	П/п «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (01 2)	14 861 873,17	14 861 873,17	0,00	100,00%
1.3	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» (01 3)	23 644 063,25	23 644 063,25	0,00	100,00%
2	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	848 655 377,04	885 180 418,11	36 525 041,07	104,30%
2.1	П/п «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» (02 1)	344 874 300,45	343 891 929,87	-982 370,58	99,72%
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)	419 755 358,57	457 262 770,22	37 507 411,65	108,94%
2.4	П/п «Охрана окружающей среды» (02 4)	8 852 650,44	8 852 650,44	0,00	100,00%
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)	55 578 675,43	55 578 675,43	0,00	100,00%
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	342 779 652,78	339 383 555,91	-3 396 096,87	99,01%

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)	271 829 050,09	268 432 953,22	-3 396 096,87	98,75%
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)	20 620 807,20	20 620 807,20	0,00	100,00%
4.	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	99 502 291,11	99 502 291,11	0,00	100,00%
4.1	П/п «Культура» (04 1)	50 740 651,72	51 815 833,19	1 075 181,47	102,12%
4.2	П/п «Развитие дополнительного образования» (04 2)	38 932 541,81	37 912 722,89	-1 019 818,92	97,38%
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	5 739 611,73	-55 362,55	99,04%
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	57 035 492,75	57 035 492,75	0,00	100,00%

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)	49 547 323,93	49 547 323,93	0,00	100,00%
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	920 597 908,08	931 954 406,83	11 356 498,75	101,23%
9.1	П/п «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельных категорий граждан» (09 1)	888 718 721,43	899 822 938,15	11 104 216,72	101,25%

9.2	П/п «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Ессентуки» (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	31 781 468,68	252 282,03	100,80%
10.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Ессентуки и поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки» 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 Ессентуки» (10 1)	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00%
11.	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Ессентуки» 11	84 838 281,41	84 414 221,64	-424 059,77	99,50%
11.1	П/п «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Ессентуки» (11 1)	66 916 666,14	66 492 606,37	-424 059,77	99,37%
11.2	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Ессентуки» и общепрограммные мероприятия» (11 2)	17 921 615,27	17 921 615,27	0,00	100,00%
12.	Муниципальная программа «Формирование современной городской	54 217,83	54 217,83	0,00	100,00%

	среды» 12				
12.1	Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» (12 1)	54 217,83	54 217,83	0,00	100,00%
	ИТОГО программные мероприятия:	4 103 030 826,18	4 144 320 900,98	41 290 074,80	101,01%
13	Дума города Ессентуки 70	8 915 510,64	8 915 510,64	0,00	100,00%
14	Администрация города Ессентуки 71	67 550 330,54	67 550 330,54	0,00	100,00%
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 Ессентуки 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 Ессентуки 78	6 492 096,82	6 444 144,82	-47 952,00	99,26%
	ИТОГО непрограммные мероприятия:	93 873 325,47	93 825 373,47	-47 952,00	99,95%
	ВСЕГО	4 196 904 151,65	4 238 146 274,45	41 242 122,80	100,98%

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году программных мероприятий, увеличен на 41 290 074,80 рублей, или на 1,01%. С учетом предложенных изменений по пяти муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 144 320 900,98 рублей, или 97,79% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году непрограммных мероприятий, уменьшен на 47 952,00 рублей, или на 0,05%, и составил 93 825 373,47 рублей, или 2,21% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Дефицит бюджета и долговая политика

Проектом предлагается уменьшить дефицит бюджета в 2022 году на 10 703 500,79 рублей и определить в объеме 191 282 481,15 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 24 647 742,87 рублей, в плановом периоде в 2023 году 24 647 742,87 рублей, в плановом периоде в 2024 году 24 647 742,87 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 Ессентуки предлагается уменьшить на 10 703 50,79 рублей и утвердить в размере 24 647 742,87 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 2,72%.

Выводы

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

- общий объем доходов бюджета на 2022 год увеличить на 51 945 623,59 рублей и определить в общем объеме 4 046 863 793,30 рублей; на 2023 год оставить без изменений 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 41 242 122,80 рублей и определить в общем объеме 4 238 146 274,45 рублей; в 2023 году оставить без изменений в общем объеме 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 10 703 500,79 рублей и определить в объеме 191 282 481,15 рублей, в плановом периоде 2023 и 2024 годов без изменений;

- объем муниципального долга уменьшить на 10 703 500,79 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году программных мероприятий, увеличен на 41 290 074,80 рублей, или на 1,01%. С учетом предложенных изменений по пяти муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 144 320 900,98 рублей, или 97,79% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2022 году непрограммных мероприятий, уменьшен на 47 952,00 рублей, или на 0,05%, и составил 93 825 373,47 рублей, или 2,21% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном Финансовым управлением администрации города Ессентуки 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 3 139 776 069,71 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 объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год – в сумме 747 255 560,72 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 Ессентуки на 2022 год в сумме 414 323 356,47 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 Ессентуки.»;

- 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 Ессентуки - в сумме 24 647 742,87 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 Ессентуки - в сумме 24 647 742,87 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 Ессентуки - в сумме 24 647 742,87 рубля, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей.»

Заключение

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

Аудитор Контрольно-счётной палаты
города Ессентуки

Минкина О.В.