



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД-КУРОРТ ЭССЕНТУКИ

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

20 ноября 2024 г.

№21

### Аналитическое заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки за 9 месяцев 2024 года

#### Общие положения

Анализ отчёта об исполнении бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки (далее – бюджет города Ессентуки) за 9 месяцев 2024 года проведен Контрольно-счетной палатой города Ессентуки (далее – КСП) в соответствии с п. 5 ст. 264.2, Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 30 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Ессентуки», утверждённого решением Совета города Ессентуки от 29.07.2015 № 98, п. 2.2 плана работы КСП на 2024 год, распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты города Ессентуки от 13.11.2024 №36.

Отчёт об исполнении бюджета города Ессентуки за 9 месяцев 2024 года содержит сведения (далее - Отчёт)

- о доходах бюджета города Ессентуки за 9 месяцев 2024 года;
- о расходах бюджета города Ессентуки за 9 месяцев 2024 года;
- об источниках финансирования дефицита бюджета города Ессентуки;
- информацию о численности выборных должностных лиц муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений города Ессентуки и фактических затратах на их содержание за 9 месяцев 2024 года.

**Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия:** Анализ достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления отчёта за 9 месяцев 2024 года.

**Предмет проверки:** средства бюджета города Ессентуки.

**Объект проверки:** муниципальное образование городской округ город-курорт Ессентуки.

**Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

с 13.11.2024 года по 20.11.2024 года.

**Проверяемый период:** 9 месяцев 2024 года.

Отчет представлен в Контрольно-счетную палату 13.11.2024 вх.№01-10/75 в срок, установленный пунктом 5 статьи 30 Положения о бюджетном процессе в городе Ессентуки, утвержденного решением Совета города Ессентуки от 29.07.2015 №98.

#### Общая характеристика бюджета города Ессентуки

Бюджет города Ессентуки на 2024 год утверждён решением Думы города Ессентуки от 29.11.2023 №96 «О бюджете города Ессентуки на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции Решения №53 от 19.06.2024 (далее - Решение от 19.06.2024 №53 или Решение №53) по доходам в сумме 3 099 495 832,75 рублей, расходам в сумме 3 099 495 832,75 рубля.

Основные параметры исполнения бюджета города Ессентуки за 9 месяцев 2024 года приведены в таблице:

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения Решением о бюджете №96 от 29.11.2023 (в редакции решения №53 от 19.06.2024)	Данные отчета за 9 месяцев, утвержденные постановлением администрации г. Эссентуки от 12.11.2024 №1464	План 9 месяцев 2024 года	Исполнено 9 месяцев 2024 года	Отклонение (гр.5 – гр.4)	% выполнения плана 9 месяцев 2024 года (гр.5/гр.4)	% выполнения годовых плановых назначен. на 2024 год (гр.5/гр.3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего доходов	4 844 660 219,59	4 844 660 219,59	3 252 096 133,11	3 347 151 909,31	+95 055 776,20	102,92	69,09
Всего расходов	5 088 487 698,00	5 271 844 393,56	3 318 952 842,20	3 296 753 402,02	+22 199 440,18	99,33	62,54
Профицит в соответствии с отчетом за 9 месяцев				+50 398 507,29			
<b>Дефицит утверждённый</b> Решением Думы от 29.11.2023 №96 (в редакции от 19.06.2024 года №53)	-243 827 478,41	-243 827 478,41					

В отчётном периоде, в плановые назначения бюджета города Эссентуки, решениями Думы 4 раза вносились изменения, в результате которых:

Доходная часть бюджета увеличилась на 1 745 164 386,84 рублей (4 844 660 219,59-3 099 495 832,75) и составила 4 844 660 219,59 рублей (2023 год увеличилась на 411 984 637,25 рублей и составила 4 084 839 372,59 рублей).

Расходная часть бюджета увеличилась на 1 988 991 865,25 рублей (5 088 487 698,00-3 099 495 832,75) и составила 5 088 487 698,00 (2023 год увеличилась на 590 698 932,35 рублей и составила 4 315 313 177,27).

Вместе с тем, данные отчёта утверждённые постановлением администрации города от 12.11.2024 № 1464 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования городского округа города-курорта Эссентуки за 9 месяцев 2024 года» по доходам составили - 4 844 660 219,59 рублей, по расходам- 5 271 844 393,56 рублей (2023 год - 4 315 313 177,27 рублей), что превышает объём расходов на 2024 год, утвержденных Решением о бюджете от 19.06.2024 года №53 на 183 356 695,56 рублей.

Причиной отклонений явилось внесение изменений в Сводную бюджетную роспись на основании приказов, соглашений и писем, что предусмотрено п.3 ст.217 Бюджетного кодекса РФ, а именно на основании уведомлений:

**Министерства физической культуры и спорта Ставропольского края:**

№ 040/24 от 12.07.2024 года увеличена субсидия на закупку и монтаж оборудования для создания "умных" спортивных площадок увеличить бюджетную роспись на 52 600 000,00 рубля.

**Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края:**

№148/1133 от 05.07.2024 уменьшена субвенция на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края на 246 954,56 рубля;

№148/903 от 05.07.2024 уменьшена единая субвенция для осуществления отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан на 8 069 931,26 рублей;

№148/944 от 05.07.2024 уменьшена выплата пособия на ребенка на 26 404,12 рубля;

№148/1008 от 05.07.2024 увеличена выплата ежегодного социального пособия на проезд студентам на 8 272,07 рубля;

№148/1041 от 05.07.2024 увеличена выплата социального пособия на погребение на 200 000,00 рублей;

№148/1052 от 05.07.2024 увеличена компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 664 384,03 рубля;

№148/1084 от 05.07.2024 увеличена выплата ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей на 3 837 831,13 рубль;

№148/1109 от 05.07.2024 увеличена выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на 1 452 814,26 рублей;

№148/1188 от 05.07.2024 увеличена субвенция на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан на 1 159 989,32 рублей;

№148/1229 от 22.07.2024 увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан на 409 320,00 рублей;

№148/1190 от 22.07.2024 увеличена субвенция бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) на 316 877,56 рублей;

№148/1233 от 08.08.2024 увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований (выплата ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей) на 5 818,86 рублей;

№148/1265 от 13.08.2024 увеличена субвенция бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) на 48 015,18 рублей;

№148/1376 от 20.08.2024 увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан на 243 715,00 рублей;

№148/1295 от 20.08.2024 увеличена субвенция бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) на 115 895,15 рублей;

№148/1361 от 20.08.2024 увеличена субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 2 412 685,75 рублей;

№148/1462 от 18.09.2024 увеличить субвенцию бюджетам муниципальных образований на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта на 362 212,16 рублей;

№148/1413 от 18.09.2024 увеличить субвенцию бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) на 73 585,08 рублей.

**Думы Ставропольского края:**

№ 001/67 от 05.07.2024 уменьшены иные межбюджетные трансферты на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе на 200 000,00 рублей.

**Министерства Строительства и архитектуры Ставропольского края:**

№ 313/182 от 09.07.2024 уменьшена субсидия на предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жильем на 809 610,90 рублей;

№ 313/163 от 05.07.2024 уменьшена субсидия бюджетам на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в мкр.) на 179 283 431,69 рубль;

№313/205 от 16.08.2024 увеличена субсидия на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором на 256 806 000,00 рублей.

**Министерства образования Ставропольского края:**

№ 075/1187от 05.07.2024 увеличена субвенция 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 10 726 020,62 рублей;

№ 075/1311 от 05.07.2024 увеличена субвенция на обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием на 1 045 678,20 рублей;

№ 075/1402от 05.07.2024 увеличена субсидия на обеспечение мероприятий по закупке средств обучения и воспитания для муниципальных образовательных организаций на 32 466 396,00 рублей;

№ 075/1342 от 05.07.2024 увеличена субсидия на обеспечение функционирования цифровых лабораторий "Точка роста" в общеобразовательных организациях на 689 632,92 рубля;

№ 075/1343 от 05.07.2024 увеличена субсидия на создание цифровых лабораторий "Точка роста" в общеобразовательных организациях на 1 085 856,32 рублей.

**Министерства туризма и оздоровления курортов Ставропольского края:**

№ 312/16 от 05.07.2024 увеличены иные межбюджетные трансферты на поддержку и продвижение событийных мероприятий, направленных на развитие туризма на 9 761 321,74 рубль;

№139 от 16.09.202 № 312/25 от 12.09.2024 уменьшены в 2024 году, прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам (достижение показателей государственной программы Российской Федерации "Развитие туризма") на 9 761 321,74 рубль.

**Управление ветеринарии Ставропольского края**

№ 123/68от 05.07.2024 увеличена субвенция на проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2 350 810,10 рублей.

**Правительства Ставропольского края**

№ 002/102 от 20.08.2024 года увеличены «Иные межбюджетные трансферты на осуществление выплаты лицам, входящим в муниципальные управленческие команды Ставропольского края, поощрения за достижение в 2023 году Ставропольским краем значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации» на 2 911 218,38 рублей.

Профицит по отчету составил в сумме 50 398 507,29 рублей.

Прогнозируемый дефицит бюджета утверждён Решением о бюджете от 19.06.2024 года №53, в сумме 243 827 478,41 рублей (2023 год – 165 950 058,78 рублей).

**Анализ исполнения доходной части бюджета**

Фактически за 9 месяцев 2024 года в бюджет города Ессентуки поступило доходов в

сумме 3 347 151 909,31 рублей, что составляет 69,09 % к годовым плановым назначениям, утвержденным Решением от 19.06.2024 года №53 и 102,92 % к плановым назначениям 9-ти месяцев 2024 года (в 2023 году - 2 298 791 538,98 рублей, что составляет 56,28% к годовым и 103,67% к 9 месяцам).

Вид доходов	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 (Решение о бюджете №96 от 29.11.2023 в редакции решения №53 от 19.06.2024)	Данные отчета за 9 месяцев, утвержденные постановлением администрации г. Ессентуки от 12.11.2024 №1464	за 9 месяцев 2024 года				% исполнения годовых назначений (гр.5/ гр.3)	Удельный вес%
			План, рублей	Исполнено, рублей	% исполнения плана, % (гр.5/ гр.4)	Отклонение, (гр.5- гр.4) рублей		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоговые и неналоговые доходы, из них:</b>	<b>1 098 418 500,00</b>	<b>1 098 418 500,00</b>	<b>757 231 956,63</b>	<b>846 643 393,51</b>	<b>111,81%</b>	<b>+89 411 436,88</b>	<b>77,08%</b>	<b>25,29</b>
- налоговые доходы	979 203 000,00	979 203 000,00	672 550 060,23	740 409 413,73	110,09%	+67 859 353,50	75,61%	22,12
- неналоговые доходы	119 215 500,00	119 215 500,00	84 681 896,40	106 232 979,78	125,45%	+21 551 083,28	89,11%	3,17
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3 746 241 719,59</b>	<b>3 746 241 719,59</b>	<b>2 494 864 176,48</b>	<b>2 500 508 515,80</b>	<b>100,23%</b>	<b>+5 644 339,32</b>	<b>66,75%</b>	<b>74,71</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 844 660 219,59</b>	<b>4 844 660 219,59</b>	<b>3 252 096 133,11</b>	<b>3 347 151 909,31</b>	<b>102,92 %</b>	<b>+95 055 776,20</b>	<b>69,09%</b>	

Плановые назначения по **налоговым доходам** исполнены в сумме 740 409 413,73 рублей, что составляет 75,61% к годовым плановым назначениям и 110,09% к плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года, перевыполнение составило 67 859 353,50 рублей (2023 год – 60,93% к годовым, 111,80% к 9 месяцам).

Плановые назначения по **неналоговым доходам** исполнены в сумме 106 232 979,78 рублей, что составляет 89,11% к годовым плановым назначениям и 125,45% к плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года, перевыполнение составило 21 551 083,28 рублей (2023 год – 93,38% к годовым, 128,75% к 9 месяцам).

Плановые назначения по **безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы РФ** исполнены в сумме 2 500 508 515,80 рублей, что составляет 66,75% к годовым плановым назначениям и 100,23% к плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года, перевыполнение составило 5 644 339,32 рублей (2023 год – 53,66% к годовым, 100,11% к 9 месяцам).

Анализ выполнения плана за 9 месяцев 2024 года по видам доходов представлен в таблице:

Вид доходов	Утвержденные		за 9 месяцев 2024 года	%	Удельный
-------------	--------------	--	------------------------	---	----------

	е бюджетные назначения на 2024 (Решение о бюджете №96 от 29.11.2023 в редакции решения №53 от 19.06.2024)	Данные отчета за 9 месяцев, утвержденные постановлением администрации и г. Эссентуки от 12.11.2024 №1464	План, рублей	Исполнено, рублей	% исполнения плана, % (гр.5/гр.4)	Отклонение, (гр.5-гр.4) рублей	исполнения годовых назначений (гр.5/гр.3)	ый вес
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 098 418 500,00</b>	<b>1 098 418 500,00</b>	<b>757 231 956,63</b>	<b>846 643 393,51</b>	<b>111,81%</b>	<b>+89 411 436,88</b>	<b>77,08%</b>	<b>25,29</b>
<b>Налоговые доходы:</b>	<b>979 203 000,00</b>	<b>979 203 000,00</b>	<b>672 550 060,23</b>	<b>740 409 413,73</b>	<b>110,09%</b>	<b>+67 859 353,50</b>	<b>75,61%</b>	<b>22,12</b>
Налоги на прибыль, доходы	515 943 000,00	515 943 000,00	363 960 000,00	411 948 111,83	113,18%	+47 988 111,83	79,84%	12,31
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	13 526 000,00	13 526 000,00	10 226 965,23	10 451 897,50	102,20%	+224 932,27	77,27%	0,31
Налоги на совокупный доход	122 676 000,00	122 676 000,00	109 235 000,00	126 103 323,19	115,44%	+16 868 323,19	102,79%	3,77
Налоги на имущество	309 385 000,00	309 385 000,00	176 702 095,00	185 189 577,21	104,80%	+8 487 482,21	59,86%	5,53
Государственная пошлина	17 673 000,00	17 673 000,00	12 426 000,00	6 716 504,00	54,05%	-5 709 496,00	38%	0,2
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>119 215 500,00</b>	<b>119 215 500,00</b>	<b>84 681 896,40</b>	<b>106 232 979,78</b>	<b>125,45%</b>	<b>+21 551 083,28</b>	<b>89,11%</b>	<b>3,17</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	112 084 452,00	112 084 452,00	78 065 702,00	83 683 509,15	107,20%	+5 617 807,15	74,66%	2,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	148 490,00	148 490,00	126 000,00	154 193,06	122,38%	+28 193,06	103,84%	0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	54 000,00	54 000,00	40 000,00	10 649 130,97	26 622,83%	+10 609 130,97	19 720,61%	0,32
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	8 689 576,00	173,79%	+3 689 576,00	173,79%	0,26
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 928 558,00	1 928 558,00	1 450 194,40	3 056 570,60	210,77%	+1 606 376,20	158,49%	0,09
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3 746 241 719,59</b>	<b>3 746 241 719,59</b>	<b>2 494 864 176,48</b>	<b>2 500 508 515,80</b>	<b>100,23%</b>	<b>+5 644 339,32</b>	<b>66,75%</b>	<b>74,71</b>

<b>ИТОГО:</b>	<b>4 844 660 219,59</b>	<b>4 844 660 219,59</b>	<b>3 252 096 133,11</b>	<b>3 347 151 909,31</b>	<b>102,92%</b>	<b>+95 055 776,20</b>	<b>69,09%</b>	<b>100,00</b>
---------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------------	----------------	---------------------------	---------------	---------------

Наибольший удельный вес в составе доходов приходится на безвозмездные поступления - 74,71 %.

Плановые назначения за 9 месяцев 2024 года по всем видам доходов перевыполнены.

### Анализ исполнения расходной части бюджета

Фактическое исполнение бюджета города Эссентуки по расходам за 9 месяцев 2024 года составило 3 296 753 402,02 рублей или 99,33% к утвержденным плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года, отклонение составило 22 199 440,18 рублей (2023 год - 2 328 247 058,39 рублей или 52,18% к годовым и 99,71% к 9 месяцам). К годовым плановым назначениям, утвержденным Решением от 19.06.2024 №53 исполнение составило 62,54%.

Расходы бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки за 9 месяцев 2024 года по отраслям представлены в таблице:

Наименование	Код главы	РЗ	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 (Решение о бюджете №96 от 29.11.2023 в редакции решения №53 от 19.06.2024)	Данные отчета за 9 месяцев, утвержденные постановлением администрации г. Эссентуки от 12.11.2024 №1464	за 9 месяцев 2024 года				% исполнение годовых назначений (гр.7/гр.5)	Удельный вес %
					План, руб.	Исполнено, руб.	% исполнения (гр.7/гр.6)	Отклонение, руб. (гр.7-гр.6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Общегосударственные вопросы</b>		<b>01</b>	<b>341 281 708,84</b>	<b>332 734 722,4</b>	<b>217 770 074,07</b>	<b>217 515 497,3</b>	<b>99,88</b>	<b>-254 576,77</b>	<b>65,37</b>	<b>6,6</b>
Дума города Эссентуки	600	01	10 127 307,17	10 127 307,17	6 589 304,97	6 589 304,97	100,00	0,00	65,06	0,2
Администрация города Эссентуки	601	01	96 067 939,80	86 777 481,73	50 050 115,70	49 795 538,89	99,49	+254 576,81	57,38	1,51
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки	602	01	53 396 818,41	53 409 690,20	33 804 977,87	33 804 977,87	100,00	0,00	63,29	1,03
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки	603	01	8 032 738,40	8 032 738,40	6 021 960,00	6 021 960,00	100,00	0,00	74,96	0,18
Финансовое управление администрации города	604	01	82 410 796,23	82 706 291,33	55 282 612,07	55 282 612,07	100,00	0,00	66,84	1,68

Ессентуки										
Управление экономического развития и торговли администрации города Ессентуки	605	01	12 453 636,19	12 554 170,92	8 871 853,54	8 871 853,54	100,00	0,00	70,66	0,27
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки	609	01	397 988,85	397 988,85	397 988,85	397 988,85	100,00	0,00	100	0,01
Управление жилищно - коммунального хозяйства администрации города Ессентуки	614	01	74 015 270,52	74 349 840,56	53 792 130,05	53 792 130,05	100,00	0,00	72,35	1,63
Контрольно-счетная палата города Ессентуки	643	01	4 379 213,27	4 379 213,27	2 959 131,02	2 959 131,02	100,00	0,00	67,57	0,09
<b>Национальная оборона</b>		<b>02</b>	<b>6 414 480,00</b>	<b>6 500 951,19</b>	<b>3 510 252,40</b>	<b>3 510 252,40</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53,99</b>	<b>0,11</b>
Администрация города Ессентуки	601	02	6 414 480,00	6 500 951,19	3 510 252,40	3 510 252,40	100,00	0,00	53,99	0,11
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>		<b>03</b>	<b>39 359 171,88</b>	<b>39 359 171,88</b>	<b>22 597 675,72</b>	<b>22 597 675,72</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57,41</b>	<b>0,69</b>
Управление жилищно - коммунального хозяйства администрации города Ессентуки	614	03	39 359 171,88	39 359 171,88	22 597 675,72	22 597 675,72	100,00	0,00	57,41	0,69
<b>Национальная экономика</b>		<b>04</b>	<b>234 555 645,34</b>	<b>234 717 093,54</b>	<b>66 243 834,04</b>	<b>66 243 834,04</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28,22</b>	<b>2,01</b>
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ессентуки	602	04	193 598,80	355 047,00	299 195,20	299 195,20	100,00	0,00	84,26	0,01
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки	603	04	232 792 046,54	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Управление жилищно - коммунального хозяйства	614	04	1 570 000,00	232 792 046,54	65 944 638,84	65 944 638,84	100,00	0,00	28,32	2,0

администрации города Эссентуки										
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>		<b>05</b>	<b>1 146 115 298,78</b>	<b>1 148 572 156,89</b>	<b>748 010 679,53</b>	<b>728 519 647,85</b>	<b>97,39</b>	<b>-19 491 031,68</b>	<b>63,42</b>	<b>22,1</b>
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки	602	05	214 814 599,63	214 814 599,63	195 936 805,57	195 936 805,57	100,00	0,00	91,21	5,94
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки	603	05	13 656 586,56	13 812 046,90	8 236 040,26	8 236 040,26	100,00	0,00	59,62	0,25
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки	614	05	917 644 112,59	919 945 510,36	543 837 833,70	524 346 802,02	96,42	-19 491 031,68	56,99	15,9
<b>Образование</b>		<b>07</b>	<b>2 286 863 517,57</b>	<b>2 410 867 089,17</b>	<b>1 463 257 534,85</b>	<b>1 463 236 025,13</b>	<b>99,99</b>	<b>-21 509,72</b>	<b>60,69</b>	<b>44,38</b>
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки	603	07	717 055 247,60	794 577 815,91	371 134 625,04	371 134 625,04	100,00	0,00	46,70	11,26
Управление образования администрации города Эссентуки	606	07	1 523 219 223,73	1 569 700 227,02	1 060 711 088,03	1 060 689 578,31	99,99	-21 509,72	67,57	32,17
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки	607	07	46 589 046,24	46 589 046,24	31 411 821,78	31 411 821,78	100,00	0,00	67,42	0,95
<b>Культура, кинематография</b>		<b>08</b>	<b>65 801 682,24</b>	<b>75 598 148,89</b>	<b>48 614 258,52</b>	<b>48 614 258,52</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64,30</b>	<b>1,47</b>
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки	607	8	65 801 682,24	75 598 148,89	48 614 258,52	48 614 258,52	100,00	0,00	64,30	1,47
<b>Социальная политика</b>		<b>10</b>	<b>741 290 424,41</b>	<b>743 987 830,9</b>	<b>555 136 199,56</b>	<b>552 703 877,6</b>	<b>99,56</b>	<b>-2 432 321,97</b>	<b>74,29</b>	<b>16,77</b>
Администрация	601	10	550	550	550	550	100,00	0,00	100	0,02

города Ессентуки			000,00	000,00	000,00	000,00				
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ессентуки	602	10	173 100 068,41	172 290 457,51	112 804 316,88	110 375 484,18	97,85	-2 428 832,70	64,06	3,25
Управление образования администрации города Ессентуки	606	10	48 367 609,24	48 367 609,24	30 867 983,06	30 864 493,79	99,99	-3 489,27	63,81	0,94
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки	609	10	519 035 146,76	522 542 164,19	410 784 299,62	410 784 299,62	100,00	0,00	78,61	12,46
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации и города Ессентуки	614	10	237 600,00	237 600,00	129 600,00	129 600,00	100,00	0,00	54,54	0
<b>Физическая культура и спорт</b>		<b>11</b>	<b>212 509 059,84</b>	<b>265 210 519,5</b>	<b>189 214 201,7</b>	<b>189 214 201,7</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71,34</b>	<b>5,74</b>
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки	603	11	4 367 815,00	4 367 815,00	4 367 815,00	4 367 815,00	100,00	0,00	100	0,13
Управление физической культуры и спорта администрации города Ессентуки	639	11	208 141 244,84	260 842 704,53	184 846 386,67	184 846 386,67	100,00	0,00	70,86	5,61
<b>Средства массовой информации</b>		<b>12</b>	<b>6 952 709,10</b>	<b>6 952 709,10</b>	<b>4 598 131,84</b>	<b>4 598 131,84</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66,13</b>	<b>0,14</b>
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Ессентуки	602	12	6 952 709,10	6 952 709,10	4 598 131,84	4 598 131,84	100,00	0,00	66,13	0,14
<b>Обслуживание муниципально го долга</b>		<b>13</b>	<b>7 344 000,00</b>	<b>7 344 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Финансовое управление администрации и города Ессентуки	604	13	7 344 000,00	7 344 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

<b>Итого</b>			<b>5 088 487 698,00</b>	<b>5 271 844 393,56</b>	<b>3 318 952 842,20</b>	<b>3 296 753 402,02</b>	<b>99,33%</b>	<b>22 199 440,18</b>	<b>62,54%</b>	<b>100</b>
--------------	--	--	---------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------	--------------------------	---------------	------------

1. Наиболее **низкое исполнение** к годовым плановым назначениям сложилось по следующим отраслям:

1.1. По разделу 04 «Национальная экономика» - плановые назначения исполнены в сумме 65 944 638,84 рублей или 28,32% к годовым плановым назначениям (2023 год - 38 608 337,50 рублей или 32,07%) из них:

-Управлением жилищно-коммунального хозяйства по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 65 944 638,84 рублей или 28,32% в части расходов на выполнение основного мероприятия Модернизация, реконструкция и строительство объектов коммунальной инфраструктуры города Эссентуки подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки» муниципальной программы «Управление имуществом».

1.2. По разделу 02 «Национальная оборона» плановые назначения исполнены в сумме 3 510 252,40 рублей, что составляет 53,99% к годовым плановым назначениям (2023 год - 3 343 859,64 рублей или 62,32%).

Низкое исполнение плановых назначений сложилось по Администрации города Эссентуки по подразделу 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составило 3 510 252,40 рублей или 53,99% в части расходов на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты.

1.3. По разделу 07 «Образование» плановые назначения исполнены в сумме 1 463 236 025,13 рублей, что составило 60,69% к годовым плановым назначениям (2023 год - 1 113 248 052,34 рублей или 48,64%).

Низкое исполнение плановых назначений сложилось по Управлению архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки по подразделу 02 «Общее образование» составило 0,00 рублей в части расходов на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

1.4. По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» плановые назначения исполнены в сумме 728 519 647,85 рублей, что составляет 63,42% к годовым. (2023 год - 226 384 625,41 рублей или 29,86%).

Управлением жилищно-коммунального хозяйства по подразделу 03 «Благоустройство» исполнение составило 8 695 848,92 рублей или 30,85% в части расходов на реализацию проектов создания комфортной городской среды, отобранных по результатам Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях.

Наибольший удельный вес расходов приходится на основные отрасли: 07 «Образование» - 44,38%, Жилищно-коммунальное хозяйство-22,1%, Социальная политика-16,77%.

### **Муниципальные заимствования**

Бюджет города за 9 месяцев 2024 года исполнен с профицитом в сумме 50 398 507,29 рублей (9 месяцев 2023 года с дефицитом в сумме 29 455 519,41 рублей).

Согласно Решению от 19.06.2024 №53 дефицит бюджета в 2024 году утвержден в сумме 243 827 478,41 рублей.

Дефицит бюджета не превысил 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.

Верхний предел муниципального долга на 2024 года, утвержден Решением от 19.06.2024 №53 в сумме 88 985 261,96 рублей,

Объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год утвержден в сумме 7 344 000,00 рубля.

### **Выводы**

Согласно представленного Финансовым управлением администрации города Эссентуки отчёта об исполнении бюджета города Эссентуки за 9 месяцев 2024 года, утверждённого

постановлением Администрации города Эссентуки от 12.11.2024 № 1464, бюджет города исполнен по доходам на сумму 3 347 151 909,31 рублей, что составляет 69,09 % к годовым плановым назначениям и 102,92 % к плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года; по расходам на сумму 3 296 753 402,02 тыс. рублей, что составляет 62,54% к годовым плановым назначениям и 99,33% к утвержденным плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года.

Бюджет города исполнен с профицитом в сумме 50 398 507,29 рублей.

Инспектор Контрольно-счетной палаты

Бусыгина О.Б.