



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА-КУРОРТА ЖЕЛЕЗНОВОДСКА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

Калинина ул., 2, г. Железноводск, Ставропольский край, 357400, тел./факс (87932) 3-14-43, e-mail: ksp_zhel@mail.ru

21 июля 2023г.

№ 06

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 16 декабря 2022 года № 123-VI «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Основание для проведения экспертизы: Федеральный закон 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о Контрольно-счетной палате города-курорта Железноводска Ставропольского края, утвержденное решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 18.12.2012 года № 240-IV, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты города-курорта Железноводска Ставропольского края от 17.07.2023 года № 25.

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 16 декабря 2022 года № 123-VI «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Предмет экспертизы: проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 16 декабря 2022 года № 123-VI «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», материалы и документы указанного проекта решения.

По результатам экспертизы установлено:

1. Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 16 декабря 2022 года № 123-VI «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» с приложениями 1,2,3,4,5 (далее – проект Решения), с пояснительной запиской к проекту Решения поступил на экспертизу в Контрольно-счетную палату города - курорта Железноводска Ставропольского края 14 июля 2023 года (письмо Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 14.07.2023 года № 186).

2. Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города, утвержденных решением Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 16 декабря 2022 года № 123-VI «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

Таблица №1
(рублей)

Наименование	бюджет на 2023 год	плановый период	
		2024 год	2025 год
БЮДЖЕТ (утвержденный от 23.06.2023 № 173-VI)			
ДОХОДЫ, всего:	2 378 087 152,43	1 657 297 786,12	1 541 307 358,54
Налоговые доходы	358 446 620,00	372 768 240,00	389 406 570,00
Неналоговые доходы	60 834 425,00	60 834 425,00	60 834 425,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 958 806 107,43	1 223 695 121,12	1 091 066 363,54
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ:</i>	<i>1 958 806 107,43</i>	<i>1 223 695 121,12</i>	<i>1 091 066 363,54</i>
<i>дотации</i>	<i>488 509 000,00</i>	<i>429 358 000,00</i>	<i>451 656 000,00</i>
<i>субвенции</i>	<i>691 533 800,07</i>	<i>606 673 812,38</i>	<i>596 331 508,51</i>
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	<i>133 125 970,72</i>	<i>101 692 159,59</i>	<i>1 312 859,59</i>
<i>субсидии</i>	<i>645 637 336,64</i>	<i>85 971 149,15</i>	<i>41 765 995,44</i>
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,00	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	0,00
РАСХОДЫ, всего:	2 501 042 704,73	1 657 297 786,12	1 541 307 358,54
из них (справочно)			
Программная часть	2 360 949 278,46	1 530 316 603,01	1 390 562 688,23
Непрограммные расходы	140 093 426,27	105 407 166,11	105 649 820,31
Условно утвержденные расходы	0,00	21 574 017,00	45 094 850,00
Публичные нормативные обязательства	253 264 998,92	172 930 496,71	162 074 597,01

Дорожный фонд	40 959 197,84	19 767 876,68	19 767 876,68
Резервный фонд администрации города	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Верхний предел муниципального внутреннего долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем муниципального долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга	637 500,00	0,00	0,00
ПРОФИЦИТ (+) ДЕФИЦИТ (-)	-122 955 552,30	0,00	0,00
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	2 395 043 703,39	1 657 297 786,12	1 541 307 358,54
Налоговые доходы	358 446 620,00	372 768 240,00	389 406 570,00
Неналоговые доходы	60 834 425,00	60 834 425,00	60 834 425,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 975 762 658,39	1 223 695 121,12	1 091 066 363,54
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ:</i>	<i>1 975 762 658,39</i>	<i>1 223 695 121,12</i>	<i>1 091 066 363,54</i>
<i>дотации</i>	<i>488 509 000,00</i>	<i>429 358 000,00</i>	<i>451 656 000,00</i>
<i>субвенции</i>	<i>694 693 448,66</i>	<i>606 673 812,38</i>	<i>596 331 508,51</i>
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	<i>146 922 873,09</i>	<i>101 692 159,59</i>	<i>1 312 859,59</i>
<i>субсидии</i>	<i>645 637 336,64</i>	<i>85 971 149,15</i>	<i>41 765 995,44</i>
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,00	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	0,00
РАСХОДЫ, всего:	2 517 999 255,69	1 657 297 786,12	1 541 307 358,54
из них (справочно)			
Программная часть	2 364 108 927,05	1 530 316 603,01	1 390 562 688,23
Непрограммные расходы	153 890 328,64	105 407 166,11	105 649 820,31
Условно утвержденные расходы	0,00	21 574 017,00	45 094 850,00
Публичные нормативные обязательства	256 423 333,95	172 930 496,71	162 074 597,01
Дорожный фонд	31 291 917,92	19 767 876,68	19 767 876,68
Резервный фонд администрации города	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Верхний предел муниципального внутреннего долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем муниципального долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга	637 500,00	0,00	0,00
ПРОФИЦИТ (+) ДЕФИЦИТ (-)	-122 955 552,30	0,00	0,00
ИЗМЕНЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	16 956 550,96	0,00	0,00
Налоговые доходы	0,00	0,00	0,00
Неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00
Безвозмездные поступления, в том числе:	16 956 550,96	0,00	0,00

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной	16 956 550,96	0,00	0,00
дотации	0,00	0,00	0,00
субвенции	3 159 648,59	0,00	0,00
иные межбюджетные трансферты	13 796 902,37	0,00	0,00
субсидии	0,00	0,00	0,00
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет (возврат организациями города остатков субсидий прошлых лет)	0,00	0,00	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	0,00	0,00
РАСХОДЫ всего:	16 956 550,96	0,00	0,00
из них (справочно)			
Программная часть	3 159 648,59	0,00	0,00
Непрограммные расходы	13 796 902,37	0,00	0,00
Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	0,00
Публичные нормативные обязательства	3 158 335,03	0,00	0,00
Дорожный фонд	-9 667 279,92	0,00	0,00
Резервный фонд Администрации города	0,00	0,00	0,00
Верхний предел муниципального долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем муниципального внутреннего долга	0,00	0,00	0,00
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга	0,00	0,00	0,00
ПРОФИЦИТ (+); ДЕФИЦИТ (-)	0,00	0,00	0,00

3. Проектом Решения на 2023 год общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств увеличивается на 3 158 335,03 рублей и составит 256 423 333,95 рубля.

На 2024 и 2025 годы объём бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств не изменяется и составляет 172 930 496,71 рублей и 162 074 597,01 рублей соответственно.

Проектом Решения объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2023 год уменьшается на 9 667 279,92 рублей и составит 31 291 917,92 рублей.

На 2024 и 2025 годы объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда не изменяется.

4. Проектом Решения предполагается на 2023 год увеличить объем доходов бюджета города на сумму 16 956 550,96 рублей или на 0,7%, с учетом корректировки объем доходов составит 2 395 043 703,39 рубля.

Увеличение бюджетных назначений предусмотрено по группе «Безвозмездные поступления» за счет увеличения из вышестоящих бюджетов на 16 956 550,96 рублей, в том числе за счет увеличения субвенции на

3 159 648,59 рублей и увеличения иных межбюджетных трансфертов на 13 796 902,37 рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов планируемые показатели по доходам остаются без изменений.

5. Проектом Решения предусматривается увеличение расходной части бюджета города в 2023 году на 16 956 550,96 рублей или на 0,7%.

В наибольших объемах запланировано увеличение расходов на 2023 год по следующим разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 13 841 902,37 рубля (36,8%);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 6 770 735,29 рублей (1,3%);

- «Социальная политика» - на 3 159 648,59 рублей (0,8%);

- «Образование» - на 2 736 559,11 рублей (0,3%).

Уменьшение расходов планируется по разделу «Национальная экономика» - на 9 701 199,92 рублей (7,6%).

6. В структуре бюджетных обязательств по разделам классификации на 2023 год основные ассигнования сохраняются на приоритетных направлениях, определенных на этапах формирования и принятия бюджета города.

В структуре расходов проекта Решения наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен по четырем разделам:

- 07 «Образование» - 32,6%;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 20,8%;

- 10 «Социальная политика» - 15,0%;

- 06 «Охрана окружающей среды» - 13,4%.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования не изменяются.

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета города на 2023 год приведен в Приложении 1.

7. Проектом Решения по группам видов расходов основное увеличение запланировано на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (101,7 %), на социальное обеспечение и иные выплаты населению (100,9%), на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (100,1%).

Уменьшение планируется на иные бюджетные ассигнования (на 1,3%), на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (на 0,3%),

Анализ изменений по группам видов расходов в 2023 году представлен в таблице №2

Таблица №2
(рублей)

Код	Наименование вида расходов	Уточненный бюджет на 2023 год	Проект Решения	Изменения	
				сумма	%
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	224 817 403,37	225 073 054,38	255 651,01	100,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	877 350 028,87	874 493 008,09	-2 857 020,78	99,7
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	354 032 661,21	357 192 736,45	3 160 075,24	100,9
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	61 081 000,00	61 081 000,00	0,00	100,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	969 268 365,63	985 851 912,63	16 583 547,0	101,7
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	637 500,00	637 500,00	0,00	100,0
800	Иные бюджетные ассигнования	13 855 745,65	13 855 745,65	-185 701,51	98,7
ВСЕГО		2 501 042 704,73	2 517 999 255,69	16 956 550,96	100,7

8. Проектом Решения объемы бюджетных ассигнований на 2023 год по 6 главным распорядителям (54,5 % их общего числа) увеличиваются на 20 071 613,15 рублей, по 2 главным распорядителям уменьшаются на 3 115 062,19 рубля и по 3 главным распорядителям сохраняются на прежнем уровне.

Планируемые расходы увеличены:

- комитету по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края на 13 945 807,89 рублей или на 26,4%, что связано с реализацией мероприятий по временному размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находящиеся в пунктах временного размещения и питания на

территории Ставропольского края, за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края на сумму 13 796 902,37 рубля и за счет средств бюджета города 148 905,52 рублей, расходы на охрану объектов спорта;

- **управлению труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края** на 3 159 648,59 рублей за счет средств вышестоящих бюджетов, из них:

- ежемесячные выплаты на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 2 137 071,54 рубль;

- компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях в сумме 1 000 000,00 рублей (на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей);

- денежные выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 16 801,90 рубль;

- на выплату социального пособия на проезд учащимся (студентам) в сумме 1 570,78 рублей;

- на выплату социального пособия на погребение в сумме 4 204,37 рубль;

- **управлению образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края** на 1 736 391,11 рубль. Расходы планируются за счет средств бюджета города на аварийные и ремонтные работы в учреждениях образования в сумме 1 370 230,00 рублей, а также на приобретение продуктов питания в дошкольных образовательных учреждениях в сумме 366 161,11 рублей;

- **управлению культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края** на 1 000 168,00 рублей. Расходы планируются за счет средств бюджета города на приобретение мебели для муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская музыкальная школа».

Планируемые расходы уменьшены:

- **Финансовому управлению администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края** на 184 597,56 рублей, за счет перемещения плановых ассигнований, зарезервированных на обеспечение государственных гарантий лицам, замещающим (замещавшим) выборные должности органов местного самоуправления, должности муниципальной службы города-курорта Железноводска Ставропольского края в соответствии с законодательством Ставропольского края, на главного распорядителя средств бюджета города – Думу города-курорта Железноводска;

- **Управлению городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края** в целом на 2 930 464,63 рубль (0,3%), из них:

- уменьшены плановые ассигнования дорожного фонда на сумму 9 667 279,92 рублей (плановые ассигнования, предусмотренные на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного назначения и инженерных сооружений на них) и перераспределены в рамках бюджетных полномочий:

- на выполнение работ по благоустройству территории города-курорта Железноводска Ставропольского края (санитарная обрезка (кронирование) сухих ветвей и спил деревьев) на сумму 1 227 131,26 рубль;

- на выполнение работ по благоустройству территории прилегающей к зданию МБУДО «Детская музыкальная школа» города-курорта Железноводска по адресу ул. Октябрьская 22 на сумму 4 998 154,57 рубль;

- на предоставление доступа к сети Интернет для программного комплекса «Платформа Умный город», «Туристические информационно-сервисные системы» на сумму 511 529,46 рублей.

Также, плановые ассигнования перераспределены на главных распорядителей средств бюджета города:

- Администрацию города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 45 000 рублей;

- управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 1 736 391,11 рублей;

управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края в сумме 1 000 168,00 рублей;

- комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска в сумме 148 905,52 рубль.

Анализ распределения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета города на 2023 год приведен в Приложении 2.

7. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2023 года, затрагивающие финансовое обеспечение 5 муниципальных программ из 14, по 4 из которых предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 12 826 928,51 рублей и по 1 сокращение на сумму 9 667 279,92 рублей.

С учетом планируемых изменений расходы в 2023 году на муниципальные программы увеличиваются на 3 159 648,59 рублей и составят 2 364 108 927,05 рублей, что в общих расходах бюджета города составляет 93,9 %.

Наиболее значительный рост, в процентном соотношении складывается по следующим муниципальным программам:

- *«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»* на 2,3% или на сумму 6 736 815,29 рублей за счет увеличения бюджетных ассигнований на мероприятия по содержанию и озеленению города;

- *«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»* на 0,9% или на сумму 3 159 648,59 рублей, что связано с осуществлением государственных полномочий в сфере социальной поддержки населения (выплаты многодетным семьям, детям в возрасте от трех до семи лет, донорам, на погребение и др.);

- *«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»* на 0,3% или на сумму 2 736 559,11 рублей за счет

увеличения бюджетных ассигнований на мероприятия по проведению ремонтных работ в учреждениях образования и питание детей в дошкольных учреждениях.

Уменьшение бюджетных ассигнований планируется по муниципальной программе «Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края» на 2,5% или на сумму 9 667 279,92 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на мероприятия по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них.

Анализ изменения бюджетных ассигнований на программные и непрограммные расходы в структуре бюджета города на 2023 год приведен в Приложении 3.

9. Непрограммные расходы проектом Решения увеличиваются на 9,8% или на 13 796 902,37 рубля и составят 153 890 328,64 рублей, что в общих расходах бюджета города составляет 6,1%.

Увеличение планируется за счет иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по временному размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находящихся в пунктах временного размещения и питания на территории Ставропольского края, за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края.

10. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета города на 2023 год не изменяется и составляет 122 955 552,30 рубля. Дефицит покрыт за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Выводы:

1. Проектом Решения планируется изменения на 2023 год:

- доходы бюджета города увеличиваются на 16 956 550,96 рублей и составят 2 395 043 703,39 рубля;

- расходы бюджета города увеличиваются на 16 956 550,96 рублей и составят 2 517 999 255,69 рублей;

- дефицит не изменяется и составляет 122 955 552,30 рубля.

2. Дефицит бюджета покрыт за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

3. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете города.

4. С учетом планируемых изменений расходы в 2023 году на муниципальные программы увеличиваются на 3 159 648,59 рублей и составят


2 364 108 927,05 рублей, что в общих расходах бюджета города составляет 93,9 %.

5. Проектом Решения объем ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности увеличивается на 13 796 902,37 рубля и составят 153 890 328,64 рублей, что в общих расходах бюджета города составляет 6,1%.

Предложения:

Проект решения Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы города-курорта Железноводска Ставропольского края от 16 декабря 2022 года № 123-VI «О бюджете города-курорта Железноводска Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть принят к рассмотрению Думой города - курорта Железноводска Ставропольского края в установленном порядке.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города-курорта Железноводска
Ставропольского края



Н.В. Великая

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета города на 2023 год

Раздел	Подраздел	Наименование	бюджетные ассигнования		отклонение		структура (%)	
			утверждено решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI) рублей	проект Решения рублей	бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI) рублей	% от утвержденных решением о бюджете от 16.12.2022 № 123 (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI)	утвержденные решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 28.04.2023 № 160-VI)	проект Решения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01		Общегосударственные вопросы	191 251 008,00	191 251 008,00	0,00	100,0%	7,65%	7,60%
01	02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 713 504,79	1 713 504,79	0,00	100,0%	0,07%	0,07%
01	03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 265 783,00	7 265 783,00	0,00	100,0%	0,29%	0,29%
01	04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	51 759 056,13	51 729 056,13	-30 000,00	99,9%	2,07%	2,05%
01	05	Судебная система	2 655,40	2 655,40	0,00	100,0%	0,00%	0,00%
01	06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	21 372 253,09	21 372 253,09	0,00	100,0%	0,85%	0,85%
01	11	Резервные фонды	600 000,00	600 000,00	0,00	100,0%	0,02%	0,02%
01	13	Другие общегосударственные вопросы	108 537 755,59	108 567 755,59	30 000,00	100,0%	4,34%	4,31%
02		Национальная оборона	4 981 069,77	4 981 069,77	0,00	100,0%	0,20%	0,20%
02	03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	4 981 069,77	4 981 069,77	0,00	100,0%	0,20%	0,20%
03		Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37 659 897,42	51 501 799,79	13 841 902,37	136,8%	1,51%	2,05%
03	10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	12 061 758,96	12 106 758,96	45 000,00	100,4%	0,48%	0,48%
03	11	Миграционная политика	24 768 138,46	38 565 040,83	13 796 902,37	155,7%	0,99%	1,53%

1	2	3	4	5	6	7	8	9
03	14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	830 000.00	830 000.00	0.00	100.0%	0.03%	0.03%
04		Национальная экономика	127 649 010,52	117 947 810,60	-9 701 199,92	92,4%	5,10%	4,68%
04	07	Лесное хозяйство	7 000 000.00	7 000 000.00	0.00	100.0%	0,28%	0,28%
04	09	Дорожное хозяйство(дорожные фонды)	40 959 197.84	31 291 917.92	-9 667 279.92	76,4%	1,64%	1,24%
04	12	Другие вопросы в области национальной экономики	79 689 812,68	79 655 892,68	-33 920,00	100,0%	3,19%	3,16%
05		Жилищно-коммунальное хозяйство	517 258 560,11	524 029 295,40	6 770 735,29	101,3%	20,68%	20,81%
05	01	Жилищное хозяйство	5 138 945.19	5 138 945.19	0,00	100,0%	0,21%	0,20%
05	02	Коммунальное хозяйство	300 000.00	300 000.00	0,00	100,0%	0,01%	0,01%
05	03	Благоустройство	466 657 206,57	472 882 492,40	6 225 285,83	101,3%	18,66%	18,78%
05	05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	45 162 408,35	45 707 857,81	545 449,46	101,2%	1,81%	1,82%
06		Охрана окружающей среды	338 485 516,00	338 485 516,00	0,00	100,0%	13,53%	13,44%
06	05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	338 485 516,00	338 485 516,00	0,00	100,0%	13,53%	13,44%
07		Образование	817 397 405,24	820 133 964,35	2 736 559,11	100,3%	32,68%	32,57%
07	01	Дошкольное образование	302 816 595,08	304 220 476,19	1 403 881,11	100,5%	12,11%	12,08%
07	02	Общее образование	385 739 099,30	386 071 609,30	332 510,00	100,1%	15,42%	15,33%
07	03	Дополнительное образование детей	109 352 942,17	110 353 110,17	1 000 168,00	100,9%	4,37%	4,38%
07	07	Молодежная политика	2 449 270,76	2 449 270,76	0,00	100,0%	0,10%	0,10%
07	09	Другие вопросы в области образования	17 039 497,93	17 039 497,93	0,00	100,0%	0,68%	0,68%
08		Культура, кинематография	59 052 043,77	59 052 043,77	0,00	100,0%	2,36%	2,35%
08	01	Культура	51 718 507,68	51 718 507,68	0,00	100,0%	2,07%	2,05%
08	04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	7 333 536,09	7 333 536,09	0,00	100,0%	0,29%	0,29%
10		Социальная политика	375 671 615,79	378 831 264,38	3 159 648,59	100,8%	15,02%	15,04%
10	03	Социальное обеспечение населения	199 507 377,46	199 529 954,51	22 577,05	100,0%	7,98%	7,92%
10	04	Охрана семьи и детства	156 777 238,45	159 914 309,99	3 137 071,54	102,0%	6,27%	6,35%
10	06	Другие вопросы в области социальной политики	19 386 999,88	19 386 999,88	0,00	100,0%	0,78%	0,77%
11		Физическая культура и спорт	28 472 902,73	28 621 808,25	148 905,52	100,5%	1,14%	1,14%
11	01	Физическая культура	25 480 623,39	25 629 528,91	148 905,52	100,6%	1,02%	1,02%
11	02	Массовый спорт	809 200,00	809 200,00	0,00	100,0%	0,03%	0,03%
11	05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2 183 079,34	2 183 079,34	0,00	100,0%	0,09%	0,09%
12		Средства массовой информации	2 526 175,38	2 526 175,38	0,00	100,0%	0,10%	0,10%
12	01	Телевидение и радиовещание	2 526 175,38	2 526 175,38	0,00	100,0%	0,10%	0,10%
13		Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	637 500,00	637 500,00	0,00	100,0%	0,03%	0,03%
13	01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	637 500,00	637 500,00	0,00	100,0%	0,03%	0,03%
		ВСЕГО:	2 501 042 704,73	2 517 999 255,69	16 956 550,96	100,7%	100,00%	100,00%

Анализ распределения бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета города на 2023 год

Главный распорядитель	Наименование	бюджетные ассигнования		отклонение		структура (%)	
		утверждено решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI)	проект Решения	бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI)	%	утверждено решением о бюджете от от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI)	проект Решения
1	2	3	4	5	6	7	8
600	Дума города-курорта Железноводска Ставропольского края	7 305 783,00	7 490 380,56	184 597,56	102,5%	0,29%	0,30%
601	Администрация города-курорта Железноводска Ставропольского края	151 666 129,63	151 711 129,63	45 000,00	100,0%	6,06%	6,03%
602	управление имущественных отношений администрации города-курорта Железноводска	15 909 678,86	15 909 678,86	0,00	100,0%	0,64%	0,63%
603	управление архитектуры и градостроительства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	14 266 788,79	14 266 788,79	0,00	100,0%	0,57%	0,57%
604	Финансовое управление администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	52 422 738,59	52 238 141,03	-184 597,56	99,6%	2,10%	2,07%
606	управление образования администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	743 190 162,71	744 926 553,82	1 736 391,11	100,2%	29,72%	29,58%
607	управление культуры администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	145 052 057,34	146 052 225,34	1 000 168,00	100,7%	5,80%	5,80%
609	управление труда и социальной защиты населения администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	353 811 657,08	356 971 305,67	3 159 648,59	100,9%	14,15%	14,18%
611	комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	52 841 041,19	66 786 849,08	13 945 807,89	126,4%	2,11%	2,65%
620	Управление городского хозяйства администрации города-курорта Железноводска Ставропольского края	960 156 806,54	957 226 341,91	-2 930 464,63	99,7%	38,39%	38,02%
643	Контрольно-счетная палата города-курорта Железноводска Ставропольского края	4 419 861,00	4 419 861,00	0,00	100,0%	0,18%	0,18%
	ИТОГО:	2 501 042 704,73	2 517 999 255,69	16 956 550,96	100,7%	100,00%	100,00%

рублей

Анализ изменения бюджетных ассигнований на программные и непрограммные расходы в структуре бюджета города на 2023 год

№ Программы	Наименование муниципальной программы	бюджетные ассигнования		отклонение		структура (%)	
		утверждено решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI) рублей	проект Решения рублей	бюджетных ассигнований от утвержденных решением о бюджете от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI) рублей	%	утверждено решением о бюджете от от 16.12.2022 № 123-VI (с изм. от 23.06.2023 № 173-VI)	проект Решения
1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Развитие образования в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	797 458 397,21	800 194 956,32	2 736 559,11	100,34%	33,78%	33,85%
2	«Социальная поддержка населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	357 393 550,35	360 553 198,94	3 159 648,59	100,88%	15,14%	15,25%
3	«Управление имуществом города-курорта Железноводска Ставропольского края»	15 725 081,30	15 725 081,30	0,00	100,00%	0,67%	0,67%
4	«Развитие физической культуры и спорта в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	26 925 247,06	26 925 247,06	0,00	100,00%	1,14%	1,14%
5	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	23 218 258,57	23 218 258,57	0,00	100,00%	0,98%	0,98%
6	«Культура города-курорта Железноводска Ставропольского края»	59 052 043,77	59 052 043,77	0,00	100,00%	2,50%	2,50%
7	«Развитие экономики города-курорта Железноводска Ставропольского края»	234 394,33	234 394,33	0,00	100,00%	0,01%	0,01%
8	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	289 398 924,13	296 135 739,42	6 736 815,29	102,33%	12,26%	12,53%
9	«Развитие транспортной системы и охрана окружающей среды в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	379 504 713,84	369 837 433,92	-9 667 279,92	97,45%	16,07%	15,64%

1	2	3	4	5	6	7	8
10	«Создание условий безопасной жизни населения города-курорта Железноводска Ставропольского края»	48 404 810,81	48 598 716,33	193 905,52	100,40%	2,05%	2,06%
11	«Открытость и эффективность работы администрации и города-курорта Железноводска Ставропольского края»	22 319 916,42	22 319 916,42	0,00	100,00%	0,95%	0,94%
12	«Молодежь города-курорта Железноводска Ставропольского края»	1 336 207,51	1 336 207,51	0,00	100,00%	0,06%	0,06%
13	«Формирование современной городской среды»	288 538 168,57	288 538 168,57	0,00	100,00%	12,22%	12,20%
14	«Управление финансами в городе-курорте Железноводске Ставропольского края»	51 439 564,59	51 439 564,59	0,00	100,00%	2,18%	2,18%
	ИТОГО:	2 360 949 278,46	2 364 108 927,05	3 159 648,59	100,13%	100,00%	100,00%
	Программные расходы	140 093 426,27	153 890 328,64	13 796 902,37	109,85%	5,60%	6,11%
	ВСЕГО:	2 501 042 704,73	2 517 999 255,69	16 956 550,96	100,68%	100,00%	100,00%