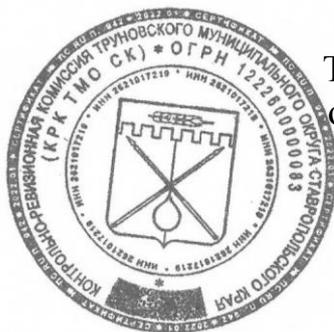


УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-
ревизионной комиссии
Труновского муниципального
округа Ставропольского края




Л.В.Гайдученок
«28» апреля 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета
Труновского муниципального округа Ставропольского края
за 2022 год**

с. Донское

28 апреля 2023 г.

Основание для проведения проверки: статья 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статья 9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», глава 7 Положения о бюджетном процессе в Труновском муниципальном округе Ставропольского края (далее - Положение о бюджетном процессе), статья 8 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии Труновского муниципального округа Ставропольского края, пункт 1 Раздела 1 Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края (далее – Порядок проведения внешней проверки), Стандарт внешнего муниципального финансового контроля Труновского муниципального округа Ставропольского края СФК 102 «Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств», пункт 1.7. плана работы Контрольно-ревизионной комиссии Труновского муниципального округа Ставропольского края (далее – Комиссия) на 2023 год, распоряжение Комиссии от 01.04.2023 года № 19-рп.

Цель проведения проверки: установление соответствия показателей отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год, проекта решения Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год» (далее – Проект решения), иных документов, представленных в Комиссию администрацией Труновского муниципального округа Ставропольского края

(далее – Администрация ТМО) положениям БК РФ, Федеральным законам и законам Ставропольского края, нормативным правовым актам Российской Федерации, Ставропольского края, Труновского муниципального округа Ставропольского края (далее – муниципальный округ), Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 года № 191н (далее – Инструкция № 191н).

Предмет проверки: отчет об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год, Проект решения, иная бюджетная отчетность и иные документы, представленные в Комиссию Администрацией ТМО.

Объект (ы) проверки: главные администраторы доходов бюджета муниципального округа, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа, главные распорядители средств бюджета муниципального округа.

Проверяемый период: 2022 год.

Сроки проведения проверки: с 01.04.2023 года по 28.04.2023 года.

1. Общие положения.

1.1. Анализ представленных Администрацией ТМО документов

Отчет об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год, Проект решения, иная бюджетная отчетность и иные документы, представлены в Комиссию Администрацией ТМО в установленный срок и в объеме, определенном статьей 264.1 БК РФ, пунктами 11.2. Инструкции № 191н, главой 7 Положения о бюджетном процессе, разделом 2 Порядка проведения внешней проверки.

Документы представлены на бумажном носителе, пронумерованы, сброшюрованы, представлены с оглавлением и сопроводительным письмом от 30.03.2023 № 2586.

В соответствии с пунктом 2 статьи 264.5 БК РФ, главой 7 Положения о бюджетном процессе одновременно с отчетом об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год Администрацией ТМО представлен Проект решения и иные документы, предусмотренные нормативными правовыми актами муниципального округа.

Пунктом 1 Проекта решения предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края (далее – бюджет муниципального округа) за 2022 год по доходам в сумме 1318907,76 тыс. рублей (в 2021 году 1290711,44 тыс. рублей) и по расходам в сумме 1321715,61 тыс. рублей (в 2021 году 1362962,98 тыс. рублей) с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета муниципального округа) в сумме 2807,85 тыс. рублей (в 2021 году 72251,54

тыс. рублей).

Отдельными приложениями к Проекту решения предлагается утвердить следующие показатели:

доходы бюджета муниципального округа по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации за 2022 год;

расходы бюджета муниципального округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2022 год;

расходы бюджета муниципального округа по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета муниципального округа за 2022 год;

источники финансирования дефицита бюджета муниципального округа по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2022 год;

численность муниципальных служащих муниципального округа и работников муниципальных учреждений муниципального округа и фактические затраты на их денежное содержание за 2022 год.

Основные показатели (доходы, расходы и дефицит бюджета муниципального округа), предусмотренные в Проекте решения, согласуются с показателями, содержащимися в отчете об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год.

Представленные в Проекте решения доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджета соответствуют кодам бюджетной классификации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и подтверждаются показателями отчета о кассовых поступлениях и выбытиях бюджетных средств (ф.0503124) на 01 января 2023 года.

Информация о численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений Труновского муниципального округа Ставропольского края и фактические затраты на их денежное содержание за 2022 год включают в себя данные казенных и бюджетных муниципальных учреждений округа. Численность работающих на 01.01.2023 года и расходы на заработную плату отражены с учетом расходов бюджетных учреждений Труновского муниципального округа Ставропольского края.

Численность муниципальных служащих на 01.01.2023 года составила 153 человека с фактическими расходами на заработную плату 78697,62 тыс. рублей (в 2021 году 150 человек с фактическими расходами на заработную плату 70942,53 тыс. рублей), а работников муниципальных учреждений – 1057 человек с фактическими расходами на заработную плату 324562,86 тыс. рублей (в 2021 году 1216 человек с фактическими расходами на заработную плату 296298,88 тыс. рублей).

1.2. Результаты проведения проверок отчетов главных администраторов средств бюджета муниципального округа за 2022 год

В соответствии со статьей 264.4 БК РФ, главой 7 Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе, статьей 8 Положения о Комиссии, пунктом 1 Раздела 1 Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального округа, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК 102 «Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств» в рамках внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год была проведена проверка годовой бюджетной отчетности четырнадцати главных администраторов бюджетных средств бюджета муниципального округа (далее – ГАБС).

В ходе осуществления внешней проверки дана оценка содержащейся в годовой бюджетной отчетности информации о бюджетной деятельности субъектов бюджетной отчетности. Фактов недостоверности бюджетной отчетности, а также фактов, способных негативно повлиять на достоверность отчета об исполнении бюджета муниципального округа за 2022 год, не установлено. Одновременно, проверка бюджетной отчетности ГАБС показала наличие отдельных нарушений и недостатков, которые изложены в заключениях Комиссии по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности.

Основными нарушениями, установленными в отчетности ГАБС являются:

отдельные формы бюджетной отчетности не подписаны лицами, указанными в требованиях к Инструкции №191н (по территориальным управлениям Администрации ТМО в селе Донском и в поселке имени Кирова, Комитет по физической культуре и спорту Администрации ТМО);

в разделе 4 Пояснительной записки (ф.0503160) раскрыта информация по заполнению Сведений о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф.0503175). В соответствии с пунктом 170.2 Инструкции № 191н, Сведения формируют ПБС и администраторы источников финансирования дефицита бюджета в годовой отчетности (Администрация ТМО, Комитет по физической культуре и спорту Администрации ТМО, отдел образования Администрации ТМО, территориальные управления в селе Донском, в поселке имени Кирова, села Новая Кугульта, села Подлесного, села Труновского);

в составе Пояснительной записки (ф. 0503160) не представлена Таблица 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» (по Комитету физической культуры и спорту Администрации ТМО), некорректно заполнена (Управление градостроительства, имущественных отношений, муниципального и дорожного хозяйства

Администрации ТМО, Управление труда и социальной защиты населения Администрации ТМО).

В нарушение статьи 34 БК в 2022 году допущено неэффективное использование бюджетных средств в общей сумме 263,82 тыс. рублей по следующим ГАБС:

1. по Администрация ТМО в сумме 213,32 тыс. рублей: платеж по оплате пени по заключенному контракту с ООО «СтавСтройТраст» в сумме 191,64 тыс. рублей, оплата судебных расходов (по проведению экспертизы, исполнительный лист ФС№040844161 от 14.02.2022г.) в сумме 20,00 тыс. рублей, взыскания в пользу АО «ВУЗ-банк» госпошлины (исполнительный лист ФС№039271629 от 18.05.2022г.) в сумме 1,68 тыс. рублей, вышеуказанные суммы уплачены по судебным исполнительным документам в отношении администрации муниципального образования Донского сельсовета Труновского района Ставропольского края по которым Администрация ТМО является правопреемником;

2. по отделу образования Администрации ТМО в сумме 50,00 тыс. рублей уплата других экономических санкций, из них:

- уплата штрафа за административное правонарушение МКОУ ООШ №6 в сумме 20,00 тыс. рублей (нарушение правил технической эксплуатации электроустановок потребителей по постановлению федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 18 февраля 2022 г. № Р-410-40-рш-А/1.1);

- уплата штрафа за административное правонарушение МКОУ СОШ №5 в сумме 30,00 тыс. рублей (нарушение санитарных правил по постановлению № 509 от 25.11.2021 г. по результатам проверки территориального отдела Управления Роспотребнадзора по Ставропольскому краю);

3. по территориальному управлению Администрации ТМО в селе Донском в сумме 0,50 тыс. рублей оплата штрафа за несвоевременное представление отчета в ПФР формы СЗВ-М согласно Решения №036S19220000513 от 24.01.2022.

В соответствии с требованиями главы 7 Положения о бюджетном процессе на годовую бюджетную отчетность четырнадцати ГАБС бюджета муниципального округа подготовлены Заключение Комиссии, которые направлены ГАБС для рассмотрения и устранения выявленных нарушений и недостатков.

2. Изменение плановых показателей бюджета за 2022 год

В соответствии с Решением Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края от 16 декабря 2021 года № 133 «О бюджете Труновского муниципального округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (Далее - Решение о бюджете на 2022 год) первоначально утверждены бюджетные назначения по доходам в сумме 1191654,04 тыс. рублей (в 2021 г. - 1148777,65 тыс. рублей), по расходам 1191654,04 тыс. рублей (в 2021 г. - 1148777,65 тыс. рублей).

В ходе исполнения бюджета, в порядке правотворческой инициативы Администрацией ТМО в течение 2022 года в Решение о бюджете на 2022 год 8 раз вносились изменения. Результаты изменений приведены в Таблице 1.

Таблица 1 (тыс. рублей)

№ п/п	Редакция Решения о бюджете на 2021 год	Дата, № решения Думы о внесении изменений в бюджет	Утвержденные бюджетные назначения по доходам	Сумма вносимых изменений по доходам	Утвержденные бюджетные назначения по расходам	Сумма вносимых изменений по расходам
1	2	3	4	5	6	7
1	Первоначальная	16.12.2021, № 133	1191654,04		1191654,04	
2	Изм. №1	15.02.2022, №6	1176228,84	-15425,2	1209368,48	17714,44
3	Изм. №2	22.03.2022, № 27	1168758,57	-7470,27	1216308,39	6939,91
4	Изм. №3	20.04.2022, № 40	1182501,65	13743,08	1233916,45	17608,06
5	Изм. №4	28.06.2022, № 67	1180501,26	-2000,39	1236864,98	2948,53
6	Изм. №5	16.08.,2022, № 91	1197812,68	17311,42	1254072,39	17207,41
7	Изм. №6	27.09.2022, № 110	1200952,82	3140,14	1258259,75	4187,36
8	Изм. №7	18.10.2022, №117	1212235,46	11282,64	1270469,42	12209,67
9	Изм. №8	20.12.2022, №136	1293162,07	80926,61	1351396,03	80926,61
12	Изм. с учетом приказа в ФО без включения в бюджет				1351439,33	43,30
ИТОГО:				101508,03		159785,29

В результате внесенных изменений бюджет в последней редакции был утвержден по доходам в сумме 1293162,07 тыс. рублей (в 2021 г. - 1272309,47 тыс. рублей), по расходам в сумме 1351396,03 тыс. рублей (в 2021 г. - 1393936,62 тыс. рублей).

Финансовым управлением Администрации ТМО, без вхождения в Решение о бюджете на 2022 г., в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса, были увеличены основные плановые характеристики бюджета на 2022 год по расходам в связи с изменениями бюджетных ассигнований из бюджета Ставропольского края. При этом уточненные бюджетные назначения по расходам составили 1351439,33 тыс. рублей (в 2021 г. - 1394022,59 тыс. рублей).

При внесении изменений в Решение о бюджете на 2022 год были соблюдены ограничения, установленные БК РФ относительно предельного размера дефицита бюджета, суммы условно утверждаемых расходов, предельного объема муниципального долга, предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга, размера резервного фонда.

3. Исполнение бюджета по доходам в 2022 году

3.1. Анализ изменения прогнозных показателей по доходам

Решением о бюджете на 2022 год общий объем доходов был утвержден в сумме 1191654,04 тыс. рублей (в 2021 году 1148777,65 тыс. рублей). В течение отчетного периода в доходы бюджета восемь (в 2021 году шесть) раз вносились изменения, бюджетные назначения по доходам увеличены на 101508,04 тыс. рублей (в 2021 году 123531,82 тыс. рублей) или на 8,5% (в 2021 году 10,8%) и составили 1293162,08 тыс. рублей (в 2021 году 1272309,47 тыс. рублей). Уточненный объем доходов, в редакции решения Думы от 20 декабря 2022 г. № 136, соответствует утвержденным бюджетным назначениям по доходам Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117). В разрезе групп доходов бюджета сложились следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы – 344064,79 тыс. рублей (в 2021 году 296837,12 тыс. рублей);

безвозмездные поступления – 949097,29 тыс. рублей (в 2021 году 975472,36 тыс. рублей).

Сравнительный анализ изменений прогнозных показателей в разрезе групп доходов за 2022 год представлен в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете на 2022 г. (первоначальная редакция)	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год (последняя редакция)	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117)	Отклонение первоначал. ред. бюджета от Отчета об исполнении бюджета (гр.4-гр.2)	Процент изменений (гр.5/гр.2*100)
1	2	3	4	5	6
Налоговые и неналоговые доходы:					
налоги на прибыль, доходы	152352,35	170732,39	170732,39	18380,04	12,1
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	15246,34	17246,34	17246,34	2000,00	13,1
налоги на совокупный доход	51407,00	57469,80	57469,80	6062,80	11,8
налоги на имущество	52935,65	46935,65	46935,65	-6000,00	-11,3
государственная пошлина	3391,00	3391,00	3391,00	0,00	0,0
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	33778,73	34653,44	34653,44	874,71	2,6
платежи при пользовании природными ресурсами	31,70	31,70	31,70	0,00	0,0

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9051,68	8757,81	8757,80	-293,88	-3,2
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10,00	3323,94	3323,95	3313,95	
административные платежи и сборы;	242,00	405,76	405,77	163,77	67,7
штрафы, санкции, возмещение ущерба	709,79	772,77	772,76	62,97	8,9
прочие неналоговые доходы	344,19	344,19	344,19	0,00	0,0
ВСЕГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ:	319500,43	344064,79	344064,79	24564,36	7,7
Безвозмездные поступления					
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	158695,00	161895,00	161895,00	3200,00	2,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	105227,14	125409,24	125409,24	20182,10	19,2
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	600477,87	631521,62	631521,63	31043,76	5,2
Иные межбюджетные трансферты	949,43	26097,36	26097,37	25147,94	
Прочие безвозмездные поступления	6804,17	8080,10	8080,10	1275,93	18,8
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	15,20	15,20	15,20	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-3921,24	-3921,24	-3921,24	
ВСЕГО безвозмездных поступлений:	872153,61	949097,28	949097,29	76943,68	8,8
ВСЕГО ДОХОДОВ:	1191654,04	1293162,07	1293162,08	101508,04	8,5

Анализ изменений, внесенных в Решение о бюджете на 2022 год, показал, что в разрезе групп доходов, изменение прогнозных показателей

доходной части бюджета округа в отчетном году сложилось следующим образом:

- налоговые и неналоговые доходы увеличились на 24564,36 тыс. рублей (в 2021 году 23611 тыс. рублей) или на 7,7% (в 2021 году 8,6%);

- безвозмездные поступления увеличились на 76943,68 тыс. рублей (в 2021 году 99917,10 тыс. рублей) или на 8,8% (в 2021 году 11,4%).

Итоговые показатели графы 4 «Утвержденные бюджетные назначения» Отчета (ф.0503117) соответствуют показателям утвержденного бюджета с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета муниципального округа. Незначительные расхождения по отдельным строкам графы 3 и графы 4 таблицы № 2 сложились в результате округлений показателей Отчета (ф.0503117) до тысяч рублей.

3.2. Анализ исполнения доходов бюджета округа

3.2.1. Фактическое исполнение бюджета за 2022 год по доходам составило 1318907,76 тыс. рублей (в 2021 году 1290711,44 тыс. рублей) или 102,0% (в 2021 году 101,45 %) от планового показателя и представлено в таблице 3.

Таблица 3.

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения по доходам согласно Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117)		Фактически исполненные доходы согласно Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117)		Фактическое исполнение по доходам в % (гр.4/гр2*100)	Неисполн. (-) /перевып. (+) бюджетные назначения по доходам (тыс. руб.) (гр.4-гр.2)
	тыс. рублей	доля %	тыс. рублей	доля %		
1	2	3	4	5	6	7
налоги на прибыль, доходы	170732,39	13,2	180818,59	13,7	105,9	10086,19
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	17246,34	1,3	19733,07	1,5	114,4	2486,73
налоги на совокупный доход	57469,80	4,4	60340,56	4,6	105,0	2870,76
налоги на имущество	46935,65	3,6	50107,56	3,8	106,8	3171,91
государственная пошлина	3391,00	0,3	3637,48	0,3	107,3	246,48
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	34653,44	2,7	45279,69	3,4	130,7	10626,25
платежи при пользовании природными ресурсами	31,70	0,0	32,64	0,0	103,0	0,94
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	8757,80	0,7	8343,21	0,6	95,3	-414,59

доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3323,95	0,3	6361,59	0,5	191,4	3037,64
административные платежи и сборы;	405,77	0,0	420,97	0,0	103,7	15,20
штрафы, санкции, возмещение ущерба	772,76	0,1	1576,72	0,1	204,0	803,96
прочие неналоговые доходы	344,19	0,0	275,08	0,0	79,9	-69,11
ВСЕГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ:	344064,79	26,6	376927,14	28,6	109,6	32862,36
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	161895,00	12,5	161895,00	12,3	100,0	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	125409,24	9,7	122249,31	9,3	97,5	-3159,93
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	631521,63	48,8	630988,43	47,8	99,9	-533,20
Иные межбюджетные трансферты	26097,37	2,0	22883,36	1,7	87,7	-3214,00
Прочие безвозмездные поступления	8080,10	0,6	7898,96	0,6	97,8	-181,14
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	15,20	0,0	15,20	0,0	100,0	0,00
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3921,24	-0,3	-3949,63	-0,3	100,7	-28,39
ВСЕГО безвозмездных поступлений:	949097,29	73,4	941980,62	71,4	99,3	-7116,67
ВСЕГО ДОХОДОВ:	1293162,08	100,0	1318907,76	100,0	102,0	25745,69

В структуре исполненных доходов основную долю составили безвозмездные поступления 73,4% (в 2021 году 76,67 %) от общего объема доходов, налоговые и неналоговые доходы составили 28,6% (в 2021 году 23,33 %).

3.2.2. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 376927,14 тыс. рублей (в 2021 году 321415,71 тыс. рублей), что составляет 109,6% (в 2021 году 108,3%) к плану. Поступления по отношению к фактическому поступлению за 2021 год в 2022 году сложились больше на 55511,44 тыс.

рублей. В разрезе наибольшего поступления налоговые и неналоговые доходы выглядят следующим образом:

- 48,0% налог на доходы физических лиц, в отчетном периоде поступило 180818,59 тыс. рублей или 105,9% от плана (в 2021 году 154427,00 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 26391,59 тыс. рублей;

- 16,0% налог на совокупный доход, в отчетном периоде поступило 60340,56 тыс. рублей или 105,0% от плана (в 2021 году 45233,84 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 15106,72 тыс. рублей;

- 13,3% налог на имущество, в отчетном периоде поступило 50107,56 тыс. рублей или 106,8% от плана (в 2021 году 45379,23 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 4728,33 тыс. рублей;

- 12,0% доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в отчетном периоде поступило 45279,69 тыс. рублей или 130,7% от плана (в 2021 году 39848,95 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 5430,74 тыс. рублей;

- 5,2% налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в отчетном периоде поступило 19733,07 тыс. рублей или 114,4% от плана (в 2021 году 16427,41 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 3305,66 тыс. рублей;

- 2,2% доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в отчетном периоде поступило 8343,21 тыс. рублей или 95,3% от плана (в 2021 году 13779,99 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 5436,78 тыс. рублей;

- 1,7% доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в отчетном периоде поступило 6361,59 тыс. рублей или 191,4% от плана (в 2021 году 593,58 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 5768,01 тыс. рублей;

- 1,0% государственная пошлина, в отчетном периоде поступило 3637,48 тыс. рублей или 107,3% от плана (в 2021 году 3158,49 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 478,99 тыс. рублей;

- 0,4% штрафы, санкции, возмещение ущерба, в отчетном периоде поступило 1576,72 тыс. рублей или 204,0% от плана (в 2021 году 1082,54 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 494,18 тыс. рублей;

- 0,1% административные платежи и сборы, в отчетном периоде поступило 420,97 тыс. рублей или 103,7% от плана (в 2021 году 328,52 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 92,45 тыс. рублей;

- 0,1% прочие не налоговые доходы, в отчетном периоде поступило 275,08 тыс. рублей или 79,9% от плана (в 2021 году 1140,39 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 865,31 тыс. рублей;

- менее 0,0% платежи при пользовании природными ресурсами, в отчетном периоде поступило 32,64 тыс. рублей или 103,0% от плана (в 2021 году 17,29 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 15,35 тыс. рублей.

3.2.3. В доходную часть бюджета также поступили в истекшем году безвозмездные перечисления в виде дотаций, субсидий, субвенций, иных

межбюджетных трансфертов, прочих безвозмездных поступлений, возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составили 941980,62 тыс. рублей (в 2021 году 969295,74 тыс. рублей) или 99,3% годового плана. Поступления по отношению к фактическому поступлению за 2021 год в 2022 году сложились меньше на 27315,12 тыс. рублей. В разрезе наибольшего поступления полученные доходы выглядят следующим образом:

- 67,0% субвенции бюджетам бюджетной системы РФ, в отчетном периоде поступило 630988,43 тыс. рублей или 99,9% от плана (в 2021 году 606354,76 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 24633,67 тыс. рублей;

- 17,2% дотации бюджетам бюджетной системы РФ, в отчетном периоде поступило 161895,00 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2021 году 189498,00 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 27603,00 тыс. рублей;

- 13,0% субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии), в отчетном периоде поступило 122249,31 тыс. рублей или 97,5% от плана (в 2021 году 137141,14 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 14891,33 тыс. рублей;

- 2,4% иные межбюджетные трансферты, в отчетном периоде поступило 22883,36 тыс. рублей или 87,7% от плана (в 2021 году 29911,75 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 7028,39 тыс. рублей;

- 0,8% прочие безвозмездные поступления, в отчетном периоде поступило 7898,96 тыс. рублей или 97,8% от плана (в 2021 году 7714,43 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 184,53 тыс. рублей;

- менее 0,0% доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в отчетном периоде поступило 15,20 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2021 году нет).

В текущем периоде возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 3949,63 тыс. рублей со знаком минус (в 2021 году 1324,34 тыс. рублей со знаком минус), что больше предшествующего года на 2625,29 тыс. рублей.

3.3. Исполнение бюджета в разрезе главных администраторов доходов бюджета

Постановлением администрации муниципального округа №983-п от 15.11.2021г. «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края» (в редакции Постановления администрации муниципального округа №1089 от 20.12.2021г.) определено 22 главных администраторов доходов бюджета округа (далее – ГАДБ), из них 14 органов местного самоуправления округа, отраслевых и территориальных органов, входящих в структуру администрации округа, 8 системы Российской Федерации и бюджета

Ставропольского края.

Анализ исполнения доходов бюджета в разрезе главных администраторов доходов бюджета за 2022 год представлен в таблице 4.

Таблица 4

Наименование главного администратора доходов	Код ГАБС	Утвержденные бюджетные назначения	Исполненные бюджетные назначения	Отклонение	Процент исполнения
		(тыс. руб.)			
1	2	3	4	5=4-3	6=4/3*100
Правительство Ставропольского края	002	65,12	78,81	13,69	121,0
Управление по обеспечению деятельности мировых судей Ставропольского края	008	520,67	772,41	251,74	148,4
Министерство имущественных отношений Ставропольского края	011	16141,37	21468,98	5327,61	133,0
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	048	31,70	32,64	0,94	103,0
Управление федерального казначейства по Ставропольскому краю	100	17246,34	19733,07	2486,73	114,4
Управление ветеринарии Ставропольского края	123	5,62	5,62	0,00	100,0
Федеральная налоговая служба	182	278532,84	294905,03	16372,19	105,9
Главное управление министерства внутренних дел Российской Федерации по Ставропольскому краю	188	109,38	394,23	284,85	360,4
Дума Труновского муниципального округа Ставропольского края	700	0,00	0,00	0,00	0,0
Администрация Труновского муниципального округа Ставропольского края	701	107531,63	104406,73	-3124,90	97,1
Отдел имущественных и земельных отношений администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	702	21711,02	29935,04	8224,02	137,9
Финансовое управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	704	176148,11	176148,11	0,00	100,0
Отдел образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	706	288597,99	284561,14	-4036,85	98,6
Отдел культуры администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	707	594,93	572,46	-22,47	96,2
Управление труда и социальной защиты населения администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	709	384829,25	384543,59	-285,66	99,9

Комитет по физической культуре и спорту администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	711	0,00	0,00	0,00	0,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Безопасном	770	453,73	457,47	3,74	100,8
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Донском	771	27,94	27,94	0,00	100,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в поселке им. Кирова	772	234,55	234,55	0,00	100,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Новая Кугульта	773	0,00	0,00	0,00	0,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Подлесном	774	179,89	183,58	3,69	102,1
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Труновском	775	200,00	200,00	0,00	100,0
Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Ставропольского края	036	0,00	246,36	246,36	
ИТОГО:		1293162,08	1318907,76	25745,68	102,0

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф.0503117) общий объем неисполненных бюджетных назначений за отчетный период составил 8380,89 тыс. рублей.

По ГАБС неисполненные бюджетные назначения выглядят следующим образом:

1) Правительство Ставропольского края неисполнение составило 43,00 тыс. рублей, в том числе:

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение законов и иных нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации утверждено 43,00 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 тыс. рублей, неисполнение составило 43,00 тыс. рублей.

2) Управление по обеспечению деятельности мировых судей Ставропольского края неисполнение составило 0,96 тыс. рублей, в том числе:

- административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за

административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за непредставление сведений (информации) утверждено 2,76 тыс. рублей, исполнено 1,80 тыс. рублей, неисполнение составило 0,96 тыс. рублей.

3) Федеральная служба по надзору в сфере природопользования неисполнение составило 1,39 тыс. рублей, в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) утверждено 22,49 тыс. рублей, исполнено 21,10 тыс. рублей, неисполнение составило 1,39 тыс. рублей.

4) Управление федерального казначейства по Ставропольскому краю неисполнение составило 26,57 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) утверждено 80,00 тыс. рублей, исполнено 53,43 тыс. рублей, неисполнение составило 26,57 тыс. рублей.

5) Федеральная налоговая служба неисполнение составило 618,72 тыс. рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) утверждено 720,23 тыс. рублей, исполнено 714,7 тыс. рублей, неисполнение составило 5,47 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (проценты по соответствующему платежу) утверждено 0,28 тыс. рублей, исполнено 0,27 тыс. рублей, неисполнение составило 0,01 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других

лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации) утверждено 25,00 тыс. рублей, исполнено 24,90 тыс. рублей, неисполнение составило 0,10 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) утверждено 4083,44 тыс. рублей, исполнено 4075,92 тыс. рублей, неисполнение составило 7,52 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5000000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) утверждено 12089,93 тыс. рублей, исполнено 12031,11 тыс. рублей, неисполнение составило 58,81 тыс. рублей;

- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (прочие поступления) утверждено 197,00 тыс. рублей, исполнено 0,00 тыс. рублей, неисполнение составило 197,00 тыс. рублей;

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах муниципальных округов (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) утверждено 16586,70 тыс. рублей, исполнено 16240,04 тыс. рублей, неисполнение составило 346,66 тыс. рублей;

- доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году утверждено 4,00 тыс. рублей, исполнено 0,85 тыс. рублей, неисполнение составило 3,15 тыс. рублей.

б) Администрация Труновского муниципального округа Ставропольского края неисполнение составило 3160,11 тыс. рублей, в том числе:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных округов (в части доходов муниципальных казенных учреждений) утверждено 58,10 тыс. рублей, исполнено 57,87 тыс. рублей, неисполнение составило 0,23 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных 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 утверждено 12091,32 тыс. рублей, исполнено 8960,77 тыс. рублей, неисполнение составило 3130,55 тыс. рублей;

- прочие субсидии бюджетам муниципальных округов (проведение информационно-пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма) утверждено 100,00 тыс. рублей, исполнено 89,48 тыс. рублей, неисполнение составило 10,52 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (администрирование переданных отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства) утверждено 2321,26 тыс. рублей, исполнено 2321,09 тыс. рублей, неисполнение составило 0,18 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев) утверждено 510,65 тыс. рублей, исполнено 508,50 тыс. рублей, неисполнение составило 2,15 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов (обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе) утверждено 1541,43 тыс. рублей, исполнено 1524,95 тыс. рублей, неисполнение составило 16,49 тыс. рублей.

7) Отдел имущественных и земельных отношений администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края неисполнение составило 33,21 тыс. рублей, в том числе:

- прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных округов утверждено 99,64 тыс. рублей, исполнено 66,43 тыс. рублей, неисполнение составило 33,21 тыс. рублей.

8) Отдел образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края неисполнение составило 4091,35 тыс. рублей, в том числе:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных округов (в части доходов муниципальных казенных учреждений по родительской плате) утверждено 8280,92 тыс. рублей, исполнено 7763,98 тыс. рублей, неисполнение составило 516,94 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях утверждено 15674,16 тыс. рублей, исполнено 15660,82 тыс. рублей, неисполнение составило 13,34 тыс. рублей;

- прочие субсидии бюджетам муниципальных округов (обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей "Точка роста", а также центров естественнонаучной и технологической

направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах) утверждено 9056,66 тыс. рублей, исполнено 9051,13 тыс. рублей, неисполнение составило 5,53 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования) утверждено 1326,02 тыс. рублей, исполнено 1326,01 тыс. рублей, неисполнение составило 0,01 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) утверждено 14107,98 тыс. рублей, исполнено 14107,26 тыс. рублей, неисполнение составило 0,72 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях) утверждено 45356,10 тыс. рублей, исполнено 45324,97 тыс. рублей, неисполнение составило 31,13 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных 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) утверждено 151651,19 тыс. рублей, исполнено 151569,12 тыс. рублей, неисполнение составило 82,07 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение отдыха и оздоровления детей) утверждено 2127,50 тыс. рублей, исполнено 2127,20 тыс. рублей, неисполнение составило 0,30 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования утверждено 3474,29 тыс. рублей, исполнено 3452,73 тыс. рублей, неисполнение составило 21,56 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций утверждено 14061,60 тыс. рублей, исполнено 14040,34 тыс. рублей, неисполнение составило 21,26 тыс. рублей;

- единая субвенция бюджетам муниципальных округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей) утверждено 8022,14 тыс. рублей, исполнено 7933,94 тыс. рублей, неисполнение составило 88,20 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях утверждено 609,52 тыс. рублей, исполнено 609,08 тыс. рублей, неисполнение составило 0,44 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов (проведение антитеррористических мероприятий в муниципальных образовательных организациях) утверждено 3864,32 тыс. рублей, исполнено 3657,31 тыс. рублей, неисполнение составило 207,01 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов (обеспечение питания в образовательных организациях в результате удорожания стоимости продуктов питания) утверждено 2990,06 тыс. рублей, исполнено 0,00 тыс. рублей, неисполнение составило 2990,06 тыс. рублей;

- поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных округов (в части доходов муниципальных казенных учреждений) утверждено 7064,17 тыс. рублей, исполнено 6951,38 тыс. рублей, неисполнение составило 112,79 тыс. рублей.

9) Отдел культуры администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края неисполнение составило 66,64 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу утверждено 18,44 тыс. рублей, исполнено 18,40 тыс. рублей, неисполнение составило 0,04 тыс. рублей;

- поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных округов (в части доходов муниципальных казенных учреждений) утверждено 250,00 тыс. рублей, исполнено 183,40 тыс. рублей, неисполнение составило 66,60 тыс. рублей.

10) Управление труда и социальной защиты населения администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края неисполнение составило 328,93 тыс. рублей, в том числе:

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям) утверждено 21771,84 тыс. рублей, исполнено 21756,84 тыс. рублей, неисполнение составило 15,00 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление выплаты социального пособия на погребение) утверждено 344,57 тыс. рублей, исполнено 330,64 тыс. рублей, неисполнение составило 13,93 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно утверждено 139300,00 тыс. рублей, исполнено 139000,00 тыс. рублей, неисполнение составило 300,00 тыс. рублей.

11) Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Безопасном неисполнение составило 10,00 тыс. рублей, в том числе:

- поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных округов (поступления средств от организаций на благоустройство муниципальных территорий общего пользования (центр села Безопасного 3 этап) Труновского района Ставропольского края) утверждено 420,00 тыс. рублей, исполнено 410,00 тыс. рублей, неисполнение составило 10,00 тыс. рублей.

Общий анализ показателей, отраженных в бюджетной отчетности ГАДБ за 2022 год свидетельствует, что Отчет об исполнении бюджета по доходам (ф. 0503117) был сформирован на основании показателей соответствующих разделов отчетов (ф. 0503127) главных администраторов поступлений в бюджет, представленных на отчетную дату, и на основании показателей отчета (ф. 0503124) в части поступлений по кодам доходов, закрепленным за вышеуказанными администраторами.

4. Исполнение бюджета по расходам

4.1. Анализ плановых показателей расходов бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов

Решением о бюджете на 2022 год (первоначальная редакция) расходы бюджета были утверждены в объеме 1191654,04 тыс. рублей (в 2021 г. - 1148777,65 тыс. рублей).

В течение отчетного года в Решение о бюджете на 2022 г. восемь раз вносились изменения в расходную часть бюджета. Окончательно плановые показатели расходов бюджета составили 1351396,03 тыс. рублей (в 2021 г. -

1393936,62 тыс. рублей). Без вхождения в Решение о бюджете на 2022 г. в соответствии со ст. 217 БК РФ плановые назначения по расходам бюджета увеличились на 43,30 тыс. рублей и составили 1351439,33 тыс. рублей (в 2021г. - 1394022,59 тыс. рублей).

Объемы и структура расходов бюджета, утвержденные Решением о бюджете на 2022 год и изменениями в него по разделам классификации расходов бюджета в 2022 году представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование раздела классификации расходов бюджетов	Рз	Утверждено Решением о бюджете на 2022 г. (первоначальная редакция), тыс. рублей	Утверждено Решением о бюджете на 2022 год (последняя редакция), тыс. рублей	Отклонение первоначал. ред. бюджета от последней редакции (гр.4-гр.3), тыс. рублей	Процент изменений (гр.6/гр.3*100)	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс. рублей	Отклонение от бюджета гр.7-гр.4, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	140211,66	146407,20	6195,54	4,4	146365,90	-41,30
Национальная оборона	02	1678,97	2688,17	1009,20	60,1	2688,17	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5857,15	6073,92	216,77	3,7	6073,92	0,00
Национальная экономика	04	90960,90	155690,15	64729,25	71,2	155671,64	-18,51
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	22886,46	25996,10	3109,64	13,6	26055,91	59,81
Охрана окружающей среды	06	0,00	509,99	509,99	100,0	509,99	0,00
Образование	07	477494,02	530995,57	53501,55	11,2	530995,57	0,00
Культура, кинематография	08	73365,19	82136,73	8771,54	12,0	82136,73	0,00
Социальная политика	10	376677,02	396325,69	19648,67	5,2	396368,99	43,30
Физическая культура и спорт	11	2447,66	4572,51	2124,85	86,8	4572,51	0,00
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	13	75,00	0,00	-75,00	-100,0		0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ		1191654,03	1351396,03	159742,00	13,4	1351439,33	43,30

Анализ изменений, внесенных в Решение о бюджете на 2022 год, показывает, что изменения коснулись всех разделов расходов бюджета и составили 159742,00 тыс. рублей (в 2021 году - 245158,97 тыс. рублей), что составляет 13,4 % (в 2021 году - 21,3%) от первоначальной редакции Решения о бюджете на 2022 год, и значительно отличаются по величине от первоначально запланированных параметров.

Объем изменений бюджетных ассигнований в процентном отношении к первоначально запланированному объему расходов в сторону увеличения наблюдается по разделам:

- 1) Охрана окружающей среды на 100% (или в сумме 509,99 тыс. рублей),
- 2) Физическая культура и спорт на 86,8% (или в сумме 2124,85 тыс. рублей),
- 3) Национальная экономика на 71,2% (или в сумме 64729,25 тыс. рублей),
- 4) Национальная оборона на 60,1% (или в сумме 1009,20 тыс. рублей),
- 5) Жилищно-коммунальное хозяйство 13,6% (или в сумме 3109,64 тыс. рублей),
- 6) Культура, кинематография на 12,0% (или в сумме 87771,54 тыс. рублей),
- 7) Образование на 11,2% (или в сумме 53501,55 тыс. рублей),
- 8) Социальная политика на 5,2% (или в сумме 19648,67 тыс. рублей),
- 9) Общегосударственные вопросы на 4,4% (или в сумме 6195,54 тыс. рублей),
- 10) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 3,7% (или в сумме 216,77 тыс. рублей).

Объем изменений бюджетных ассигнований в процентном отношении к первоначально запланированному объему расходов в сторону уменьшения сложился по разделу Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга на 100% (или в сумме 75,00 тыс. рублей), т.е. исключены полностью из расходов бюджета.

Сводной бюджетной росписью объем годовых назначений по расходам утвержден в сумме 1351439,33 тыс. рублей (в 2021 г. - 1394022,59 тыс. рублей) что соответствует показателям Отчета (ф. 0503117), но на 43,30 тыс. рублей больше общего объема расходов бюджета, установленного статьей 1 Решения о бюджете на 2022 год (последняя редакция).

В сводную бюджетную роспись изменения в сумме 43,30 тыс. рублей вносились приказами финансового управления без внесения изменений в бюджет округа, что не противоречит требованиям статьи 217 БК РФ и Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе.

Сводная бюджетная роспись сформирована по состоянию на 30.12.2022 и размещена на сайте органов местного самоуправления Труновского муниципального округа в разделе Открытые данные – Бюджет, обеспечив тем самым прозрачность процесса управления бюджетными ресурсами округа.

4.2. Анализ исполнения расходов бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов

Кассовые расходы бюджета за 2022 год исполнены в сумме 1321715,61 тыс. рублей или 97,8 % от плановых назначений (в 2021 г. - 1362962,98 тыс. рублей или 97,8 % от плана, кассовые расходы в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшились на 41247,37 тыс. рублей), в том числе:

- по программным расходам - на сумму 1181068,66 тыс. рублей или 97,7% от утвержденного объема программных расходов (в 2021 г. 1227946,50 тыс. рублей или 97,8 % от утвержденного объема программных расходов);

- по непрограммным расходам - на сумму 140646,95 тыс. рублей или 98,7 % утвержденного объема непрограммных расходов (в 2021 г. - 135016,48 тыс. рублей или 97,7 % утвержденного объема непрограммных расходов).

Доля исполненных программных и непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета составила 89,4% и 10,6% соответственно (в 2021 г. - 90,1 % и 9,9 % соответственно).

Данные об исполнении кассовых расходов по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями с учетом изменений по разделам классификации расходов, согласно Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф. 0503117) представлены в таблице 6.

Таблица 6

Наименование раздела классификации расходов бюджетов	Рз	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс.рублей	Кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс.рублей	Неисполненные назначения (гр.3-гр.4), тыс.рублей	Процент исполнения (гр.4/гр.3* 100)
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	01	146365,90	144839,11	1526,79	99,0
Национальная оборона	02	2688,17	2383,08	305,09	88,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	6073,93	5967,31	106,62	98,2
Национальная экономика	04	155671,64	136657,69	19013,95	87,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	26055,91	25465,43	590,48	97,7
Охрана окружающей среды	06	509,99	509,99	0,00	100,0
Образование	07	530995,57	523775,28	7220,29	98,6
Культура, кинематография	08	82136,74	81617,19	519,55	99,4
Социальная политика	10	396368,97	395928,25	440,72	99,9
Физическая культура и спорт	11	4572,51	4572,28	0,23	99,99
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1351439,33	1321715,61	29723,72	97,8

В полном объеме (100%) бюджет исполнен по одному разделу «Охрана окружающей среды». Наименьший уровень исполнения сложился по разделу «Национальная экономика» (87,8%). По восьми разделам классификации расходов бюджета исполнение сложилось в диапазоне от 88,7% «Национальная оборона» до 100,0 % «Физическая культура и спорт».

Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 29723,72 тыс. рублей или 2,2% от общего объема расходов (в 2021 г. - 31059,61 тыс. рублей или 2,2% от общего объема расходов).

В общей структуре исполненных расходов 2022 года расходы по разделам распределились следующим образом:

- 1) Образование (39,6%)
- 2) Социальная политика (30,0 %)
- 3) Общегосударственные вопросы (11,0 %)

- 4) Национальная экономика (10,3 %)
- 5) Культура, кинематография (6,2 %)
- 6) Жилищно-коммунальное хозяйство (1,9 %)
- 7) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0,5%)
- 8) Физическая культура и спорт (0,4 %)
- 9) Национальная оборона (0,2 %)
- 10) Охрана окружающей среды (0,04 %).

Таким образом, наибольший объем расходов (69,6 %) составили расходы на финансирование отраслей образования и социальной политики.

4.3. Анализ исполнения бюджета по видам расходов

Сведения об исполнении расходов по видам расходов представлены в следующей таблице 7.

Таблица 7

Показатели	Код вида расходов	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс.рублей	Кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс.рублей	Неисполненные назначения (гр.3-гр.4), тыс.рублей	Процент исполнения (гр.4/гр.3*100)	Структура, % к общему итогу исполнения
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций мун. органами, казенными учрежд., органами управления гос. внебюджет. фондами	100	483722,95	483278,84	444,11	99,9	36,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	379742,86	351293,70	28449,16	92,5	26,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	383621,30	383176,89	444,41	99,9	29,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1991,75	1991,75	0,00	100,0	0,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	96127,26	95791,27	335,99	99,7	7,3
Иные бюджетные ассигнования	800	6233,21	6183,16	50,05	99,2	0,4
ИТОГО:		1351439,33	1321715,61	29723,72	97,8	100

В полном объеме (100%) бюджет исполнен по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности». Наименьший уровень исполнения сложился по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» (92,5%). По четырем видам расходов исполнение сложилось в диапазоне от 99,2 % до 99,9 %.

В общей структуре исполненных расходов 2022 года расходы по видам расхода распределились следующим образом:

1) Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (36,6%).

2) Социальное обеспечение и иные выплаты населению (29,0 %).

3) Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (26,5 %).

4) Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (7,3 %).

5) Иные бюджетные ассигнования (0,4 %).

4) Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (0,2 %).

Таким образом, наибольший объем расходов 483278,84 тыс. рублей (36,6%) составили расходы на фонд оплаты труда работников округа, взносы по обязательному социальному страхованию и иные выплаты персоналу.

Неисполненные расходы сложились в сумме 29723,72 тыс. рублей (в 2021 г. - 31059,61 тыс. рублей). Наибольший объем неисполненных расходов сложился по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» в сумме 28449,16 тыс. рублей или 95,7%, от общей суммы неисполненных расходов. Основное неисполнение обусловлено оплатой обязательств за услуги связи, коммунальные услуги, ГСМ в январе 2023 года за декабрь 2022 года по факту выставленных счетов.

4.4. Исполнение бюджета в разрезе главных распорядителей средств бюджета

Решением о бюджете на 2022 год первоначально определено 16 главных распорядителей средств бюджета округа (далее – ГРБС) (в 2021 году - 34), в том числе финансовое управление администрации Труновского муниципального района Ставропольского края находившиеся в стадии ликвидации.

В последней редакции Решения о бюджете на 2022 год бюджетные ассигнования по расходам выделены 15 ГРБС, что соответствует данным отчета (ф.0503117).

Аналитическая информация по исполнению бюджета по ведомственной структуре расходов представлена в таблице 8.

Таблица 8

Наименование	Код главы	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс.рублей	Кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2022 год (ф.0503117) тыс.рублей	Неисполненные назначения (гр.3-гр.4), тыс.рублей	Процент исполнения (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6

Дума округа	700	6491,80	6491,80	0,00	100,0
Администрация Труновского муниципального округа Ставропольского края	701	218510,88	203060,44	15450,44	92,9
Управление градостроительства, имущественных отношений, муниципального и дорожного хозяйства администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	702	16514,40	16170,14	344,26	97,9
Финансовое управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	704	11745,75	11745,75	0,00	100,0
Отдел образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	706	522472,03	515215,39	7256,64	98,6
Отдел культуры администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	707	102589,48	101992,90	596,58	99,4
Управление труда и социальной защиты населения администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	709	385310,14	384979,18	330,96	99,9
Комитет по физической культуре и спорту администрации Труновского муниципального округа	711	4648,59	4644,29	4,30	99,9
Контрольно-ревизионная комиссия Труновского муниципального округа Ставропольского края	745	2229,61	2229,61	0,00	100,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Безопасном	770	14456,75	13729,48	727,27	95,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Донском	771	23715,89	20229,03	3486,86	85,3
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в поселке им. Кирова	772	11013,34	10871,09	142,25	98,7
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Новая Кугульта	773	5094,42	5084,64	9,78	99,8
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Подлесном	774	7425,84	6349,98	1075,86	85,5
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Труновском	775	19220,41	18921,89	298,52	98,5

ИТОГО:		1351439,33	1321715,61	29723,72	97,8
---------------	--	-------------------	-------------------	-----------------	-------------

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета в 2022 году исполнение бюджета осуществлялось 15 ГРБС. В полном объеме (100%) исполнили утвержденные бюджетные ассигнования 3 ГРБС: Дума округа, финансовое управление Администрации ТМО и Контрольно-ревизионная комиссия округа.

У остальных 12 ГРБС исполнение утвержденных бюджетных ассигнований сложилось в диапазоне от 85,3 % до 99,9 %.

В общей структуре исполненных расходов 2022 года расходы по ГРБС распределились следующим образом:

1) Наибольший вес сложился по отделу образования администрации муниципального округа, кассовые расходы в общей структуре расходов составили 40,0 %.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 522472,03 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 515215,39 тыс. рублей или 98,6 % от плана.

В 2022 году осуществлялось финансовое обеспечение 27 подведомственных учреждений.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в организациях округа составили 45324,97 тыс. рублей;

обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также обеспечение дополнительного образования детей составили 151569,12 тыс. рублей;

расходы на обеспечение деятельности дошкольных учреждений составили 86113,53 тыс. рублей;

расходы на обеспечение деятельности учреждений общего образования составили в сумме 103087,23 тыс. рублей или 97,8 процентов к плановым назначениям;

расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования составили в сумме 30011,70 тыс. рублей;

расходы на обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей составили в сумме 9527,50 тыс. рублей;

на организацию питания детей с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях – 4423,02 тыс. рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 16485,07 тыс. рублей;

расходы на проведение мероприятий по организации отдыха детей в каникулярное время – 2127,20 тыс. рублей;

на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций - 14039,95 тыс. рублей;

компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 3452,73 тыс. рублей;

предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) составили 13660,03 тыс. рублей;

на проведение антитеррористических мероприятий в муниципальных образовательных организациях – 3849,80 тыс. рублей;

на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 609,08 тыс. рублей;

создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом – 1447,37 тыс. рублей;

выплата денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) – 1499,85 тыс. рублей;

выплата на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям – 6134,09 тыс. рублей;

выплата единовременного пособия усыновителям – 300,00 тыс. рублей;

расходы на приобретение новогодних подарков детям в сумме 1169,25 тыс. рублей;

расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления 3999,53 тыс. рублей;

проведение мероприятий в области образования – 509,38 тыс. рублей;

организация и проведение мероприятий по гражданскому и патриотическому воспитанию молодежи и повышению правовой культуры молодежи – 141,00 тыс. рублей;

денежное поощрение обучающихся общеобразовательных учреждений и организаций дополнительного образования Труновского муниципального округа Ставропольского края – 86,00 тыс. рублей;

расходы на обеспечение безопасности объектов образования округа - 807,31 тыс. рублей;

организация трудоустройства несовершеннолетних в Труновском муниципальном округе Ставропольского края – 200,00 тыс. рублей;

обеспечение безопасности дорожного движения – 35,00 тыс. рублей;

проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасности, профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального округа Ставропольского края – 81,00 тыс. рублей.

Отдел образования реализовывал мероприятия трех муниципальных программ округа.

2) По управлению труда и социальной защиты населения администрации муниципального округа кассовые расходы в общей структуре расходов составили 29,1 %.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 385310,14 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 384979,18 тыс. рублей или 99,9 процента от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета.

Компенсацию расходов по оплате жилищно-коммунальных услуг получили 2301 человек на сумму 30412,16 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет получили 248 человек на сумму 38960,00 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату получили 1141 ветеран труда Ставропольского края на сумму 25216,21 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату получили 33 реабилитированных граждан, на сумму 736,14 тыс. рублей.

Государственную социальную помощь малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам получили 183 семьи на сумму 773,55 тыс. рублей.

Дополнительную компенсацию расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг участникам, инвалидам Великой Отечественной войны и бывшим несовершеннолетним узникам фашизма получили 2 человека на общую сумму 117,03 тыс. рублей.

В рамках государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан было заключено 55 социальных контрактов на общую сумму 6798,89 тыс. рублей.

Пособие на погребение предоставлено 47 гражданам в сумме 330,64 тыс. рублей.

Социальное пособие на проезд учащимся (студентам) получили 46 студентов на сумму 69,42 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную компенсацию получили 655 человек на 2341 ребенка, проживающих в многодетных семьях на сумму 21754,81 тыс. рублей.

Субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг получила 561 семья на сумму 11759,08 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла получили 1007 человек на сумму 22 592,75 тыс. рублей.

Ежемесячную доплату к пенсии получили 4 гражданина, ставших инвалидами при исполнении служебных обязанностей в районах боевых действий на сумму 44,69 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату получили 14 членов семей погибших ветеранов боевых действий на сумму 92,93 тыс. рублей.

Компенсация многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды, обуви и школьных принадлежностей выплачена 2341 учащемуся в сумме 6205,26 тыс. рублей.

Выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок получили 33 человека на общую сумму 64,50 тыс. рублей.

Компенсация расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме выплачена 25 льготникам в сумме 56,77 тыс. рублей.

Ежемесячная денежная выплата на детей от трех до семи лет включительно выплачена 981 заявителю на 1141 ребенка на общую сумму 139000,00 тыс. рублей.

Ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка выплачена 215 заявителям на общую сумму 31 756,00 тыс. рублей.

Ежемесячное пособие на ребенка выплачено родителям 2326 детей на сумму 19750,00 тыс. рублей.

Произведены выплаты 130 гражданам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» на сумму 2 099,57 тыс. рублей.

Ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 г. и постоянно проживающим на территории Ставропольского края выплачена 1551 получателю на сумму 10893,09 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» исполнение составило 70716,00 тыс. рублей

Расходы на обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнена в сумме 15013,26 тыс. рублей.

Управление труда и социальной защиты населения реализовывало мероприятия одной муниципальной программы округа.

3) По Администрации ТМО кассовые расходы в общей структуре расходов составили 15,4 %.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 218510,88 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 203060,44 тыс. рублей или 92,9 % от плана.

В 2022 году осуществлялось финансовое обеспечение 4 подведомственных учреждений.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета.

По подразделу функционирование высшего должностного лица муниципального образования исполнено 2069,48 тыс. рублей.

По подразделу функционирование местных администраций исполнение составило 47167,09 тыс. рублей.

По подразделу судебная система исполнение составило 60,59 тыс. рублей.

По подразделу другие общегосударственные вопросы исполнение составило 37374,29 тыс. рублей.

По подразделу мобилизационная и вневойсковая подготовка исполнение составило 554,90 тыс. рублей.

По подразделу защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность исполнение составило 5537,15 тыс. рублей.

По подразделу другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности исполнение составило 27,10 тыс. рублей.

По подразделу сельское хозяйство и рыболовство исполнение составило 591,26 тыс. рублей.

По подразделу транспорт исполнение составило 732,46 тыс. рублей.

По подразделу дорожное хозяйство (дорожные фонды) исполнение составило 104291,43 тыс. рублей.

По подразделу другие вопросы в области национальной экономики исполнение составило 44,94 тыс. рублей.

По подразделу коммунальное хозяйство исполнение составило 127,55 тыс. рублей.

По подразделу благоустройство исполнение составило 4482,20 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета проведены следующие мероприятия:

Количество предоставленных государственных услуг в рамках переданных отдельных полномочий в области сельского хозяйства – 1 услуга, расходы произведены в объеме 2321,08 тыс. рублей.

Количество документов Архивного фонда Российской Федерации и государственной собственности Ставропольского края, хранившихся в архивном отделе администрации составило 10349 единиц хранения, расходы произведены в объеме 1213,69 тыс. рублей.

Количество оформленных дел на установление опеки и попечительства над совершеннолетними недееспособными, признанные судом – 9 дел, расходы произведены в объеме 527,25 тыс. рублей.

Поступило 10530 сообщения от населения и организаций о любых чрезвычайных ситуациях, расходы составили 5408,24 тыс. рублей.

По принципу одного окна оказано 31926 государственных и муниципальных услуг на сумму 8843,62 тыс. рублей.

Расходы на функционирование межведомственной централизованной бухгалтерии Труновского муниципального округа Ставропольского края составили 14973,48 тыс. рублей. Количество учреждений, находящихся на обслуживании по ведению бухгалтерского учета и отчетности – 53.

Рассмотрено 21 дело об административных правонарушениях административной комиссией Труновского муниципального округа Ставропольского края, расходы произведены в объеме – 3,00 тыс. рублей.

Расходы по субвенции на создание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 18,19 тыс. рублей. Комиссией по делам несовершеннолетних и защите их прав Труновского муниципального округа в 2022 году рассмотрено 202 протокола и постановлений об административных правонарушениях

Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ в сумме – 60,59 тыс. рублей.

Расходы по субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 508,50 тыс. рублей.

Расходы по субвенции на организацию и проведение мероприятий по борьбе с иксодовыми клещами-переносчиками Крымской геморрагической лихорадки в природных биотопах в сумме 82,76 тыс. рублей.

Изготовлено и распространено сувенирной и полиграфической продукции по профилактике терроризма и экстремизма на сумму 94,19 тыс. рублей. Изготовлены буклеты и плакаты в количестве 740 штук, содержащие информацию антитеррористической направленности, а также размещен на территории с. Донского Труновского муниципального округа Ставропольского края баннер, общие расходы составили 34,72 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» исполнены в сумме 100330,20 тыс. рублей.

Расходы на поддержку коммунального хозяйства осуществлены в сумме 127,55 тыс. рублей.

Администрацией в отчетном периоде реализовывались мероприятия семи муниципальных программ.

4) По отделу культуры администрации ТМО кассовые расходы в общей структуре расходов составили 7,7 %.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 102589,48 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 101992,90 тыс. рублей или 99,4 процента от плана.

В 2022 году осуществлялось финансовое обеспечение 8 подведомственных учреждений.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

На дополнительное образование детей расходы составили 20133,96 тыс. рублей;

На развитие музейного дела и библиотечного обслуживания в округе расходы составили 65817,23 тыс. рублей;

На обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» расходы составили 15537,57 тыс. рублей.

В отчетном периоде реализовывались мероприятия трех муниципальных программ.

5) По Территориальному управлению администрации ТМО в селе Донском кассовые расходы в общей структуре расходов составили 1,5%.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 23715,89 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в сумме 20229,03 тыс. рублей или 85,3 % от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

На текущий ремонт и содержание улично-дорожной сети с. Донского, в том числе ремонт гравийного покрытия по ул. Пушкина, ремонт дороги по пер. Кавказскому расходы составили 5712,50 тыс. рублей;

На работы по благоустройству территории, в том числе: оплата уличного освещения электрических сетей, содержание мест захоронения, озеленение, работы по уборке территории общественных мест от бытового мусора, проведены работы на детских площадках села расходы составили 7790,52 тыс. рублей.

Непрограммные расходы на другие общегосударственные вопросы исполнены в сумме 5856,07 тыс. рублей.

Расходы на мобилизационную и вневойсковую подготовку составили 783,50 тыс. рублей.

В отчетном периоде реализовывались мероприятия трех муниципальных программ.

6) По Территориальному управлению администрации ТМО в с. Труновском кассовые расходы в общей структуре расходов составили 1,4 %.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 19220,41 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в сумме 18921,88 тыс. рублей или 98,5 % от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

На ремонт дороги общего пользования местного значения по пер. Комсомольскому, улицам Гагарина, Ленина, Майская расходы составили 10790,96 тыс. рублей.

На работы по благоустройству территории, в том числе: оплата уличного освещения электрических сетей, содержание мест захоронения, озеленение, работы по уборке территории общественных мест села Труновского от бытового мусора расходы составили 2981,11 тыс. рублей.

Непрограммные расходы на другие общегосударственные вопросы исполнены в сумме 4826,64 тыс. рублей.

Расходы на мобилизационную и вневойсковую подготовку составили 261,170 тыс. рублей.

В отчетном периоде реализовывались мероприятия трех муниципальных программ.

7) По Управление градостроительства, имущественных отношений, муниципального и дорожного хозяйства администрации ТМО кассовые расходы в общей структуре расходов составили 1,2 %.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 16514,41 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в сумме 16170,14 тыс. рублей или 97,9 % от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

По подразделу другие общегосударственные вопросы расходы составили 10974,42 тыс. рублей.

По подразделу дорожное хозяйство (дорожные фонды) исполнение составило 4685,73 тыс. рублей.

По подразделу другие вопросы в области охраны окружающей среды исполнение составило 509,99 тыс. рублей.

Управлением градостроительства, имущественных отношений, муниципального и дорожного хозяйства администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в отчетном периоде реализовывались мероприятия 2 муниципальных программ.

8) По территориальному управлению администрации ТМО в селе Безопасном кассовые расходы в общей структуре расходов составили 1,04%.

Плановые показатели по расходам на 2022 год утверждены в сумме 14456,75 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в сумме 13729,48 тыс. рублей или 95,0 % от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

На благоустройство центра села Безопасного в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий программы «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» расходы составили 3130,54 тыс. рублей.

На работы по благоустройству территории, в том числе оплата уличного освещения электрических сетей, содержание мест захоронения, озеленение расходы составили 2866,64 тыс. рублей.

На ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования: проведены работы по нанесению линий дорожной разметки на автомобильных дорогах общего пользования, проведен ремонт щебеночного покрытия по ул. Садовая, ул. Новая расходы составили 2850,72 тыс. рублей.

Непрограммные расходы на другие общегосударственные вопросы исполнены в сумме 4562,81 тыс. рублей.

Расходы на мобилизационную и вневойсковую подготовку составили 261,17 тыс. рублей.

В отчетном периоде реализовывались мероприятия четырех муниципальных программ.

По остальным 7 ГРБС расходы составили менее 1 % расходов по отношению к итоговой сумме показателя расходов бюджета.

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 29723,72 тыс. рублей (2,2%) к итоговой сумме показателя расходов бюджета.

В общем объеме неисполненные бюджетные назначения 2022 года по ГРБС распределились следующим образом:

1) По Администрации ТМО в сумме 15450,43 тыс. рублей (52,0%) к общему объему неисполненных бюджетных назначений.

В основном неисполнение сложилось по следующим расходам:

в сумме 14476,97 тыс. рублей остаток лимитов бюджетных обязательств на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть в связи с заключением контракта в сумме менее запланированной суммы на указанные цели;

в сумме 612,30 тыс. рублей в связи с оплатой обязательств по муниципальным контрактам за услуги связи, коммунальные услуги, приобретение ГСМ за декабрь 2022 года в январе 2023 года, по факту выставленных счетов;

в сумме 305,10 тыс. рублей остаток неиспользованных лимитов бюджетных обязательств на расходы по приобретению вещевого имущества, технических средств и оборудования для нужд граждан муниципального округа, призванных на военную службу по частичной мобилизации.

2) По Отделу образования администрации ТМО в сумме 7256,64 тыс. рублей (24,4%).

Основное неисполнение сложилось из расходов на организацию питания детей в сумме 2990,06 тыс. рублей, в связи с тем, что расходы осуществлялись согласно посещаемости детей по фактически предоставленным документам, неисполнение сложилось и в связи с оплатой обязательств по муниципальным контрактам за услуги связи, коммунальные услуги, приобретение ГСМ за декабрь 2022 года в январе 2023 года, по факту выставленных счетов, кроме того экономия бюджетных ассигнований сложилась в результате проведения конкурсных процедур при заключении контрактов.

3) По Территориальному управлению администрации ТМО в селе Донском неисполненные бюджетные назначения составили 3486,86 тыс. рублей (11,7 %).

В основном, неисполнение сложилось по дорожной деятельности в связи с тем, что денежные средства поступили в декабре 2022 г., произвести работы по ремонту дорог в короткие сроки до конца текущего финансового года не предоставлялось возможным.

4) По территориальному управлению администрации ТМО в селе Подлесном неисполненные бюджетные назначения составили 1075,86 тыс.

рублей (3,6 %). В основном неисполнение сложилось в связи с тем, что не был проведен электронный аукцион на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на ремонт дорог, в связи с отсутствием коммерческих предложений, кроме того оплата обязательств за услуги связи, коммунальные услуги за декабрь 2022 года, производилась в январе 2023 года по факту выставленных счетов.

5) По территориальному управлению администрации ТМО в селе Безопасном неисполненные бюджетные назначения составили 727,27 тыс. рублей (2,5 %). В основном неисполнение сложилось в связи с тем, что оплата обязательств за услуги связи, коммунальные услуги за декабрь 2022 года, производилась в январе 2023 года по факту выставленных счетов.

6) По Отделу культуры администрации ТМО неисполненные бюджетные назначения составили 596,58 тыс. рублей (2,0%), в связи с оплатой обязательств по муниципальным контрактам за услуги связи, коммунальные услуги за декабрь 2022 года в январе 2023 года, по факту выставленных счетов.

По остальным ГРБС неисполнение сложилось в общей сумме 1130,07 тыс. рублей (3,8 %) от общей суммы неисполненных расходов бюджета муниципального округа.

5. Исполнение программной части бюджета в 2021 году

Постановлением Администрации ТМО от 29.09.2021 г. № 882-п «Об утверждении перечня муниципальных программ Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждены 12 муниципальных программ муниципального округа. В 2022 году реализовывалось 11 муниципальных программ, муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» не имела финансового обеспечения в отчетном году.

Постановлением Администрации ТМО от 21.04.2023 г. № 336-п «О сводном докладе о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год» все программы признаны эффективными.

Решением о бюджете на 2022 год с учетом вносимых изменений утверждены программные расходы в сумме 1208967,02 тыс. рублей (в 2021 г. - 1255802,58 тыс. рублей), исполнение составило 1181068,66 тыс. рублей или 97,7% от плановых показателей (в 2021 г. - 1227946,52 тыс. рублей или 97,8% от плана).

Анализ исполнения программной части расходов бюджета муниципального округа в разрезе муниципальных программ приведен в Таблице 9.

Таблица 9 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	План на 2022 год согласно решению о бюджете на 2022 год (первонач. редакция)	План на 2022 год согласно решению о бюджете на 2022 год уточненный (с учетом фактического поступления)	Исполнено согласно отчету об исполнении бюджета за 2022 год	% исполнения плана (гр.4/гр.3 x100)
1	2	3	4	5
01 «Развитие образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	489380,44	541473,46	534161,88	98,7
02 «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	73108,99	81877,97	81354,8	99,4
03 «Развитие транспортной системы и обеспечение дорожного движения в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	89752,05	154335,76	135324,03	87,7
04 «Развитие физической культуры и спорта в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	2470,66	4601,51	4597,22	99,9
05 «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	3209,69	5534,56	5534,38	100,0
06 «Формирование современной городской среды в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	2500	466,52	466,52	100,0
07 «Развитие экономического потенциала на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края»	8527,29	8909,46	8908,56	99,99
08 «Обеспечение безопасности, профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края»	7803,59	7751,05	7626,08	98,4
09 «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	363573,2	384872,55	384541,59	99,9
10 «Благоустройство территории Труновского муниципального округа Ставропольского края»	17955,13	19020,6	18430,02	96,9
12 «Развитие муниципальной службы в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	120	123,58	123,58	100,0
ИТОГО:	1058401,04	1208967,02	1181068,66	97,7
Доля в общих расходах бюджета, %	88,8	89,5	89,4	

Из представленных в Таблице 9 данных следует, что из одиннадцати муниципальных программ освоение расходов по отношению к утвержденным итоговым бюджетным назначениям составило:

- по трем программам 100,0 %;
- по семи программам в диапазоне от 96,9 % до 99,99 %;

- по одной программе 87,7 %.

Объем неисполненных программных расходов составил 27898,36 тыс. рублей или 2,3 % от общего объема утвержденных программных расходов (в 2021 году - 27856,06 тыс. рублей или 2,2 %).

Наибольшую долю в общем объеме исполненных программных расходов занимают расходы на реализацию трех муниципальных программ округа в сумме 1054027,50 тыс. рублей или 89,3% от общих расходов исполнения программ: «Развитие образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» - 45,23 % (в 2021 г. - 46,5 %), «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» - 32,6 % (в 2021 г. - 31,9 %), «Развитие транспортной системы и обеспечение дорожного движения в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» - 11,5 % (в 2021 г. - 9,0 %).

Объем исполненных расходов по другим 8 муниципальным программам составляет 127041,16 тыс. рублей или 10,8 % от общего объема исполнения муниципальных программ.

5.1 Муниципальная программа «Развитие образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» имеет четыре подпрограммы: «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края», «Государственная поддержка и защита прав несовершеннолетних, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Труновском округе Ставропольского края, «Обеспечение реализации муниципальной программы отдела образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края, другие вопросы в области образования и общепрограммные мероприятия», «Проведение мероприятий для молодежи Труновского муниципального округа».

Ответственным исполнителем программы является отдел образования Администрации ТМО, соисполнителем – отдел культуры Администрации ТМО.

Целью программы является повышение доступности и качества образования в муниципальном округе; удовлетворение потребностей детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; подготовка высококвалифицированных кадров в сфере «Образование»; создание благоприятных условий для проявления и развития творческого потенциала молодых граждан муниципального округа.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 489380,44 тыс. рублей (в 2021 г. - 465612,12 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета 261893,81 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа 227486,63 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 541473,46 тыс. рублей (в 2021 г. - 582903,72 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета 274936,69 тыс. рублей, 266536,77 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 534161,88 тыс. рублей или 98,7 % от плана (в 2021 г.- 571211,80 тыс. рублей или 98,0%), в том числе: - за счет средств краевого бюджета 271 474,68 тыс. рублей, - за счет средств местного бюджета 262 687,20 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках программы реализовывались четыре подпрограммы.

По подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 514705,34 тыс. рублей, исполнено 507523,15 тыс. рублей или 98,6 % от плана.

По подпрограмме «Государственная поддержка и защита прав несовершеннолетних, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Труновском округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 8022,14 тыс. рублей, исполнено 7933,94 тыс. рублей или 98,9 % от плана.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы отдела образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края, другие вопросы в области образования и общепрограммные мероприятия» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 18604,98 тыс. рублей, исполнено 18563,79 тыс. рублей или 99,8 % от плана.

По подпрограмме «Проведение мероприятий для молодежи Труновского муниципального округа» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 141,00 тыс. рублей, исполнено 141,00 тыс. рублей или 100 % от плана.

В рамках реализации муниципальной программы достигнуты следующие результаты:

- выполнен текущий ремонт кровли в 4-х учреждениях;
- выполнен ремонт электропроводки в 5 учреждениях;
- выполнен ремонт системы отопления и водоснабжения в 5 учреждениях;
- выполнен монтаж системы автоматической пожарной сигнализации в 6-х учреждениях;
- выполнен ремонт системы видеонаблюдения и системы контроля доступа в 2-х учреждениях;
- выполнена работа по подготовке площадки для установки спортивной площадки в МКУ ДО ДЮСШ;
- выполнен ремонт зданий и благоустройство территории в загородном лагере;
- выполнена установка периметрального ограждения МБОУ гимназия № 7;
- приобретены канцелярские принадлежности и мебель в целях обеспечения деятельности 6 центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста»;
- выполнен ремонт спортивного зала, приобретен спортивный

инвентарь в МКОУ СОШ № 5;

- проведены 13 мероприятий для молодежи Труновского округа;
- 16 приемным родителям оказано полное государственное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей
- выплачены денежные средства 19 опекаемым.;
- двум семьям усыновителей выплачено единовременное пособие.

Неисполненные бюджетные назначения составили 7311,58 тыс. рублей.

5.2 Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края имеет две подпрограммы «Развитие музейного дела и библиотечного обслуживания в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия».

Ответственным исполнителем программы является Отдел культуры администрации ТМО.

Цель программы - развитие единого культурного пространства на территории муниципального округа, создание условий для обеспечения равного доступа населения к культурным ценностям и информации.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 73108,99 тыс. рублей (в 2021 г. – 81843,31 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета 183,56 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа 72925,43 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 81877,97 тыс. рублей (в 2021г. – 83104,60 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 81354,80 тыс. рублей или 99,4 % от плана (в 2021 г.- 78727,54 тыс. рублей или 94,7%), в том числе: - за счет средств краевого бюджета 278,24 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 81076,56 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках программы реализовывались две подпрограммы.

По подпрограмме «Развитие музейного дела и библиотечного обслуживания в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 66333,75 тыс. рублей, исполнено 65817,23 тыс. рублей или 99,2 % от плана.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия», утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 15544,23 тыс. рублей, исполнено 15537,57 тыс. рублей или 99,95 %.

В ходе реализации муниципальной программы проведены следующие мероприятия:

- муниципальным бюджетным учреждением культуры «Музей Труновского муниципального округа» проведены 32 выставки, общая посещаемость 20173 человека;

- на комплектование книжного фонда израсходовано 1086,60 тыс. рублей, приобретены 2 910 экземпляров книг;

- приобретены звуковоспроизводящая техника на сумму 99,50 тыс. рублей, сценические костюмы на сумму 80,80 тыс. рублей, светодиодный театральный прожектор на сумму 81,00 тыс. рублей;

- в рамках реализации федерального проекта «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди») национального проекта «Культура» два работника культуры стали победителями отборочного конкурса лучшего работника учреждения культуры, находящегося в сельской местности. Выплачена премия за достижения в области культуры в размере 101,01 тыс. рублей.

Неисполненные бюджетные назначения составили 523,17 тыс. рублей.

5.3 Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение дорожного движения в Труновском муниципальном округе Ставропольского края имеет две подпрограммы: «Обеспечение безопасности дорожного движения» и «Дорожное хозяйство».

Ответственным исполнителем программы является администрация ТМО, соисполнители программы – отдел образования администрации ТМО и территориальные управления администрации ТМО.

Цель программы - повышение комплексной безопасности и устойчивости транспортной системы муниципального округа; повышение доступности услуг транспортного комплекса муниципального округа для населения Труновского муниципального округа.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 89752,05 тыс. рублей (в 2021 г. – 60462,84 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета 73936,16 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 15815,89 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 154335,76 тыс. рублей (в 2021 г. – 115898,39 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 135324,03 тыс. рублей или 87,7 % от плана (в 2021 г.- 110797,60 тыс. рублей или 95,6 % соответственно), за счет средств краевого бюджета – 95818,61 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета - 39505,42 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках программы реализовывались две подпрограммы.

По подпрограмме «Обеспечение безопасности дорожного движения» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 35,00 тыс. рублей, исполнено 34,99 тыс. рублей или 99,97 % от плана.

По подпрограмме «Дорожное хозяйство» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 154300,76 тыс. рублей (в том числе ассигнования дорожного фонда округа - 118514,74 тыс. рублей, ассигнования на поддержку дорожного хозяйства - 35786,02 тыс. рублей), исполнено 135289,03 тыс. рублей (в том числе по ассигнованиям дорожного фонда округа – 114598,82 тыс. рублей, по ассигнованиям на поддержку дорожного хозяйства - 20690,21 тыс. рублей) или 87,7 % от плановых назначений.

В рамках реализации муниципальной программы достигнуты следующие результаты:

в рамках реализации государственной программы Ставропольского края «Развитие транспортной системы» выполнен ремонт трех участков автомобильных дорог на общую сумму 12173,84 тыс. рублей:

ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по пер. Комсомольский (от ул. Гагарина) в селе Труновское Труновского муниципального округа Ставропольского края;

ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Советская (от ул. Объездная) в поселке имени Кирова Труновского района Ставропольского края;

ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Садовая (от ул. Объездная) в поселке имени Кирова Труновского района Ставропольского края;

в рамках реализации регионального проекта «Дорожная сеть» выполняется ремонт трех участков автомобильных дорог на сумму 100330,19 тыс. рублей:

ремонт автомобильной дороги по ул. Крестьянская, с. Донское Труновского района на участке км 0+070 - 3+020;

ремонт автомобильной дороги «Труновское- Ключевское» на участке км 6+170 - км 0+000;

ремонт автомобильной дороги «Подъезд к селу Новая Кугульта» от автомобильной дороги «Безопасное - Подлесное» на участке км 6+690 – км 7+573.

Среди учащихся образовательных учреждений проведены мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения по темам: «Чтобы не было травматизма зимой: это надо знать» «Зимние дороги», «У дорожных правил каникул нет», «Поведение пешехода на зимней дороге», «Бдительность на дорогах - залог безопасности»;

- приобретены светововозвращающие элементы;

- изготовлены и распространены информационные материалы, дидактические игры по безопасности дорожного движения и предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма;

- установлен баннер с социальной рекламой по вышеуказанной тематике.

Неисполненные бюджетные назначения составили 19011,73 тыс. рублей.

5.4 Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» имеет две подпрограммы: «Организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» и «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия»,

Ответственным исполнителем программы является Комитет по физической культуре и спорту администрации ТМО.

Цель программы - увеличение доли населения, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения, формирование здорового образа жизни среди населения.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 2470,66 тыс. рублей (в 2021 г. – 2407,76 тыс. рублей) за счет средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 4601,51 тыс. рублей (в 2021г. – 4495,73 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 4597,22 тыс. рублей или 99,9 % от плана (в 2021 г.- 2497,89 тыс. рублей или 55,6 % соответственно), в том числе: за счет средств краевого бюджета 1991,75 тыс. рублей бюджета, за счет средств местного бюджета 2605,47 тыс. рублей бюджета.

В 2022 году в рамках программы реализовывались две подпрограммы.

По подпрограмме «Организация и проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 2577,49 тыс. рублей, исполнено 2577,40 тыс. рублей или 99,99 % от плана.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 2024,02 тыс. рублей, исполнено 2019,82 тыс. рублей или 99,8 %.

В рамках реализации муниципальной программы достигнуты следующие результаты:

- проведено 131 спортивно - массовое мероприятие;
- в рамках реализации мероприятия по разработке проектно-сметной документации объекта «Строительство плавательного бассейна в селе Донском Труновского муниципального округа Ставропольского края» получено положительное заключение государственной экспертизы по проверке достоверности сметной стоимости объекта.

Неисполненные бюджетные назначения составили 4,29 тыс. рублей.

5.5 Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» имеет три подпрограммы: «Развитие растениеводства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края», «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия», «Комплексное развитие сельских территорий Труновского муниципального округа Ставропольского края».

Ответственным исполнителем программы является администрация

муниципального округа, соисполнители – территориальные управления администрации ТМО.

Цель программы - устойчивое развитие агропромышленного комплекса муниципального округа, способствующее повышению конкурентоспособности сельскохозяйственной продукции, выращенной в муниципальном округе; развитие сельских территорий Труновского муниципального округа Ставропольского края.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 3209,69 тыс. рублей (в 2021 г. – 3741,63 тыс. рублей) в том числе за счет средств краевого бюджета 2212,86 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 996,83 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 5534,56 тыс. рублей (в 2021 г. – 11256,24 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 5534,38 тыс. рублей или 100 % от плана (в 2021 г.- 9606,24 тыс. рублей или 85,3 %), в том числе: за счет средств краевого бюджета 4403,85 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 1130,54 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках программы реализовывались три подпрограммы.

По подпрограмме «Развитие растениеводства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 82,76 тыс. рублей, исполнено 82,76 тыс. рублей или 100 %.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 2321,26 тыс. рублей, исполнено 2321,09 тыс. рублей или 100%.

По подпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 3120,54 тыс. рублей, исполнено 3130,54 тыс. рублей или 100,0 %.

Результатом реализации муниципальной программы являются следующие показатели:

в рамках реализации проекта «Благоустройство муниципальных территорий общего пользования» (3 этап благоустройства) в центре села Безопасного выполнены следующие работы: снято деформированное асфальтобетонное покрытие, установлен бордюрный камень, подсыпано основание под укладку нового слоя асфальта, произведено покрытие из горячих асфальтобетонных смесей.

проведены работы по акарицидной обработке на площади 34,05 га в посёлке им. Кирова Труновского муниципального округа, по борьбе с иксодовыми клещами-переносчиками Крымской геморрагической лихорадки в природных биотопах.

Неисполненные бюджетные назначения составили 0,18 тыс. рублей.

5.6 Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» имеет одну подпрограмму - «Формирование современной городской среды до 2024 года».

Ответственным исполнителем программы является администрация ТМО, соисполнители – территориальные управления администрации ТМО.

Цель программы – повышение качества и комфорта городской среды на территории муниципального округа, уровня благоустройства общественных и дворовых территорий.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 2500,00 тыс. рублей (в 2021 г. – 43703,37 тыс. рублей) за счет средств местного бюджета.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 466,52 тыс. рублей (в 2021 г. – 30633,76 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 466,52 тыс. рублей или 100 % от плана (в 2021 г.- 30633,76 тыс. рублей или 100 %).

В рамках реализации программы закуплена печатная продукция (флайеры) о проведении онлайн-голосования по выбору проектов благоустройства, заключен муниципальный контакт на разработку проектно-сметной документации на благоустройство территории парка с. Донского на сумму 438,52 тыс. рублей.

5.7 Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» имеет две подпрограммы: «Развитие малого и среднего предпринимательства и потребительского рынка в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Труновском муниципальном округе Ставропольского края, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг».

Ответственным исполнителем программы является администрация муниципального округа, соисполнителем - муниципальное казенное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Труновском районе Ставропольского края».

Цель программы – создание комфортных условий для ведения бизнеса в муниципальном округе, создание и поддержание на потребительском рынке Труновского муниципального округа условий для добросовестной конкуренции; снижение административных барьеров в Труновском муниципальном округе, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в муниципальном округе.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 8527,29 тыс. рублей (в 2021 г. – 8213,25 тыс. рублей) за счет

средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 8909,46 тыс. рублей (в 2021г. – 8290,99 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 8908,56 тыс. рублей или 99,99 % от плана (в 2021 г.- 8290,48 тыс. рублей или 100 %).

В 2022 году в рамках программы реализовывались две подпрограммы.

По подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства и потребительского рынка в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 45,00 тыс. рублей, исполнено 44,94 тыс. рублей или 99,9 %.

Результатами исполнения подпрограммы является:

- проведен ежегодный праздник, посвященного дню Российского предпринимательства. Лучшие предприниматели награждены дипломами и ценными призами, израсходовано 28,92 тыс. рублей;

- изготовлена и размещена рекламная продукция с логотипом акции «Покупай Ставропольское»: 20 самоклеящихся плакатов и 1 баннер на общую сумму 16,02 тыс. рублей.

В сентябре 2022 года проведен конкурс по предоставлению грантов за счет средств бюджета округа начинающим субъектам малого предпринимательства на создание на территории Труновского муниципального округа собственного бизнеса. Конкурс признан несостоявшимся в связи с тем, что единственная поступившая заявка не соответствует условиям конкурсной документации.

По подпрограмме «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Труновском муниципальном округе Ставропольского края, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 8864,46 тыс. рублей, исполнено 8863,63 тыс. рублей или 99,99 %.

Неисполненные бюджетные назначения составили 0,9 тыс. рублей.

5.8 Муниципальная программа «Обеспечение безопасности, профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» имеет три подпрограммы: «Безопасное село в Труновском муниципальном округе Ставропольского края», «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края», «Гармонизация межнациональных и этноконфессиональных отношений, профилактика правонарушений и наркомании в Труновском муниципальном округе Ставропольского края».

Ответственным исполнителем программы является администрация

ТМО, соисполнителем - муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба Труновского района» (далее – система «112»), отдел образования администрации ТМО, отдел культуры администрации ТМО, Комитет по физической культуре и спорту администрации ТМО, территориальные управления администрации ТМО.

Цель программы – предупреждение, ликвидация чрезвычайных ситуаций и обеспечение в круглосуточном режиме готовности к экстренному реагированию на угрозу возникновения или возникновение чрезвычайных ситуаций (происшествий); повышение уровня защищенности жизни и спокойствия граждан, проживающих на территории муниципального округа, их законных прав и интересов на основе противодействия экстремизму и терроризму, профилактики и предупреждения их проявлений в муниципальном округе; создание условий для гармонизации межнациональных и этноконфессиональных отношений, эффективного функционирования системы профилактики правонарушений и наркомании в муниципальном округе.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 7803,59 тыс. рублей (в 2021 г. – 6024,16 тыс. рублей) в том числе за счет средств краевого бюджета 100,00 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 7703,59 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 7751,05 тыс. рублей (в 2021г. – 9531,31 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 7626,08 тыс. рублей или 98,4 % от плана (в 2021 г.- 9446,18 тыс. рублей или 99,1 % соответственно) в том числе за счет средств краевого бюджета 84,48 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 7536,60 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках программы реализовывались три подпрограммы.

По подпрограмме «Безопасное село в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 5918,93 тыс. рублей, исполнено 5823,50 тыс. рублей или 98,4 %.

По подпрограмме «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 1146,13 тыс. рублей, исполнено 1116,58 тыс. рублей или 97,4 %.

По подпрограмме «Гармонизация межнациональных и этноконфессиональных отношений, профилактика правонарушений и наркомании в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 686,00 тыс. рублей, исполнено 686,00 тыс. рублей или 100 %.

В ходе реализации муниципальной программы проведены следующие мероприятия:

- закуплена и распространена полиграфическая и сувенирная продукция антитеррористического содержания на сумму 129,9 тыс. рублей;

- заменено периментральное ограждение МБОУ Гимназии № 7, частично заменено перимитральное ограждение в МКОУ ООШ № 6 и МКОУ ООШ № 9;

- проведено 67 мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных и этноконфессиональных отношений, израсходовано 157,00 тыс. рублей;

- проведено 243 мероприятия, направленных на профилактику наркомании, повышению уровня здорового образа жизни жителей Труновского муниципального округа Ставропольского края, правовой грамотности и профилактике правонарушений и антиобщественных действий, израсходовано 282,00 тыс. рублей;

- изготовлена полиграфическая продукция и баннеры по профилактике мошенничества и профилактике рецидивной преступности, израсходовано 47,00 тыс. руб.;

- в рамках организации деятельности ученических производственных бригад в Труновском округе Ставропольского края трудоустроено 40 несовершеннолетних, в том числе находящихся в трудной жизненной ситуации и социально-опасном положении, израсходовано 200,00 тыс. рублей.

Неисполненные бюджетные назначения составили 124,97 тыс. рублей.

5.9 Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» имеет две подпрограммы «Социальное обеспечение населения Труновского муниципального округа Ставропольского края» и «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия».

Ответственным исполнителем программы является управление труда и социальной защиты населения администрация ТМО.

Цель программы - повышение уровня жизни граждан - получателей мер социальной поддержки.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 363573,20 тыс. рублей (в 2021 г. – 340791,13 тыс. рублей) за счет средств краевого бюджета.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 384872,55 тыс. рублей (в 2021 г. – 391696,12 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 384541,59 тыс. рублей или 99,9 % от плана (в 2021 г.- 391578,36 тыс. рублей или 100 %) за счет средств краевого бюджета.

В 2022 году в рамках программы реализовывались 2 подпрограммы.

По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждено бюджетных

назначений в сумме 369859,30 тыс. рублей, исполнено 369528,33 тыс. рублей или 99,9 %.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия», утверждено бюджетных назначений в сумме 15013,26 тыс. рублей, исполнено 15013,26 тыс. рублей или 100 %.

Результаты реализации муниципальной программы описаны в пункте 2 раздела 4.4.

5.10 Муниципальная программа «Благоустройство территории Труновского муниципального округа Ставропольского края имеет две подпрограммы: «Наружное освещение и благоустройство территорий общего пользования» и «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Труновском муниципальном округе Ставропольского края».

Ответственным исполнителем программы является администрация ТМО, соисполнители территориальные управления администрации ТМО.

Цель программы - повышение уровня внешнего благоустройства и санитарного содержания территории муниципального округа; повышение эффективности использования энергетических ресурсов на территории муниципального округа.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 17955,13 тыс. рублей (в 2021 г. – 17858,06 тыс. рублей) за счет средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 19020,60 тыс. рублей (в 2021г. – 17991,72 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 18430,02 тыс. рублей или 96,9 % от плана (в 2021 г.- 15156,67 тыс. рублей или 84,2% соответственно) в том числе за счет средств краевого бюджета 509,48 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 17920,54 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках программы реализовывались 2 подпрограммы.

По подпрограмме «Наружное освещение и благоустройство территорий общего пользования», утверждено бюджетных назначений в сумме 15109,33 тыс. рублей, исполнено 14538,85 тыс. рублей или 96,2 %.

По подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Труновском муниципальном округе Ставропольского края», утверждено бюджетных назначений в сумме 3911,27 тыс. рублей, исполнено 3891,17 тыс. рублей или 99,5 %.

В рамках реализации муниципальной программы проведены следующие работы:

- по организации уличного освещения на территории округа, на общую сумму 5481,71 тыс. рублей;

- по очистке территорий кладбищ от мусора и травы на сумму 841,83 тыс. рублей;

- по озеленению, покосу травы, обрезке деревьев на сумму 7705,32 тыс. рублей;

- по ремонту и содержанию уличного освещения на сумму 3891,17 тыс. рублей;

- в рамках реализации регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» приобретены 30 контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов, на сумму 509,99 тыс. рублей.

Неисполненные бюджетные назначения составили 590,58 тыс. рублей.

5.11 Муниципальная программа муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» имеет одну подпрограмму «Развитие муниципальной службы».

Ответственным исполнителем программы является администрация ТМО.

Цель программы - повышение эффективности муниципального управления в органах местного самоуправления муниципального округа.

На реализацию мероприятий программы в 2022 году первоначально запланировано 120,00 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 123,58 тыс. рублей.

Кассовые расходы мероприятий программы за 2022 год составили 123,58 тыс. рублей или 100 % от плана.

В рамках реализации муниципальной программы прошли обучение по программам дополнительного профессионального обучения 15 муниципальных служащих, что в 3 раза больше запланированного количества.

6. Исполнение непрограммной части бюджета в 2022 году

Решением о бюджете на 2022 год первоначально утверждены непрограммные расходы в сумме 133253,00 тыс. рублей (в 2021 г. - 118120,02 тыс. рублей), в течение 2022 года внесено изменений в непрограммную часть расходов на сумму 9219,31 тыс. рублей (в 2021 г. - 20099,99 тыс. рублей) и на отчетную дату расходы составили 142472,31 тыс. рублей (в 2021 г. - 138220,01 тыс. рублей). Исполнение непрограммной части бюджета составило 140646,95 тыс. рублей или 98,7 % от плана (в 2021 г. - 135016,46 тыс. рублей или 97,7% от плана). Неисполнение сложилось в сумме 1825,36 тыс. рублей.

Анализ исполнения непрограммной части расходов бюджета муниципального округа в разрезе целевой статьи приведен в Таблице 10.

Таблица 10 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование целевой статьи	План на 2022 год согласно решению о бюджете на 2022 год (первонач. редакция)	План на 2022 год согласно решению о бюджете на 2022 год уточненный (с учетом фактического поступления)	Исполнено согласно отчету об исполнении бюджета за 2022 год	% исполнения плана
1	2	3	4	5	6
1	50 Обеспечение деятельности Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края	4504,37	6491,80	6491,80	100,0
2	51 Обеспечение деятельности администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	85962,23	81896,24	81022,26	98,9
3	52 Обеспечение деятельности отдела имущественных и земельных отношений администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края/Обеспечение деятельности управления градостроительства, имущественных отношений, муниципального и дорожного хозяйства администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	4230,50	11318,70	10974,43	97,0
4	53 Обеспечение деятельности финансового управления администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	11985,83	11745,75	11745,75	100,0
5	54 Реализация функций иных отраслевых органов, входящих в структуру администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	0,00	567,62	567,62	100,0
6	55 Непрограммные расходы на руководство и управление в сфере установленных функций	236,14	0	0	
7	56 Непрограммные расходы на руководство и управление в сфере установленных функций территориальных управлений Труновского муниципального округа Ставропольского края	24182,53	28222,59	27615,48	97,9
8	57 Обеспечение деятельности Контрольно-ревизионной комиссии Труновского муниципального округа Ставропольского края	2151,40	2229,61	2229,61	100,0
Итого:		133253,00	142472,31	140646,95	98,7

Наибольшая доля непрограммных расходов (по виду расходов) составили расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, которых утверждено с учетом изменений на 2022 год в сумме 101748,79 тыс. рублей, исполнено – 101696,30 тыс. рублей, что составляет 72,3 % от общей суммы исполненных непрограммных расходов.

7. Результаты исполнения бюджета за 2022 год

7.1. В Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) представлены данные за 2022 год в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления по бюджетной деятельности. В представленном отчете указаны следующие финансовые результаты деятельности:

Доходы составили 1545113,30 тыс. рублей (в 2021 году 2733828,00 тыс. рублей), в том числе:

- налоговые доходы – 315077,12 тыс. рублей (в 2021 году 269395,91 тыс. рублей);

- доходы от собственности – 31611,50 тыс. рублей (в 2021 году 27079,91 тыс. рублей);

- доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат – 8334,71 тыс. рублей (в 2021 году 13300,21 тыс. рублей);

- штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба – 1597,84 тыс. рублей (в 2021 году 1395,11 тыс. рублей);

- безвозмездные денежные поступления текущего характера – 950226,32 тыс. рублей (в 2021 году 1050226,79 тыс. рублей);

- безвозмездные денежные поступления капитального характера – 177,23 тыс. рублей (в 2021 году нет);

- доходы от операций с активами – 42704,93 тыс. рублей (в 2021 году 114250,92 тыс. рублей со знаком минус);

- прочие доходы – нет (в 2021 году 114,89 тыс. рублей);

- безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления – 195383,65 тыс. рублей (в 2021 году 1486566,10 тыс. рублей).

Расходы составили 1533283,89 тыс. рублей (в 2021 году 1844722,55 тыс. рублей), в том числе:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 468705,51 тыс. рублей (в 2021 году 425306,96 тыс. рублей);

- оплата работ, услуг – 295386,71 тыс. рублей (в 2021 году 229142,73 тыс. рублей);

- безвозмездные перечисления текущего характера организациям – 96570,60 тыс. рублей (в 2021 году 101919,50 тыс. рублей);

- безвозмездные перечисления бюджетам – 191986,20 тыс. рублей (в 2021 году 519799,56 тыс. рублей);

- социальное обеспечение – 395593,35 тыс. рублей (в 2021 году 400452,00 тыс. рублей);

- расходы по операциям с активами – 75404,35 тыс. рублей (в 2021 году 84847,91 тыс. рублей);

- безвозмездные перечисления капитального характера организациям – 3424,87 тыс. рублей (в 2021 году 73885,13 тыс. рублей);

- прочие расходы – 6212,28 тыс. рублей (в 2021 году 9368,76 тыс. рублей).

Сумма операций с нефинансовыми активами составила 9300,20 тыс. рублей (в 2021 году 1003635,83 тыс. рублей), в том числе:

- увеличение стоимости основных средств на 63818,03 тыс. рублей (в 2021 году 373326,97 тыс. рублей), произведенных активов на 212306,94 тыс. рублей (в 2021 году 1304663,99 тыс. рублей), материальных запасов на 23929,80 тыс. рублей (в 2021 году 49337,96 тыс. рублей), прав пользования на 76,24 тыс. рублей (в 2021 году 253,54 тыс. рублей);

- уменьшение стоимости основных средств на 65056,39 тыс. рублей (в 2021 году 145376,74 тыс. рублей), произведенных активов на 203022,74 тыс. рублей (в 2021 году 532615,08 тыс. рублей), материальных запасов на 22921,39 тыс. рублей (в 2021 году 45818,33 тыс. рублей), прав пользования на 5,95 тыс. рублей (в 2021 году 60,97 тыс. рублей);

- расходы будущих периодов 175,66 тыс. рублей (в 2021 году 75,51 тыс. рублей со знаком минус).

Результат операций с финансовыми активами и обязательствами в сумме 2529,21 тыс. рублей (в 2021 году 114530,38 тыс. рублей со знаком минус).

Чистый операционный результат составил 11829,41 тыс. рублей (в 2021 году 889105,46 тыс. рублей).

Наибольший объем расходов составляют расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 30,6 % или 468705,51 тыс. рублей (в 2021 году 23,1 % или 425306,96 тыс. рублей) в общем объеме расходов.

7.2. Сумма дебиторской задолженности на начало отчетного периода с учетом внесенных изменений составляла 2987917,85 тыс. рублей (в 2021 году 2853168,14 тыс. рублей), по состоянию на 01.01.2023 года составила 2827483,30 тыс. рублей (в 2021 году на конец отчетного периода 2972118,14 тыс. рублей), уменьшение дебиторской задолженности составило 160434,55 тыс. рублей или на 5,4% (в 2021 году увеличение дебиторской задолженности составило 118950,00 тыс. рублей или на 4,2%).

7.3. Кредиторской задолженности на начало отчетного периода с учетом внесенных изменений составляла 46123,69 тыс. рублей (в 2021 году 125109,89 тыс. рублей), по состоянию на 01.01.2023 года 42990,51 тыс. рублей (в 2021 году на конец отчетного периода 48982,19 тыс. рублей), уменьшение кредиторской задолженности составило 3133,18 тыс. рублей или 6,8% (в 2021 году уменьшение кредиторской задолженности составило 76127,70 тыс. рублей или на 60,8%).

7.4. Согласно представленной форме «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф.0503190) по состоянию на 01.01.2022 года на балансе округа по отделу образования Администрации ТМО числился объект незавершенного строительства «Строительство здания дошкольной образовательной организации (детский сад на 100 мест в с, Донском, Труновского района, Ставропольского края, переул. Школьный, 2Г). По данным бухгалтерского учета расходы на реализацию инвестиционного проекта на начало года составляли 157238,60 тыс. рублей, фактические расходы за 2022 год

увеличены в сумме 130,93 тыс. рублей – авансовые платежи, произведенные в 2021 году за осуществление технологического присоединения к газораспределительным сетям и сетям водоснабжения и водоотведения. На отчетную дату государственная регистрация права оперативного управления балансодержателем пройдена. Кассовые расходы с начала реализации инвестиционного проекта составили 157369,53 тыс. рублей.

Согласно представленной форме «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (далее ф.0503190) по состоянию на 01.01.2023 года на балансе округа числятся два незавершенных объекта:

- Дом физкультурника Ставропольский край, Труновский район, с. Донское, ул. Мира 2в, на начало и на отчетную дату сумма незавершенного строительства составила 163,00 тыс. рублей, расходы в течение отчетного периода не производились в связи с приостановлением финансирования данного объекта;

- Строительство плавательного бассейна в селе Донском Труновского района Ставропольского края, ул. Комарова, д.3в, на начало отчетного периода сумма незавершенного строительства составила 713,12 тыс. рублей, за отчетный период произведено расходов на сумму 1991,75 тыс. рублей, на отчетную дату сумма незавершенного строительства составила 2704,87 тыс. рублей.

Комиссия рекомендует снизить объем и количество объектов незавершенного строительства муниципального округа, в частности рассмотреть вопрос о необходимости содержания на балансе Отдела культуры (ГРБС 707) объекта незавершенного строительства «Дом физкультурника Ставропольский край, Труновский район, с. Донское, ул. Мира 2в».

7.5. В бюджете Труновского муниципального округа Ставропольского края отсутствуют муниципальные долговые обязательства. В 2022 году бюджетные кредиты и муниципальные гарантии не предоставлялись.

7.6. Согласно Решения о бюджете на 2022 год первоначально запланированы бюджетные ассигнования на резервный фонд в сумме 160,00 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета с учетом вносимых изменений резервный фонд был перераспределен и плановые назначения составили 0,00 тыс. рублей.

7.7. На основании Решения Думы от 02.12.2020 года № 60 «О муниципальном дорожном фонде Труновского муниципального округа Ставропольского края» муниципальный дорожный фонд Труновского муниципального округа Ставропольского края это часть средств бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных на территории Труновского

муниципального округа Ставропольского края. Согласно пункта 7 статьи 4 Решения о бюджете на 2022 год первоначально утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного Фонда в сумме 89717,05 тыс. рублей (в 2021 году 60427,84 тыс. рублей). В ходе отчетного периода с учетом вносимых изменений объем бюджетных ассигнований дорожного Фонда составил 118514,74 тыс. рублей (в 2021 году 110028,39 тыс. рублей). Исполнение по расходам дорожного Фонда в 2022 году составило 114598,82 тыс. рублей (в 2021 году 105795,07 тыс. рублей), или 96,7% (в 2021 году 96,2%) от плана. Направления расходования описаны в пункте настоящего заключения № 5.3.

7.8. Анализом выполнения Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества Труновского муниципального округа Ставропольского края на 2022 год утвержденного решением Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края от 19 октября 2021 года № 125 (с изменениями, внесенными решением Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края от 15 февраля 2022 года № 12) установлено следующее:

- в отчетном периоде планировалось к приватизации 4 объекта недвижимости муниципального имущества, находящихся в муниципальной собственности;

- в результате проведенной процедуры приватизации муниципального имущества, находящихся в муниципальной собственности в отчетном периоде реализовано 3 объекта, в бюджет муниципального округа поступило 1979,95 тыс. рублей.

Выполнение прогнозного плана за отчетный период соответствует целями реализации Прогнозного плана, а именно: повышению эффективности управления муниципальной собственностью муниципального округа, мобилизации доходов в бюджет муниципального округа, оптимизации использования и недопущение ухудшения технического состояния муниципального имущества, находящегося в собственности муниципального округа, снижении бремени расходов по содержанию объектов муниципальной собственности, обеспечению планомерности процесса приватизации.

8. Заключительные положения.

На основании результатов внешней проверки отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год, проекта решения Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год» и иных документов, Комиссия выражает независимое мнение, что представленные документы в основном соответствуют действующему бюджетному законодательству, отражают во всех существенных отношениях финансовое и имущественное положение Труновского муниципального округа Ставропольского края на 01 января 2023 года.

Комиссия рекомендует принять к рассмотрению в установленном

порядке проект решения Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2022 год».

Председатель Контрольно-
ревизионной комиссии
Труновского муниципального
округа Ставропольского края



Л.В. Гайдученок

Инспектор Контрольно-
ревизионной комиссии
Труновского муниципального
округа Ставропольского края



В.Н. Витохин