




УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-
ревизионной комиссии
Труновского муниципального
округа Ставропольского края


Л.В.Гайдученок
«26» апреля 2024 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2023 год

с. Донское

26 апреля 2024 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, федеральных территорий 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, Порядок 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 2024 год, распоряжение Комиссии от 01.04.2024 года № 22-рп.

Цель проведения проверки: установление соответствия показателей отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2023 год, проекта решения Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2023 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 2023 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: 2023 год.

Сроки проведения проверки: с 01.04.2024 года по 26.04.2024 года.

1. Общие положения

1.1. Анализ представленных Администрацией ТМО документов

Отчет об исполнении бюджета муниципального округа за 2023 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, пунктом 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 28.03.2024 № 2581.

В соответствии со статьей 264.5 БК РФ, главой 7 Положения о бюджетном процессе одновременно с отчетом об исполнении бюджета муниципального округа за 2023 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 2023 год по доходам в сумме 1492206,00 тыс. рублей (в 2022 году 1318907,76 тыс. рублей) и по расходам в сумме 1480669,67 тыс. рублей (в 2022 году 1321715,61 тыс. рублей) с превышением доходов над расходами (профицит бюджета муниципального округа) в сумме 11536,33 тыс. рублей (в 2022 году дефицит

бюджета в сумме 2807,85 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 2023 год;

расходы бюджета муниципального округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2023 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 2023 год;

источники финансирования дефицита бюджета муниципального округа по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2023 год;

численность муниципальных служащих муниципального округа и работников муниципальных учреждений муниципального округа и фактические затраты на их денежное содержание за 2023 год.

Основные показатели (доходы, расходы и профицит бюджета муниципального округа), предусмотренные в Проекте решения, согласуются с показателями, содержащимися в отчете об исполнении бюджета муниципального округа за 2023 год.

Представленные в Проекте решения доходы, расходы и источники финансирования дефицита бюджета соответствуют кодам бюджетной классификации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24 мая 2022 г. № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (с изменениями и дополнениями) и подтверждаются показателями отчета о кассовых поступлениях и выбытиях бюджетных средств (ф.0503124) на 01 января 2024 года.

Информация о численности муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений Труновского муниципального округа Ставропольского края и фактические затраты на их денежное содержание за 2023 год включают в себя данные казенных и бюджетных муниципальных учреждений округа. Численность работающих на 01.01.2024 года и расходы на заработную плату отражены с учетом расходов бюджетных учреждений Труновского муниципального округа Ставропольского края.

Численность муниципальных служащих на 01.01.2024 года составила 149 человека с фактическими расходами на заработную плату 81889,11 тыс. рублей (в 2022 году 153 человека с фактическими расходами на заработную плату 78697,62 тыс. рублей), а работников муниципальных учреждений – 1054 человек с фактическими расходами на заработную плату 353709,87 тыс. рублей (в 2022 году 1057 человек с фактическими расходами на заработную плату 324562,86 тыс. рублей).

1.2. Результаты проведения проверок отчетов главных администраторов средств бюджета муниципального округа за 2023 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 2023 год была проведена проверка годовой бюджетной отчетности тринадцати 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 2023 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:

1. В нарушение статьи 34 БК в 2023 году допущено неэффективное использование бюджетных средств в общей сумме 422,60 тыс. рублей по следующим ГАБС:

- 1) по Администрации ТМО в сумме 360,45 тыс. рублей, в том числе:
 - взыскание в пользу ООО "СТАВСТРОЙТРАСТ" задолженности в сумме 250,00 тыс. рублей по исполнительному документу от 12.04.2023 №041849784;
 - судебные расходы в сумме 55,00 тыс. рублей, понесенных на оплату экспертизы по определению от 15.09.2023 № б/н, выданного Управлением судебного департамента в Ставропольском крае;
 - взыскание в пользу Распоповой Нины Николаевны в сумме 55,45 тыс. рублей по Исполнительному документу от 31.01.2023 №037047698;
- 2) по Отделу образования Администрации ТМО в сумме 62,15 тыс. рублей, в том числе:
 - расходы на оплату судебных расходов в пользу Солнышкиной Елены Ивановны в сумме 50,00 тыс. рублей по исполнительному документу от 14.12.2023г. № 043380512;
 - взыскание задолженности за выполненные работы по контракту от 19.11.201 №3 и контракту от 28.09.2020 №3 в пользу ООО "Стилком" в

сумме 12,15 тыс. рублей по исполнительному документу от 09.06.2023г. №041852426.

2. Аналитические показатели роста дебиторской и кредиторской задолженности в процентах по отношению к предыдущему периоду отраженные в Пояснительной записке (ф.0503160) рассчитаны неверно.

3. В годовую бюджетную отчетность включены формы и таблицы которые в соответствии с Инструкцией № 191н не составляют ГРБС.

4. В отчетности не представлены и не отражены в текстовой части Пояснительной записки (ф.0503160) согласно пункту 8 Инструкции № 191н обязательные к заполнению формы и таблицы.

5. В Пояснительной записке (ф.05030160) отдельные показатели не соответствовали показателям форм бюджетной отчетности.

В соответствии с требованиями главы 7 Положения о бюджетном процессе на годовую бюджетную отчетность тринадцати ГАБС бюджета муниципального округа Комиссией подготовлены Заключения и направлены для рассмотрения и устранения выявленных нарушений и недостатков.

2. Изменение плановых показателей бюджета за 2023 год

В соответствии с Решением Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края от 20 декабря 2022 года № 137 «О бюджете Труновского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (Далее - Решение о бюджете на 2023 год) первоначально утверждены бюджетные назначения по доходам в сумме 1343341,50 тыс. рублей (в 2022 г. - 1191654,04 тыс. рублей), по расходам 1343341,50 тыс. рублей (в 2022 г. - 1191654,04 тыс. рублей).

В ходе исполнения бюджета, в порядке правотворческой инициативы Администрацией ТМО в течение 2023 года в Решение о бюджете на 2023 год 10 раз вносились изменения. Результаты изменений приведены в Таблице 1.

Таблица 1 (тыс. рублей)

№ п/п	Редакция Решения о бюджете на 2023 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	20.12.2022г. № 137	1 343 341,50	-	1 343 341,50	-
2	Изм. №1	14.02.2023г. № 5	1 370 097,82	26 756,32	1 383 248,04	39 906,54
3	Изм. №2	21.03.2023г. № 19	1 346 442,07	-23 655,75	1 390 722,25	7 474,21
4	Изм. №3	18.04.2023г. № 34	1 346 713,91	271,84	1 395 773,87	5 051,62
5	Изм. №4	23.05.2023г. № 45	1 345 942,88	-771,03	1 401 366,26	5 592,39
6	Изм. №5	27.06.2023г. № 59	1 354 861,95	8 919,07	1 410 285,33	8 919,07
7	Изм. №6	15.08.2023г. № 75	1 362 402,97	7 541,02	1 417 826,35	7 541,02
8	Изм. №7	14.09.2023г. № 88	1 404 286,96	41 883,99	1 459 710,34	41 883,99
9	Изм. №8	26.09.2023г. № 89	1 411 774,67	7 487,71	1 467 198,05	7 487,71
10	Изм. №9	12.10.2023г. № 98	1 441 591,07	29 816,40	1 497 014,45	29 816,40
11	Изм. №10	19.12.2023г. № 119	1 439 429,92	-2 161,15	1 494 853,30	-2 161,15

12	Изм. с учетом приказов ФО без включения в бюджет	Приказ ФУ АТМО СК от 21.12.2023г. №200	-	-	1 494 959,45	106,15
ИТОГО:					96 088,42	151 617,95

В результате внесенных изменений бюджет в последней редакции был утвержден по доходам в сумме 1439429,92 тыс. рублей (в 2022 г. - 1293162,07 тыс. рублей), по расходам в сумме 1494853,30 тыс. рублей (в 2022 г. - 1351396,03 тыс. рублей).

Финансовым управлением Администрации ТМО, без вхождения в Решение о бюджете на 2023 г., в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса, были увеличены основные плановые характеристики бюджета на 2023 год по расходам в связи с изменениями бюджетных ассигнований из бюджета Ставропольского края на 106,15 тыс. рублей (приказ Финансового управления Администрации ТМО № 200 от 21.12.2023г.). При этом уточненные бюджетные назначения по расходам составили 1494959,45 тыс. рублей (в 2021 г. - 1351439,33 тыс. рублей).

3. Исполнение бюджета по доходам в 2023 году

3.1. Анализ изменения прогнозных показателей по доходам

Решением о бюджете на 2023 год общий объем доходов был утвержден в сумме 1343341,50 тыс. рублей (в 2022 году 1191654,04 тыс. рублей). В течение отчетного периода в доходы бюджета 10 (в 2022 году 8) раз вносились изменения, бюджетные назначения по доходам увеличены на 96088,42 тыс. рублей (в 2022 году 101508,04 тыс. рублей) или на 7,2% (в 2022 году 8,5%) и составили 1439429,92 тыс. рублей (в 2022 году 1293162,08 тыс. рублей). Уточненный объем доходов, в редакции решения Думы от 19 декабря 2023 г. № 119, соответствует утвержденным бюджетным назначениям по доходам Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117). В разрезе групп доходов бюджета сложились следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы – 419153,69 тыс. рублей (в 2022 году 344064,79 тыс. рублей);

безвозмездные поступления – 1020276,23 тыс. рублей (в 2022 году 949097,29 тыс. рублей).

Сравнительный анализ изменений прогнозных показателей в разрезе групп доходов за 2023 год представлен в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете на 2023 г. (первоначальная редакция)	Утверждено Решением о бюджете на 2023 год (последняя редакция)	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2023 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

1	2	3	4	5	6
Налоговые и неналоговые доходы:					
налоги на прибыль, доходы	177 438,00	177 438,00	177 438,00	0,00	0,0
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	16 846,36	16 846,36	16 846,36	0,00	0,0
налоги на совокупный доход	56 785,00	115 740,38	115 740,38	58 955,38	103,8
налоги на имущество	47 652,00	46 152,00	46 152,00	-1 500,00	-3,1
государственная пошлина	3 775,00	3 775,00	3 775,00	0,00	0,0
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	42 440,91	42 612,58	42 612,58	171,67	0,4
платежи при пользовании природными ресурсами	31,48	31,48	31,48	0,00	0,0
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9 044,50	9 845,95	9 845,95	801,45	8,9
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	50,00	3 090,39	3 090,39	3 040,39	6 080,8
административные платежи и сборы;	272,00	470,00	470,00	198,00	72,8
штрафы, санкции, возмещение ущерба	531,14	575,11	575,11	43,97	8,3
прочие неналоговые доходы	2 596,10	2 576,44	2 576,44	-19,66	-0,8
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов:	357 462,49	419 153,69	419 153,69	61 691,20	17,3
Безвозмездные поступления					
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	170 036,00	170 036,00	170 036,00	0,00	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	286 147,15	318 986,31	318 986,31	32 839,16	11,5
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	520 575,70	514 741,47	514 741,47	-5 834,23	-1,1
Иные межбюджетные трансферты	1 559,86	8 411,09	8 411,09	6 851,23	439,2
Прочие безвозмездные поступления	7 560,30	8 577,76	8 577,76	1 017,46	13,5
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-476,40	-476,40	-476,40	
ВСЕГО безвозмездных поступлений:	985 879,01	1 020 276,23	1 020 276,23	34 397,22	3,5
ВСЕГО ДОХОДОВ:	1 343 341,50	1 439 429,92	1 439 429,92	96 088,42	7,2

Анализ изменений, внесенных в Решение о бюджете на 2023 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 61691,20 тыс. рублей (в 2022 году 24564,36 тыс. рублей) или на 17,3% (в 2022 году 7,7%);
- безвозмездные поступления увеличились на 34397,22 тыс. рублей (в 2022 году 76943,68 тыс. рублей) или на 3,5% (в 2022 году 8,8%).

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 2023 год по доходам составило 1492206,00 тыс. рублей (в 2022 году 1318907,76 тыс. рублей) или 103,7% (в 2022 году 102,0%) от планового показателя и представлено в таблице 3.

Таблица 3.

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения по доходам согласно Отчету об исполнении бюджета за 2023 год (ф.0503117)		Фактически исполненные доходы согласно Отчету об исполнении бюджета за 2023 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	177 438,00	12,3	218 585,62	14,6	123,2	41 147,62
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	16 846,36	1,2	19 607,94	1,3	116,4	2 761,58
налоги на совокупный доход	115 740,38	8,0	116 750,92	7,8	100,9	1 010,54
налоги на имущество	46 152,00	3,2	50 453,83	3,4	109,3	4 301,83
государственная пошлина	3 775,00	0,3	4 042,01	0,3	107,1	267,01
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		0,0		0,0		0,00
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	42 612,58	3,0	44 049,26	3,0	103,4	1 436,68
платежи при пользовании природными ресурсами	31,48	0,0	29,09	0,0	92,4	-2,39
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9 845,95	0,7	10 010,91	0,7	101,7	164,95

доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 090,39	0,2	7 527,74	0,5	243,6	4 437,35
административные платежи и сборы;	470	0,0	493,66	0,0	105,0	23,66
штрафы, санкции, возмещение ущерба	575,11	0,0	1 198,75	0,1	208,4	623,64
прочие неналоговые доходы	2 576,44	0,2	2 578,20	0,2	100,1	1,76
ВСЕГО налоговых и неналоговых доходов:	419 153,69	29,1	475 327,93	31,9	113,4	56 174,23
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	170 036,00	11,8	170 036,00	11,4	100,0	0,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	318 986,31	22,2	316 310,08	21,2	99,2	-2 676,23
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	514 741,47	35,8	514 364,30	34,5	99,9	-377,17
Иные межбюджетные трансферты	8 411,09	0,6	8 225,44	0,6	97,8	-185,65
Прочие безвозмездные поступления	8 577,76	0,6	8 666,66	0,6	101,0	88,90
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-476,4	0,0	-724,41	0,0	152,1	-248,01
ВСЕГО безвозмездных поступлений:	1 020 276,23	70,9	1 016 878,07	68,1	99,7	-3 398,16
ВСЕГО ДОХОДОВ:	1 439 429,92		1 492 206,00		103,7	52 776,07

В структуре исполненных доходов основную долю составили безвозмездные поступления 68,1% (в 2022 году 73,4%) от общего объема доходов, налоговые и неналоговые доходы составили 31,9% (в 2022 году 28,6%).

3.2.2. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 475327,93 тыс. рублей (в 2022 году 376927,14 тыс. рублей), что составляет 113,4% (в 2022 году 109,6%) к плану. Поступления по отношению к фактическому поступлению за 2022 год в 2023 году сложились больше на 98400,78 тыс. рублей. В разрезе наибольшего поступления налоговые и неналоговые доходы выглядят следующим образом:

- 46,0% налог на доходы физических лиц, в отчетном периоде поступило 218585,62 тыс. рублей или 123,2% от плана (в 2022 году 180818,59 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 37767,03 тыс. рублей;

- 24,6% налог на совокупный доход, в отчетном периоде поступило 116750,92 тыс. рублей или 100,9% от плана (в 2022 году 60340,56 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 56410,36 тыс. рублей;

- 10,6% налог на имущество, в отчетном периоде поступило 50453,83 тыс. рублей или 106,8% от плана (в 2022 году 50107,56 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 346,27 тыс. рублей;

- 9,3% доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в отчетном периоде поступило 44049,26 тыс. рублей или 103,4% от плана (в 2022 году 45279,69 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 1230,43 тыс. рублей;

- 4,1% налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в отчетном периоде поступило 19607,94 тыс. рублей или 116,4% от плана (в 2022 году 19733,07 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 125,13 тыс. рублей;

- 2,1% доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в отчетном периоде поступило 10010,91 тыс. рублей или 101,7% от плана (в 2022 году 8343,21 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 1667,69 тыс. рублей;

- 1,6% доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в отчетном периоде поступило 7527,74 тыс. рублей или 243,6% от плана (в 2022 году 6361,59 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 1166,15 тыс. рублей;

- 0,9% государственная пошлина, в отчетном периоде поступило 4042,01 тыс. рублей или 107,1% от плана (в 2022 году 3637,48 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 404,53 тыс. рублей;

- 0,5% прочие не налоговые доходы, в отчетном периоде поступило 2578,20 тыс. рублей или 100,1% от плана (в 2022 году 275,08 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 2303,12 тыс. рублей;

- 0,3% штрафы, санкции, возмещение ущерба, в отчетном периоде поступило 1198,75 тыс. рублей или 208,4% от плана (в 2022 году 1576,72 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 377,97 тыс. рублей;

- 0,1% административные платежи и сборы, в отчетном периоде поступило 493,66 тыс. рублей или 103,7% от плана (в 2022 году 420,97 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 72,69 тыс. рублей;

- менее 0,0% платежи при пользовании природными ресурсами, в отчетном периоде поступило 29,09 тыс. рублей или 92,4% от плана (в 2022 году 32,64 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 3,55 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 1016878,07 тыс. рублей (в 2022 году 941980,62 тыс. рублей) или 99,7% годового плана. Поступления по отношению к фактическому поступлению за 2022 год в 2023 году сложились больше на 74897,45 тыс. рублей. В разрезе наибольшего поступления полученные доходы выглядят следующим образом:

- 50,6% субвенции бюджетам бюджетной системы РФ, в отчетном периоде поступило 514364,30 тыс. рублей или 99,9% от плана (в 2022 году 630988,43 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 116624,13 тыс. рублей;

- 31,1% субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии), в отчетном периоде поступило 316310,08 тыс. рублей или 99,2% от плана (в 2022 году 122249,31 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 194060,77 тыс. рублей;

- 16,7% дотации бюджетам бюджетной системы РФ, в отчетном периоде поступило 170036,00 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2022 году 161895,00 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 8141,00 тыс. рублей;

- 0,9% прочие безвозмездные поступления, в отчетном периоде поступило 8666,66 тыс. рублей или 101,0% от плана (в 2022 году 7898,96 тыс. рублей), что больше предшествующего года на 767,70 тыс. рублей;

- 0,8% иные межбюджетные трансферты, в отчетном периоде поступило 8225,44 тыс. рублей или 97,8% от плана (в 2022 году 22883,36 тыс. рублей), что меньше предшествующего года на 14657,92 тыс. рублей;

- доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в отчетном периоде не поступило (в 2022 году 15,20 тыс. рублей).

В текущем периоде возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 724,41 тыс. рублей со знаком минус (в 2022 году 3949,63 тыс. рублей со знаком минус), что меньше предшествующего года на 3225,22 тыс. рублей.

3.3. Исполнение бюджета в разрезе главных администраторов доходов бюджета

Постановлением Администрации ТМО №983-п от 15.11.2021г. «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края» (в редакции Постановления Администрации ТМО №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 2023 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	2,14	124,01	121,87	57,9 раз
Управление по обеспечению деятельности мировых судей Ставропольского края	008	528,00	892,52	364,52	169,0
Министерство имущественных отношений Ставропольского края	011	17738,00	17297,95	-440,05	97,5
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	048	31,48	29,09	-2,40	92,4
Федеральная налоговая служба	182	359952,75	409440,43	49487,69	113,7
Главное управление министерства внутренних дел Российской Федерации по Ставропольскому краю	188	0,00	48,25	48,25	-
Администрация Труновского муниципального округа Ставропольского края	701	284219,69	281425,84	-2793,85	99,0
Отдел имущественных и земельных отношений администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	702	34213,57	40522,71	6309,14	118,4
Финансовое управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	704	173521,71	173521,71	0,00	100,0
Отдел образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	706	301336,93	300823,12	-513,81	99,8
Отдел культуры администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	707	14888,81	14905,05	16,24	100,1
Управление труда и социальной защиты населения администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	709	249564,92	249627,63	62,71	100,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Безопасном	770	628,15	630,00	1,86	100,3
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Донском	771	383,98	383,98	0,00	100,0

Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в поселке им. Кирова	772	1191,00	1191,00	0,00	100,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Подлесном	774	915,37	944,41	29,03	103,2
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Труновском	775	313,43	313,43	0,00	100,0
Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Ставропольского края	036	0,00	84,89	84,89	-
ИТОГО:		1439429,92	1492206,00	52776,08	103,7

Общий анализ показателей, отраженных в бюджетной отчетности ГАДБ за 2023 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 2023 год (первоначальная редакция) расходы бюджета были утверждены в объеме 1343341,50 тыс. рублей (в 2022 г. - 1191654,04 тыс. рублей).

В течение отчетного года в Решение о бюджете на 2023 г. 10 раз вносились изменения в расходную часть бюджета. Окончательно плановые показатели расходов бюджета составили 1494853,30 тыс. рублей (в 2022 г. - 1351396,03 тыс. рублей). Без вхождения в Решение о бюджете на 2023 г. в соответствии со ст. 232 БК РФ плановые назначения по расходам бюджета увеличились на 106,15 тыс. рублей и составили 1494959,45 тыс. рублей (в 2022г. - 1351439,33 тыс. рублей).

Объемы и структура расходов бюджета, утвержденные Решением о бюджете на 2023 год и изменениями в него по разделам классификации расходов бюджета в 2023 году представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование раздела классификации расходов бюджетов	Рз	Утверждено Решением о бюджете на 2023 г. (первоначальная редакция), тыс. рублей	Утверждено Решением о бюджете на 2023 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 2023 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	142 040,17	149 449,22	7 409,05	5,2	149 449,22	0,00
Национальная оборона	02	2 607,98	2 086,76	-521,22	-20,0	2 086,76	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 738,42	7 820,45	82,03	1,1	7 820,45	0,00
Национальная экономика	04	228 146,23	311 996,46	83 850,23	36,8	311 996,46	0,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	39 307,18	93 043,31	53 736,13	136,7	93 043,31	0,00
Образование	07	521 446,57	570 404,61	48 958,04	9,4	570 404,61	0,00
Культура, кинематография	08	111 576,55	94 555,45	-17 021,10	-15,3	94 555,45	0,00
Социальная политика	10	287 838,54	262 409,55	-25 428,99	-8,8	262 515,70	106,15
Физическая культура и спорт	11	2 639,86	3 087,49	447,63	17,0	3 087,49	0,00
ВСЕГО РАСХОДОВ		1 343 341,50	1 494 853,30	151 511,80	11,3	1 494 959,45	106,15

Анализ изменений, внесенных в Решение о бюджете на 2023 год, показывает, что изменения коснулись всех разделов расходов бюджета и составили 151511,80 тыс. рублей (в 2022 году - 159742,00 тыс. рублей), что составляет 11,3 % (в 2022 году - 13,4 %) от первоначальной редакции Решения о бюджете на 2023 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) Жилищно-коммунальное хозяйство 136,7% (или в сумме 53736,13 тыс. рублей),
- 2) Национальная экономика на 36,8% (или в сумме 83850,23 тыс. рублей),
- 3) Физическая культура и спорт на 17,0% (или в сумме 447,63 тыс. рублей),
- 4) Образование на 9,4% (или в сумме 48958,04 тыс. рублей),
- 5) Общегосударственные вопросы на 5,2% (или в сумме 7409,05 тыс. рублей),

б) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 1,1% (или в сумме 82,03 тыс. рублей).

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

- 1) Национальная оборона на 20,0% (или в сумме 521,22 тыс. рублей),
- 2) Культура, кинематография на 15,3% (или в сумме 17021,10 тыс. рублей),
- 3) Социальная политика на 8,8% (или в сумме 25428,99 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью объем годовых назначений по расходам утвержден в сумме 1494959,45 тыс. рублей (в 2022 г. - 1351439,33 тыс. рублей) что соответствует показателям Отчета (ф. 0503117), но на 106,15 тыс. рублей больше общего объема расходов бюджета, установленного статьей 1 Решения о бюджете на 2023 год (последняя редакция).

В сводную бюджетную роспись изменения в сумме 106,15 тыс. рублей вносились приказами финансового управления без внесения изменений в бюджет округа, что не противоречит требованиям статьи 232 БК РФ и Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе.

Сводная бюджетная роспись сформирована по состоянию на 31.12.2023 и размещена на сайте органов местного самоуправления Труновского муниципального округа в разделе Бюджет Труновского муниципального округа / Бюджет / Сводная бюджетная роспись, 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 2023 год исполнены в сумме 1480669,67 тыс. рублей или 99,0% от плановых назначений (в 2022 г. - 1321715,61 тыс. рублей или 97,8 % от плана), кассовые расходы в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились на 158954,06 тыс. рублей, в том числе:

- по программным расходам - на сумму 1320352,58 тыс. рублей или 99,1% от утвержденного объема программных расходов (в 2022 г. 1181068,66 тыс. рублей или 97,7% от утвержденного объема программных расходов);

- по непрограммным расходам - на сумму 160317,09 тыс. рублей или 98,6 % утвержденного объема непрограммных расходов (в 2022 г. - 140646,95 тыс. рублей или 98,7 % утвержденного объема непрограммных расходов).

Доля исполненных программных и непрограммных расходов в общем объеме исполненных расходов бюджета составила 89,2% и 10,8% соответственно (в 2022 г. - 89,4% и 10,6% 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 2023 год (ф. 0503117) представлены в таблице 6.

Таблица 6

Наименование раздела классификации расходов бюджетов	Рз	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении бюджета за 2023 год (ф.0503117) тыс.рублей	Кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2023 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	149 449,22	147 560,83	1 888,39	98,7
Национальная оборона	02	2 086,76	2 086,76	0,00	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 820,45	7 813,25	7,20	99,9
Национальная экономика	04	311 996,46	308 320,55	3 675,91	98,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	93 043,31	88 232,36	4 810,95	94,8
Образование	07	570 404,61	567 891,39	2 513,22	99,6
Культура, кинематография	08	94 555,45	93 884,88	670,57	99,3
Социальная политика	10	262 515,70	261 796,92	718,78	99,7
Физическая культура и спорт	11	3 087,49	3 082,73	4,76	99,8
ВСЕГО РАСХОДОВ:		1 494 959,45	1 480 669,67	14 289,78	99,0

В полном объеме (100%) бюджет исполнен по одному разделу «Национальная оборона». Наименьший уровень исполнения сложился по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (94,8%).

Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 14289,78 тыс. рублей или 1,0% от общего объема расходов (в 2022 г. - 29723,72 тыс. рублей или 2,2% от общего объема расходов).

В общей структуре исполненных расходов 2023 года расходы по разделам распределились следующим образом:

- 1) Образование (38,4%).
- 2) Национальная экономика (20,8%).
- 3) Социальная политика (17,7%).
- 4) Общегосударственные вопросы (10,0%).
- 5) Культура, кинематография (6,3%).
- 6) Жилищно-коммунальное хозяйство (6,0%).
- 7) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0,5%).
- 8) Физическая культура и спорт (0,2%).
- 9) Национальная оборона (0,1%).

Таким образом, наибольший объем расходов (76,9%) составили расходы на финансирование отраслей образования, национальной экономики 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 2023 год (ф.0503117) тыс.рублей	Кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2023 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	505771,12	505400,04	371,08	99,9	34,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	605712,78	593086,63	12 626,15	97,9	40,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	249131,37	248426,34	705,03	99,7	16,8
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	2820,13	2820,13	0,00	100,0	0,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	122779,52	122686,95	92,57	99,9	8,3
Иные бюджетные ассигнования	800	8744,53	8249,58	494,95	94,3	0,6
ИТОГО:		1 494 959,45	1 480 669,67	14 289,78	99,0	

В полном объеме (100%) бюджет исполнен по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности». Наименьший уровень исполнения сложился по виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» (94,3%). По четырем видам расходов исполнение сложилось в диапазоне от 97,9% до 99,9%.

В общей структуре исполненных расходов 2023 года расходы по видам расхода распределились следующим образом:

1) Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (40,1%).

2) Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (34,1%).

3) Социальное обеспечение и иные выплаты населению (16,8%).

4) Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (8,3%).

5) Иные бюджетные ассигнования (0,6%).

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

Таким образом, наибольший объем расходов 593086,63 тыс. рублей (40,1%) составили расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Неисполненные расходы сложились в сумме 14289,78 тыс. рублей (в 2022 г. - 29723,72 тыс. рублей). Наибольший объем неисполненных расходов сложился по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд» в сумме 12626,15 тыс. рублей или 88,4%, от общей суммы неисполненных расходов. Основное неисполнение обусловлено оплатой обязательств за услуги связи, коммунальные услуги, ГСМ в январе 2024 года за декабрь 2023 года по факту выставленных счетов.

4.4. Исполнение бюджета в разрезе главных распорядителей средств бюджета

Решением о бюджете на 2023 год первоначально определено 15 главных распорядителей средств бюджета округа (далее – ГРБС) (в 2022 году - 16).

В последней редакции Решения о бюджете на 2023 год бюджетные ассигнования по расходам выделены 14 ГРБС (Решением Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края от 14.02.2023 г. № 7 «О реорганизации территориального управления администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Подлесном в форме присоединения к нему территориального управления администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Новая Кугульта» реорганизовано территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Подлесном в форме присоединения к нему территориального управления администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Новая Кугульта), 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 2023 год (ф.0503117) тыс. рублей	Кассовое исполнение по Отчету об исполнении бюджета за 2023 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	4 583,87	4 583,87	0,00	100,0
Администрация Труновского муниципального округа Ставропольского края	701	318 413,29	314 087,24	4 326,05	98,6
Отдел имущественных и земельных отношений администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	702	12 733,89	12 733,88	0,01	100,0

Финансовое управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	704	28 292,30	28 024,12	268,18	99,1
Отдел образования администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	706	537 430,44	534 792,08	2 638,36	99,5
Отдел культуры администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	707	139 814,07	139 059,83	754,24	99,5
Управление труда и социальной защиты населения администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	709	249 885,58	249 842,14	43,44	100,0
Комитет по физической культуре и спорту администрации Труновского муниципального округа	711	3 506,18	3 499,13	7,05	99,8
Контрольно-ревизионная комиссия Труновского муниципального округа Ставропольского края	745	2 747,14	2 747,14	0,00	100,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Безопасном	770	21 168,15	21 026,09	142,06	99,3
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Донском	771	116 987,62	111 461,12	5 526,50	95,3
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в поселке им. Кирова	772	18 436,90	18 248,58	188,32	99,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Подлесном	774	17 669,43	17 497,39	172,04	99,0
Территориальное управление администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края в селе Труновском	775	23 290,59	23 067,06	223,53	99,0
ИТОГО:		1 494 959,45	1 480 669,67	14 289,78	99,0

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета в 2023 году исполнение бюджета осуществлялось 14 ГРБС. В полном объеме (100%) исполнили утвержденные бюджетные ассигнования 4 ГРБС: Дума округа, отдел имущественных и земельных отношений Администрации ТМО, управление труда и социальной защиты населения Администрации ТМО и Контрольно-ревизионная комиссия округа.

У остальных 10 ГРБС исполнение утвержденных бюджетных ассигнований сложилось в диапазоне от 95,3 % до 99,8 %.

4.4.1. В общей структуре исполненных расходов 2023 года расходы по ГРБС распределились следующим образом:

1) Наибольший вес сложился по отделу образования администрации муниципального округа, кассовые расходы в общей структуре расходов составили 36,1%.

Плановые показатели по расходам на 2023 год утверждены в сумме 537430,44 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 534792,08 тыс. рублей или 99,5 % от плана.

В 2023 году осуществлялось финансовое обеспечение 26 подведомственных учреждений (5 – бюджетных, 21 – казенное).

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных дошкольных учреждений – 97557,80 тыс. рублей или 99,1% к плановым назначениям;

- расходы на обеспечение деятельности учреждений общего образования – 99558,19 тыс. рублей или 98,8% к плановым назначениям;

- расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, подведомственных отделу образования – 24465,69 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

- расходы на обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей – 12080,55 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

- компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 4014,27 тыс. рублей или 99,5% к плановым назначениям;

- 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) – 14875,04 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

- 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 – 47180,79 тыс. рублей или 99,9% к плановым назначениям;

- расходы на приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях Ставропольского края – 1266,01 тыс. рублей или 91,2% к плановым назначениям;

- 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 – 163282,08 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

– обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием – 252,24 тыс. рублей или 99,1% к плановым назначениям;

– на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 930,09 тыс. рублей или 99,7% к плановым назначениям;

– на организацию питания детей с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях – 4272,68 тыс. рублей или 99,9% к плановым назначениям;

– на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 14469,50 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

– на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 14104,89 тыс. рублей или 99,8% к плановым назначениям;

– реализация инициативного проекта «Капитальный ремонт кровли в муниципальном казенном дошкольном учреждении детский сад № 4 «Калинка» села Новая Кугульта Труновского муниципального округа Ставропольского края» – 1994,12 тыс. рублей или 99,8% к плановым назначениям;

– реализация инициативного проекта «Ремонт класса танцев в Муниципальном казенном учреждении дополнительного образования «Дом детского творчества» – 599,01 тыс. рублей или 98,0% к плановым назначениям;

– обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 617,76 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

– выплата денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) – 1514,61 тыс. рублей или 96,5% к плановым назначениям;

– выплата на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям – 6088,54 тыс. рублей или 97,9% к плановым назначениям;

– расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления – 4189,85 тыс. рублей или 99,7% к плановым назначениям;

- проведение мероприятий в области образования – 527,67 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;
- организация и проведение мероприятий по гражданскому и патриотическому воспитанию молодежи и повышению правовой культуры молодежи – 136,19 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;
- денежное поощрение обучающихся общеобразовательных учреждений и организаций дополнительного образования Труновского муниципального округа Ставропольского края – 84,00 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;
- расходы на обеспечение безопасности объектов образования Труновского муниципального округа Ставропольского края – 787,82 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;
- обеспечение безопасности дорожного движения – 144,64 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;
- проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасности, профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края – 491,00 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям.

2) По Администрации ТМО кассовые расходы в общей структуре расходов составили 21,2%.

Плановые показатели по расходам на 2023 год утверждены в сумме 318413,29 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 314087,24 тыс. рублей или 98,6% от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

- по подразделу функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования запланировано – 3119,96 тыс. рублей, исполнено 3119,96 тыс. рублей, или 100,0% к плановым назначениям;
- по подразделу функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций запланировано 56394,09 тыс. рублей, исполнение составило 55572,32 тыс. рублей, или 98,5% к плановым назначениям;
- по подразделу судебная система исполнение составило 1,72 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;
- по подразделу другие общегосударственные вопросы исполнение составило 21991,58 тыс. рублей или 99,4% к плановым назначениям;
- по подразделу защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность исполнение составило 7179,47 тыс. рублей или 99,9% к плановым назначениям;

- по подразделу другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности исполнение составило 88,80 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

- по подразделу сельское хозяйство и рыболовство исполнение составило 691,45 тыс. рублей или 99,1% к плановым назначениям;

- по подразделу транспорт исполнение составило 9466,08 тыс. рублей или 100,00 процента, от плана 9466,08 тыс. рублей.

- по подразделу дорожное хозяйство (дорожные фонды) исполнение составило 188193,19 тыс. рублей или 98,6% к плановым назначениям;

- по подразделу другие вопросы в области национальной экономики исполнение составило 694,65 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

- по подразделу коммунальное хозяйство исполнение составило 81,92 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям;

- по подразделу благоустройство исполнение составило 26656,10 тыс. рублей или 99,9% к плановым назначениям;

- по подразделу социальное обеспечение населения исполнение составило 350,00 тыс. рублей или 46,7% к плановым назначениям;

- по подразделу охрана семьи и детства исполнение составило 0,00 процента.

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 2474,50 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 1256,44 тыс. рублей.

Количество оформленных дел на установление опеки и попечительства над совершеннолетними недееспособными, признанные судом – 5 дел, расходы произведены в объеме 556,22 тыс. рублей.

Поступило 11022 сообщения от населения и организаций о любых чрезвычайных ситуациях, расходы составили 7046,67 тыс. рублей.

По принципу одного окна оказано 25812 государственных и муниципальных услуг на сумму 9244,81 тыс. рублей.

Рассмотрено 35 дел 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 - 506,84 тыс. рублей. Комиссией по делам несовершеннолетних и защите их прав Труновского муниципального округа в 2023 году рассмотрено 165 протоколов и постановлений об административных правонарушениях, из них:

- в отношении несовершеннолетних рассмотрено 29 протоколов и постановление об административных правонарушениях, из которых по 23 материалам вынесены наказания в виде штрафа;

- в отношении родителей (законных представителей) несовершеннолетних рассмотрено 132 протокола и постановление об административных правонарушениях, из которых по 76 материалам вынесены наказания в виде штрафа;

- рассмотрены 4 протокола в отношении иных лиц, из которых по 4 вынесены наказания в виде штрафов.

Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ в сумме – 1,72 тыс. рублей.

Расходы по субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 120,95 тыс. рублей. За счет средств местного бюджета расходы составили 493,01 тыс. рублей. Отловлено 29 безнадзорных животных.

Расходы по субвенции на организацию и проведение мероприятий по борьбе с иксодовыми клещами-переносчиками Крымской геморрагической лихорадки в природных биотопах в сумме 77,49 тыс. рублей. Обработанная площадь пашни по профилактике в борьбе с иксодовыми клещами составила 23,37 га.

Изготовлено и распространено сувенирной и полиграфической продукции по профилактике терроризма и экстремизма (блокноты, плакаты, светоотражающие значки) 598 единиц на сумму 103,00 тыс. рублей. Изготовлены буклеты и плакаты в количестве 1000 штук, содержащие информацию антитеррористической направленности, общие расходы составили 29,80 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» предусмотрено 154655,42 тыс. рублей. Исполнение на конец года составило 152849,95 тыс. рублей (98,83%), в том числе:

- за счет краевых средств 138147,07 тыс. рублей;

- за счет средств местных бюджетов в сумме 14702,88 тыс. рублей.

Расходы на поддержку коммунального хозяйства осуществлены за счет бюджета Труновского муниципального округа в сумме 81,92 тыс. рублей.

3) По управление труда и социальной защиты населения администрации ТМО кассовые расходы в общей структуре расходов составили 16,9%.

Плановые показатели по расходам на 2023 год утверждены в сумме 249885,58 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 249842,14 тыс. рублей или 100,0% от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета.

Компенсацию расходов по оплате жилищно-коммунальных услуг получили 2282 человека на сумму 32015,54 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет получили 65 человек на сумму 20489,44 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату получили 1101 ветеран труда Ставропольского края на сумму 25851,58 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату получили 36 реабилитированных граждан, на сумму 814,46 тыс. рублей.

Государственную социальную помощь малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам получили 212 семей на сумму 715,55 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 96,38 тыс. рублей;

В рамках государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан было заключено 56 социальных контрактов на общую сумму 9035,83 тыс. рублей.

Пособие на погребение предоставлено 62 гражданам в сумме 480,02 тыс. рублей.

Социальное пособие на проезд учащимся (студентам) получили 45 студентов на сумму 70,12 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную компенсацию получили 657 человек на 2333 ребенка, проживающих в многодетных семьях на сумму 22967,48 тыс. рублей.

Субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг получили 520 семей на сумму 11510,30 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла получили 941 человек на сумму 22563,89 тыс. рублей.

Ежемесячную доплату к пенсии получили 5 человек, ставших инвалидами при исполнении служебных обязанностей в районах боевых действий на сумму 60,81 тыс. рублей.

Ежемесячную денежную выплату получили 28 членов семей погибших ветеранов боевых действий на сумму 155,06 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 1215 учащемуся в сумме 6729,35 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 15 человек на общую сумму 23,76 тыс. рублей.

Компенсация расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме выплачена 29 льготникам в сумме 69,48 тыс. рублей.

Ежемесячная денежная выплата на детей от трех до семи лет включительно выплачена 150 заявителю на 167 детей на общую сумму 60409,11 тыс. рублей.

Ежемесячное пособие на ребенка выплачено родителям 492 получателям на 1002 ребенка на сумму 7401,36 тыс. рублей.

Произведены выплаты 126 гражданам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» на сумму 2119,43 тыс. рублей.

Ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 г. и постоянно проживающим на территории Ставропольского края выплачена 1351 получателю на сумму 10066,28 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» предусмотрено 20489,44 тыс. рублей. Исполнение на конец года составило 20489,44 тыс. рублей или 100,0% плана. В рамках регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» осуществлялась ежемесячная денежная выплата в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенка возраста трех лет.

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» исполнена в сумме 15891,98 тыс. рублей или 100,0% плана.

4) По отделу культуры Администрации ТМО кассовые расходы в общей структуре расходов составили 9,4%.

Плановые показатели по расходам на 2023 год утверждены в сумме 139814,07 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в объеме 139059,83 тыс. рублей или 99,5% от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

На реализацию программы «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» направлено 94238,73 тыс. рублей, за 2023 год исполнение составило 93566,75 тыс. рублей или 99,3%.

Программа включает 2 подпрограммы.

Подпрограмма «Развитие музейного дела и библиотечного обслуживания в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» на реализацию которой в 2023 году запланировано 77249,33 тыс. рублей исполнение составило 76593,94 тыс. рублей или 99,2%.

На комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в 2023 году Труновскому муниципальному округу Ставропольского края выделено 1169,98 тыс. рублей, в том числе:

из средств федерального бюджета 121,27 тыс. рублей (приобретено 220 экз. книг),

из средств бюджета Ставропольского края – 40,61 тыс. рублей (приобретено 81 экз. книг),

из бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края – 1008,10 тыс. рублей (приобретено 2110 экз. книг). Исполнение на конец года составило 100,0%.

В рамках реализации регионального проекта «Творческие люди» предусмотрено 202,02 тыс. рублей. Сумма выделенных средств составила 202,02 тыс. рублей. Исполнение на конец года составило 202,02 тыс. рублей или 100,00 процентов. В 2023 году выплачена премия работнику муниципального казенного учреждения культуры «Труновская централизованная библиотечная система» в сумме 50,50 тыс. рублей и работнику муниципального бюджетного учреждения культуры «Музей Труновского муниципального округа» в сумме 50,51 тыс. рублей. Лучшему муниципальному учреждению культуры - муниципальному казенному учреждению культуры «Труновское культурно-досуговое объединение», находящемуся в сельской местности выделены средства в сумме 101,01 тыс. рублей. Была приобретена оргтехника.

В рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» предусмотрено 14172,82 тыс. рублей, в том числе из средств федерального бюджета 13204,74 тыс. рублей, из средств бюджета Ставропольского края 259,44 тыс. рублей, софинансирование из средств бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края составило 708,64 тыс. рублей. Исполнение на конец года составило 14172,82 тыс. рублей или 100,0%. Произведен капитальный ремонт здания муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Детская музыкальная школа с. Донское» (замена кровли, системы отопления и канализации, ремонт цоколя и отмостки здания, произведен монтаж системы пожарной и тревожной сигнализации, электрооборудования, подвесных потолков, установлены двери, произведены внутренние отделочные работы (покраска стен, укладка полов)).

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия» на реализацию которой в 2023 году запланировано 16989,40 тыс. рублей, кассовые расходы составили 16972,81 тыс. рублей или 99,9%.

По программам, соисполнителем которых является отдел культуры, исполнение составило:

«Развитие образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» исполнение составило 44989,83 тыс. рублей или 99,8%.

«Обеспечение безопасности, профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» исполнение составило 477,11 тыс. рублей или 100,0%.

5) По Территориальному управлению администрации ТМО в селе Донском кассовые расходы в общей структуре расходов составили 7,5%.

Плановые показатели по расходам на 2023 год утверждены в сумме 116987,62 тыс. рублей, за отчетный период расходы произведены в сумме 111461,12 тыс. рублей или 95,3 % от плана.

Кассовое исполнение в основном осуществлялось по следующим направлениям расходов бюджета:

«Развитие транспортной системы и обеспечение дорожного движения в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» исполнение составило 91821,88 тыс. рублей или 99,0%.

«Обеспечение безопасности, профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» исполнение составило 246,44 тыс. рублей или 100,0%.

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» исполнение составило 3793,74 тыс. рублей или 100,0%, в том числе:

- за счет краевых средств – 1663,73 тыс. рублей;
- за счет средств местного бюджета – 1779,31 тыс. рублей;
- за счет средств индивидуальных предпринимателей и организаций - 350,70 тыс. рублей.

Выполнены работы по реализации подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий Труновского муниципального округа Ставропольского края» по ремонту автомобильной стоянки по улице Солнечной возле Гимназии №7 села Донского Труновского муниципального округа Ставропольского края.

«Благоустройство территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» исполнение составило 8686,76 тыс. рублей или 66,0%, в том числе:

- Уличное освещение 2624,81 тыс. рублей;
- Содержание мест захоронения 531,46 тыс. рублей;
- Озеленение 35,00 тыс. рублей;
- Прочие расходы по благоустройству 4162,02 тыс. рублей;
- Участие в организации деятельности по сбору и транспортировке твердых коммунальных отходов 504,59 тыс. рублей;
- Ремонт и содержание уличного освещения 748,88 тыс. рублей;
- Реализация инициативного проекта (Благоустройство территории кладбища на х. Невдахин в селе Донском Труновского муниципального округа Ставропольского края) 80,00 тыс. рублей.

По остальным 9 ГРБС расходы составили менее 2 % расходов по отношению к итоговой сумме показателя расходов бюджета.

4.4.2. Объем неисполненных бюджетных назначений составил 14289,78 тыс. рублей или 1,0% к итоговой сумме показателя расходов бюджета.

5. Исполнение программной части бюджета в 2023 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 2023 году реализовывалось 12 муниципальных программ

Постановлением Администрации ТМО от 25.04.2024 г. № 354-п «О сводном докладе о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2023 год» 11 муниципальных программ признаны эффективными. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» не имела кассового исполнения.

Решением о бюджете на 2023 год с учетом вносимых изменений утверждены программные расходы в сумме 1332339,26 тыс. рублей (в 2022 г. - 1208967,02 тыс. рублей), исполнение составило 1320352,58 тыс. рублей или 99,1% от плановых показателей (в 2022 г. - 1181068,66 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 2023 год согласно решению о бюджете на 2023 год (первонач. редакция)	Утвержденные бюджетные назначения согласно отчету об исполнении бюджета за 2023 год (ф.0503117)	Исполнено согласно отчету об исполнении бюджета за 2023 год (ф.0503117)	% исполнения плана (гр.4/гр.3 x100)
1	2	3	4	5
01 «Развитие образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	535491,58	580980,07	578259,45	99,5
02 «Сохранение и развитие культуры в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	111307,79	94238,72	93566,76	99,3
03 «Развитие транспортной системы и обеспечение дорожного движения в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	226835,14	294462,47	290793,36	98,8
04 «Развитие физической культуры и спорта в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	2662,86	3087,31	3080,25	99,8
05 «Развитие сельского хозяйства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	5456,75	9282,25	9282,25	100
06 «Формирование современной городской среды в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	14087,32	10269,77	10269,77	100

07 «Развитие экономического потенциала на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края»	9266,68	9591,66	9589,47	99,9
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»	9437,36	9686,39	9679,19	99,9
09 «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	272718,50	249673,11	249629,66	99,9
10 «Благоустройство территории Труновского муниципального округа Ставропольского края»	19803,94	70893,76	66098,68	93,2
11 «Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края»	70,00	70	0	-
12 «Развитие муниципальной службы в Труновском муниципальном округе Ставропольского края»	140,00	103,74	103,74	100
ИТОГО:	1207277,92	1332339,26	1320352,58	99,1
Доля в общих расходах бюджета, %	89,9	89,1	89,2	

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

- по трем программам 100,0 %;
- по семи программам в диапазоне от 98,8 % до 99,9 %;
- по одной программе 93,2 %.
- по одной программе расходы не освоены.

Объем неисполненных программных расходов составил 11986,68 тыс. рублей или 0,9 % от общего объема утвержденных программных расходов (в 2022 году - 27898,36 тыс. рублей или 2,3 %).

Наибольшую долю в общем объеме исполненных программных расходов занимают расходы на реализацию трех муниципальных программ округа в сумме 1118682,47 тыс. рублей или 84,7% от общих расходов исполнения программ (в 2022 г. - 1054027,50 тыс. рублей или 89,3%): «Развитие образования в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» - 43,8 % (в 2022 г. - 45,2 %), «Развитие транспортной системы и обеспечение дорожного движения в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» - 22,0 % (в 2022 г. - 11,5 %), «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» - 18,9 % (в 2022 г. - 32,3 %). Объем исполненных расходов по другим 8 муниципальным программам составляет 201670,11 тыс. рублей или 15,3 % от общего объема исполнения муниципальных программ (в 2022 г.- 127041,16 тыс. рублей или 10,8 %).

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 округ».

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 2023 году первоначально запланировано 535491,58 тыс. рублей (в 2022 г. - 489380,44 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета 283656,87 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа 251834,71 тыс. рублей.

В соответствии с Решением о бюджете на 2023 год, с учетом изменений, бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение муниципальной программы составили 580980,07 тыс. рублей (в 2022 г. - 541473,46 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета 298604,87 тыс. рублей, 282375,20 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 578259,45 тыс. рублей или 99,5 % от плана (в 2022 г.- 534161,88 тыс. рублей или 98,7 % от плана), в том числе за счет средств краевого бюджета 297579,36 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 280680,08 тыс. рублей.

В 2023 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 553196,59 тыс. рублей, исполнено 550765,07 тыс. рублей или 99,6 % от плана, неисполненные назначения составили 2431,52 тыс. рублей.

В рамках реализации Подпрограммы осуществлены расходы на следующие мероприятия:

- обеспечение деятельности дошкольных образовательных учреждений в сумме 97557,81 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности общеобразовательных учреждений в сумме 99558,19 тыс. рублей;

- предоставление 554 педагогическим работникам образовательных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности, мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения в сумме 15426,73 тыс. рублей;

- обеспечение питанием воспитанников дошкольных образовательных учреждений и учащихся общеобразовательных учреждений в сумме 40 334,05 тыс. рублей;

- обеспечено предоставление горячего питания 1526 учащимся начальных классов на сумму 14469,51 тыс. рублей.

- выполнены работы по установке уличного освещения в 4 дошкольных учреждениях и 7 общеобразовательных учреждениях, ремонт инженерных сетей в 5 дошкольных учреждениях и 2-х общеобразовательных учреждениях, ремонт пожарной сигнализации и системы видеонаблюдения в 4-х общеобразовательных организациях и 1 дошкольном учреждении, ремонт кабинетов «Точка роста» на общую сумму 2844,61 тыс. рублей;

- выполнен ремонт групп в д/с № 4 «Калинка» на сумму 1146,40 тыс. рублей и капитальный ремонт кровли в д/с № 4 «Калинка» на сумму 2401,26 тыс. рублей;

- осуществление подвоза учащихся к общеобразовательным учреждениям в учебное время (за счет средств местного бюджета) - 3854,00 тыс. рублей;

- выплачено ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство 181 педагогическому работнику общеобразовательных организаций на сумму 14104,89 тыс. рублей;

- выплачены меры социальной поддержки 3 библиотекарям общеобразовательных организаций на сумму 31,07 тыс. рублей;

- выплачена заработная плата, приобретена оргтехника в целях обеспечения деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» на сумму 12080,54 тыс. рублей;

- установлена система видеонаблюдения в МКОУ СОШ № 4 на сумму 817,04 тыс. рублей;

- установлено периметральное ограждение в 3-х образовательных организациях (д/с «Дюймовочка», СОШ № 2 и ООШ № 6) на сумму 7622,99 тыс. рублей;

- приобретены новогодние подарки 1543 учащимся начальных классов на сумму 1266,02 тыс. рублей;

- выплачена компенсация части родительской платы согласно фактической посещаемости детей в сумме 4014,28 тыс. рублей.

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 7788,63 тыс. рублей, исполнено 7603,15 тыс. рублей или 97,6 % от плана, неисполненные

назначения составили 185,48 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы 14 приемным родителям оказано полное государственное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей: за время пребывания у приемных родителей им предоставлено бесплатное питание, комплект одежды, обуви и мягкого инвентаря, бесплатное медицинское обслуживание или возмещение их полной стоимости на сумму 2397,48 тыс. рублей; выплачены денежные средства 15 опекаемым на общую сумму 5205,67 тыс. рублей.

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 19858,66 тыс. рублей, исполнено 19755,03 тыс. рублей или 99,5 % от плана, неисполненные назначения составили 103,63 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий Подпрограммы осуществлены расходы:

- на обеспечение методического, финансового и хозяйственного обслуживания образовательных учреждений, подведомственных отделу образования в сумме 13106,17 тыс. рублей;

- на проведение 15 мероприятий в области образования в сумме 527,68 тыс. рублей;

- на содержание органов местного самоуправления в области образования и органов опеки и попечительства в сумме 5599,98 тыс. рублей;

- на осуществление выплаты 72 одаренным детям - обучающимся общеобразовательных учреждений и организаций дополнительного образования;

- на осуществление оплаты программного обеспечения и услуг связи на сумму 437,20 тыс. рублей.

По подпрограмме «Проведение мероприятий для молодежи Труновского муниципального округа» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 136,19 тыс. рублей, исполнено 136,19 тыс. рублей или 100 % от плана. В рамках Подпрограммы проведено 9 мероприятий для молодежи Труновского округа.

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 2023 году первоначально запланировано 111307,79 тыс. рублей (в 2022 г. – 73108,99 тыс. рублей), в том числе в том числе за счет местного 83779,60 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 27528,19 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 94238,72 тыс. рублей (в 2022г. – 81877,97 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 93566,75 тыс. рублей или 99,3 % от плана (в 2022 г.- 81354,80 тыс. рублей или 99,4 %), в том числе за счет средств бюджета округа 92438,10 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 1128,65 тыс. рублей.

В 2023 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 77249,33 тыс. рублей, исполнено 76593,94 тыс. рублей или 99,2 % от плана. Не исполнено бюджетных назначений в сумме 655,38 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия Подпрограммы «осуществление хранения, изучения и публичного представления музейных предметов, музейных коллекций» израсходовано 4345,60 тыс. рублей (мероприятие включает в себя оплату заработной платы и налогов на фонд оплаты труда, оплату коммунальных услуг, оплату мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности, оплату договоров по обслуживанию здания МБУК «Музей Труновского муниципального округа»). Проведены 32 выставки, общая посещаемость музея составила 21339 человека.

В рамках реализации основного мероприятия «осуществление библиотечного, библиографического и информационного обслуживания населения Труновского муниципального округа Ставропольского края» израсходовано 20246,16 тыс. рублей, за счет средств бюджета округа (мероприятие включает в себя оплату заработной платы и налогов на фонд оплаты труда, оплату коммунальных услуг, оплату мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности, оплату договоров по обслуживанию зданий библиотек, обслуживание оргтехники), в том числе на пополнение книжного фонда модельной библиотеки израсходовано 999,58 тыс. рублей, приобретено 2411 экземпляров книг, в рамках государственной поддержки отрасли культуры, на комплектование книжного фонда израсходовано 170,40 тыс. рублей, приобретено 317 экземпляров книг.

В рамках реализации основного мероприятия «Осуществление и организация культурно-досуговой деятельности для населения Труновского муниципального округа Ставропольского края» израсходовано 51800,16 тыс. рублей (мероприятие включает в себя оплату заработной платы и налогов на фонд оплаты труда, оплату коммунальных услуг, оплату мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в

сельской местности, оплату договоров по обслуживанию зданий культурно-досуговых учреждений, обслуживание оргтехники).

В рамках реализации регионального проекта «Творческие люди» выделена субсидия на государственную поддержку отрасли культуры двум работникам выплачена премия в размере 101,01 тыс. рублей, как лучшим работникам сельских учреждений культуры; оказана государственная поддержка муниципальным учреждениям культуры в сумме 101,01 тыс. рублей, приобретена оргтехника.

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 16989,40 тыс. рублей, исполнено 16972,81 тыс. рублей или 99,9 %. Не исполнено бюджетных назначений в сумме 16,59 тыс. рублей.

В рамках реализации подпрограммы осуществлялись расходы на обеспечение деятельности отдела культуры Администрации ТМО и муниципального бюджетного учреждения «Центр по организации деятельности и обслуживанию учреждений культуры».

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 2023 году первоначально запланировано 226835,14 тыс. рублей (в 2022 г. – 89752,05 тыс. рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета – 205953,77 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального округа - 20881,37 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 294462,47 тыс. рублей (в 2022 г. – 154335,76 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 290793,36 тыс. рублей или 98,8 % от плана (в 2022 г.- 135324,03 тыс. рублей или 87,7 %), в том числе за счет средств краевого бюджета – 240472,45 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального округа - 50320,91 тыс. рублей.

В 2023 году в рамках программы реализовывались две подпрограммы.

По подпрограмме «Обеспечение безопасности дорожного движения» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 144,64 тыс. рублей, исполнено 144,64 тыс. рублей или 100 % от плана. В рамках

реализации мероприятий подпрограммы изготовлен и распространен информационный материал по безопасности дорожного движения и предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма, приобретены светоотражающие элементы, автогородок, информационные баннеры, дидактические игры. Осуществлялась оплата взносов за участие в краевых конкурсах по безопасности дорожного движения.

По подпрограмме «Дорожное хозяйство» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 294317,83 тыс. рублей, исполнено 290648,72 тыс. рублей или 98,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета – 240472,45 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального округа - 50176,27 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных назначений в сумме 3669,11 тыс. рублей.

В рамках основного мероприятия «поддержка муниципального дорожного хозяйства» проведены по ремонту и зимнему содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения на общую сумму 28928,84 тыс. рублей.

В рамках реализации государственной программы Ставропольского края «Развитие транспортной системы» выполнен ремонт автомобильных дорог на общую сумму 108869,93 тыс. рублей:

- автомобильной дороги по улице Мира села Донского;
- автомобильной дороги по улице Гагарина села Донского;
- автомобильной дороги по улице Кавказская села Донского;
- автомобильной дороги по улице Комсомольская села Донского;
- участка автомобильной дороги по улице Советская села Донского;
- автомобильной дороги по улице Юбилейная села Донского;
- автомобильной дороги по улице 60 лет Октября села Безопасное;
- участка автомобильной дороги «пос. им. Кирова – пос. Правоегорлыкский».

В рамках реализации регионального проекта «Дорожная сеть» выполнялся ремонт шести участков автомобильных дорог на сумму 152849,95 тыс. рублей:

- участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Гагарина (от ул. Партизанская) в селе Труновское;
- участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Ленина (от ул. Чкалова) в селе Труновское;
- участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Партизанская (от ул. Гагарина) в селе Труновское;
- автомобильной дороги по ул. Ленина с. Донского на участке км 0+000 - км 4+982;
- автомобильной дороги по ул. Крестьянская на участке км 3+020 - км 4+380;
- автомобильной дороги по улице Московская, с. Донское на участке км 0+390 – км 1+580.

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 2023 году первоначально запланировано 2662,86 тыс. рублей (в 2022 г. – 2407,76 тыс. рублей) за счет средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 3087,31 тыс. рублей (в 2022г. – 4601,51 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 3080,25 тыс. рублей или 99,9 % от плана (в 2022 г.- 4597,22 тыс. рублей или 99,9 %) за счет средств бюджета муниципального округа.

В 2023 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 967,89 тыс. рублей, исполнено 967,89 тыс. рублей или 100 % от плана.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы проведено 64 спортивно - массовых мероприятия.

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 2119,41 тыс. рублей, исполнено 2112,36 тыс. рублей или 99,7 %. Не исполнено бюджетных назначений в сумме 7,05 тыс. рублей.

В рамках реализации подпрограммы осуществлялись расходы на обеспечение деятельности Комитета по физической культуре и спорту Администрации ТМО.

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 2023 году первоначально запланировано 5456,75 тыс. рублей (в 2022 г. – 3209,69 тыс. рублей) в том числе за счет средств бюджета муниципального округа 936,52 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 4520,23 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 9282,25 тыс. рублей (в 2022г. – 5534,56 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 9282,25 тыс. рублей или 100 % от плана (в 2022 г.- 5534,38 тыс. рублей или 100 %), в том числе за счет средств краевого бюджета 6215,73 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа 3066,52 тыс. рублей.

В 2023 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 77,49 тыс. рублей, исполнено 77,49 тыс. рублей или 100 %, за счет средств бюджета муниципального округа.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы организованы и проведены мероприятия по борьбе с иксодовыми клещами переносчиками Крымской геморрагической лихорадки в природных биотопах (пастбищах) в с. Подлесное Труновского муниципального округа на площади 23,37 га.

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 2474,50 тыс. рублей, исполнено 2474,50 тыс. рублей или 100%, за счет средств краевого бюджета.

Бюджетные средства были направлены на осуществление управленческих функций по реализации отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства (выплата заработной платы, уплату налогов, закупку товаров, работ, услуг).

По подпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 6730,26 тыс. рублей, исполнено 6730,26 тыс. рублей или 100,0 %, в том числе за счет средств бюджета муниципального округа 3066,52 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 3663,74 тыс. рублей.

Реализовано два проекта в рамках мероприятий федерального проекта

«Благоустройство сельских территорий»:

проект «Благоустройство муниципальных территорий общего пользования (центр села Безопасного) Труновского округа Ставропольского края (4 этап)» и «Ремонт автомобильной стоянки по улице Солнечная возле Гимназии № 7 села Донского Труновского муниципального округа Ставропольского края».

Проект «Благоустройство муниципальной территории общего пользования (центр села Безопасного) Труновского муниципального округа Ставропольского края (4 этап) реализован полностью. Стоимость проекта 2936,52 тыс. рублей, в том числе 2000,00 тыс. рублей - краевой бюджет, 936,52,00 тыс. рублей - местный бюджет. В 2023 году установлены фонари уличного освещения, уличные скамейки, бордюры.

Проект «Ремонт автомобильной стоянки по улице Солнечная возле Гимназии № 7 села Донского Труновского муниципального округа Ставропольского края» реализован полностью. Стоимость проекта 3 793,74 тыс. рублей, в том числе 1 663,73 тыс. рублей - краевой бюджет, 2130,01 рублей – бюджет муниципального округа.

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 2023 году первоначально запланировано 14087,32 тыс. рублей (в 2022 г. – 2500,00 тыс. рублей) в том числе за счет средств краевого бюджета – 7615,19 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа - 4327,20 тыс. рублей, внебюджетных средств – 2144,93 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 10269,77 тыс. рублей (в 2022 г. – 466,52 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 10269,77 тыс. рублей или 100 % от плана (в 2021 г.- 466,52 тыс. рублей или 100 %), в том числе за счет средств краевого бюджета – 5913,38 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального округа - 2211,46 тыс. рублей, внебюджетные средства – 2144,93 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Реализация муниципальных программ «Формирование современной городской среды», приобретена печатная продукция (флайеры) о проведении онлайн – голосования по выбору проектов благоустройства на сумму 20,00 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятий, основанных на местных

инициативах, в части благоустройства общественной территории выполнены работы на общую сумму 10140,82 тыс. рублей:

по ремонту пешеходных дорожек по ул. Ленина, по ул. Гагарина в с. Труновское на сумму 2065,48 тыс. рублей;

благоустройству центра села Подлесное на сумму 1500,00 тыс. рублей;
благоустройству общественной территории по ул. Ленина с. Новая Кугульта на сумму 1509,74 тыс. рублей;

благоустройству территории, прилегающей к Памятному знаку в честь основания совхоза им. Кирова на сумму 5065,60 тыс. рублей.

Оплачены услуги строительного контроля на сумму 108,95 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 ТМО, 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 2023 году первоначально запланировано 9266,68 тыс. рублей (в 2022 г. – 8527,29 тыс. рублей) за счет средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 9591,66 тыс. рублей (в 2022г. – 8909,46 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 9589,47 тыс. рублей или 99,9 % от плана (в 2022 г.- 8908,56 тыс. рублей или 99,9 %). Не исполнено бюджетных назначений в сумме 2,19 тыс. рублей.

В 2023 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 345,00 тыс. рублей, исполнено 344,66 тыс. рублей или 99,9 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» по итогам конкурсного отбора на получение муниципальной поддержки в виде субсидий и грантов проектам малого и среднего предпринимательства, индивидуальный предприниматель Багиров Родион Анатольевич получил грант в размере 300 тыс. рублей. В соответствии с бизнес-планом «Производство камер сушки и термообработки древесины» денежные средства предполагается направить на компенсацию части затрат по приобретению контейнеров (2 единицы), необходимых для производства камер сушки и термообработки древесины.

В рамках реализации основного мероприятия «Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» Администрацией ТМО организовано проведение ежегодного праздника, посвященного дню Российского предпринимательства (25 мая 2023 г.). Лучшие предприниматели были награждены дипломами и ценными призами, израсходовано 23,34 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Реализация мероприятий акции «Покупай ставропольское» изготовлены и размещены в торговых организациях округа 26 самоклеящихся плакатов с логотипом акции «Покупай ставропольское!», приобретен штендер полукруглый на общую сумму 21,32 тыс. рублей.

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 9246,66 тыс. рублей, исполнено 9244,81 тыс. рублей или 99,9 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Повышение доступности государственных и муниципальных услуг, предоставляемых по принципу «одного окна» производилось обеспечение деятельности многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг.

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, межнациональных (межэтнических) конфликтов в Труновском муниципальном округе Ставропольского края», «Профилактика правонарушений, алкоголизма и наркомании в Труновском муниципальном округе Ставропольского края».

Ответственным исполнителем программы является Администрация

ТМО, соисполнителем - муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба Труновского района», 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 округа, их законных прав и интересов на основе противодействия экстремизму и терроризму, профилактики и предупреждения их проявлений; гармонизация межнациональных и этноконфессиональных отношений, укрепление российской гражданской идентичности населения округа, формирование толерантного поведения в молодежной среде; реализация на территории округа мероприятий в сфере профилактики правонарушений и мер по противодействию незаконному потреблению и обороту наркотических средств и психотропных веществ, а также создание условий для укрепления правопорядка и обеспечения общественной безопасности на территории округа.

На реализацию мероприятий программы в 2023 году первоначально запланировано 9437,36 тыс. рублей (в 2022 г. – 7803,59 тыс. рублей), в том числе счет средств бюджета муниципального округа 9337,36 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 100 тыс. рублей.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 9591,66 тыс. рублей (в 2022г. – 7751,05 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 9679,19 тыс. рублей или 98,4 % от плана (в 2022 г.- 7626,08 тыс. рублей или 98,4 %), в том числе 9 579,18 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального округа, 100 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета.

В 2023 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 7046,67 тыс. рублей, исполнено 7046,67 тыс. рублей или 100%.

В рамках реализации основного мероприятия производилось обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС Труновского округа».

По подпрограмме «Профилактика терроризма и экстремизма, межнациональных (межэтнических) конфликтов в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 1258,94 тыс. рублей, исполнено 1251,73 тыс. рублей или 99,4 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Профилактика терроризма и экстремизма» были закуплены плакаты, блокноты, буклеты на

общую сумму 142,80 тыс. руб.

В рамках реализации основного мероприятия «Повышение уровня антитеррористической защищенности объектов образования, культуры и мест массового пребывания людей в Труновском муниципальном округе» проводились мероприятия по обслуживанию комплекса тревожной сигнализации в дошкольных и образовательных учреждениях округа, израсходовано 951,93 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Укрепление межнационального мира и согласия» проведены 62 мероприятия, направленные на гармонизацию межнациональных отношений, израсходовано 157,00 тыс. рублей.

По подпрограмме «Профилактика правонарушений, алкоголизма и наркомании в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» утверждены бюджетные назначения с учетом изменений в сумме 1380,78 тыс. рублей, исполнено 1380,78 тыс. рублей или 100 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение общественного порядка, в том числе профилактика уличной преступности» выплачено денежное содержание добровольных народных дружин дружинников в сумме 633,78 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Профилактика преступлений, совершаемых в состоянии алкогольного опьянения» 26 мая 2023 года проведен турнир «Дворовая лига» по мини футболу в котором приняло участие 87 человек, израсходовано 151,50 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Профилактика правонарушений несовершеннолетних и молодежи Труновского муниципального округа Ставропольского края, в том числе организация и проведение мероприятий, направленных на защиту несовершеннолетних и молодежи от информации, оправдывающей самоубийство и иные насильственные преступления» проводилось мероприятие по трудоустройству несовершеннолетних, израсходовано 400,00 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Организация правового просвещения и информирование лиц, отбывших уголовное наказание в виде лишения свободы, о фактах их социальной поддержке и возможности трудоустройства, в целях организации мероприятий по профилактике рецидивной преступности» изготовлен баннер и полиграфическая продукция по профилактике рецидивной преступности, израсходовано 30,00 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Информирование населения Труновского муниципального округа Ставропольского края о наиболее распространённых видах и способах мошенничества» изготовлен баннер и полиграфическая продукция (буклеты - 550 шт.) по профилактике мошенничества, израсходовано 25,00 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Профилактика наркомании и связанных с ней правонарушений» проведен конкурс антинаркотической направленности среди населения округа «Скажи

наркотикам нет», проведена молодежная акция «Жить здорово», проведено спортивно-массового мероприятие, посвященного дню борьбы с наркоманией в ГБУСО «Труновский КЦСОН», израсходовано 40,5 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Привлечение СОНКО к профилактике правонарушений, развитию патриотической деятельности несовершеннолетних и молодежи» проведен конкурс для социально ориентированных некоммерческих организаций, израсходовано 100,00 тыс. рублей. Победителем в конкурсе признана местная религиозная организация православного Прихода храма Покрова Пресвятой Богородицы с. Труновского Труновского муниципального округа Ставропольского края Ставропольской и Невинномысской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат).

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 2023 году первоначально запланировано 272718,50 тыс. рублей (в 2022 г. – 363573,20 тыс. рублей) за счет средств краевого бюджета.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 249673,11 тыс. рублей (в 2022 г. – 384872,55 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 249629,66 тыс. рублей или 99,9 % от плана (в 2021 г.- 384541,59 тыс. рублей или 99,9 %) за счет средств краевого бюджета. Не исполнено бюджетных назначений в сумме 43,45 тыс. рублей.

В 2023 году в рамках программы реализовывались 2 подпрограммы.

По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Труновского муниципального округа Ставропольского края» утверждено бюджетных назначений в сумме 233781,12 тыс. рублей, исполнено 233737,68 тыс. рублей или 99,9 %, в том числе:

- по основному мероприятию «предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» 115647,07 тыс. рублей (мероприятие включает в себя ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда, труженикам тыла, ветеранам труда СК, жертвам политических репрессий, членам семей погибших ветеранов боевых действий, ежегодная денежная выплата «Почетный донор России», оплата жилищно –

коммунальных услуг отдельным категориям граждан, предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, предоставление государственной социальной помощи малоимущим гражданам, предоставление государственной социальной помощи малоимущим гражданам на основании социального контракта, предоставление компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме отдельным категориям граждан, пособие на погребение, ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающих на территории Ставропольского края);

- по основному мероприятию «предоставлению мер социальной поддержки семьям и детям» 97601,17 тыс. руб. (мероприятие включает в себя пособие на ребенка, предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям, ежегодное социальное пособие на проезд студентам, выплату денежной компенсации в размере фактически уплаченных (уплаченного) налога на имущество физических лиц и или земельного налога и денежной компенсации платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми или последующим ребенком, выплату ежегодной денежной компенсации 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, ежемесячную денежную выплату на детей от трех до семи лет включительно);

- по основному мероприятию «реализация регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» 20489,44 тыс. руб. (мероприятие включает в себя ежемесячную денежную выплату в случае рождения третьего и последующих детей до достижения ими трех лет).

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Труновском муниципальном округе Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия», утверждено бюджетных назначений в сумме 15891,98 тыс. рублей, исполнено 15891,98 тыс. рублей или 100 %.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы производилось обеспечение деятельности управления труда и социальной защиты населения Администрации ТМО.

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 2023 году первоначально запланировано 19803,94 тыс. рублей (в 2022 г. 17955,13 тыс. рублей) за счет средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную программу, бюджетные ассигнования составили 70893,76 тыс. рублей (в 2022г. – 19020,60 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 66098,68 тыс. рублей или 93,2 % от плана (в 2022 г.- 18430,02 тыс. рублей или 96,9 %), в том числе за счет средств краевого бюджета – 19866,11 тыс. рублей. за счет средств бюджета муниципального округа - 45929,05 тыс. рублей, внебюджетные средства – 303,53 тыс. рублей. Не исполнено бюджетных назначений в сумме 4795,08 тыс. рублей.

В 2023 году в рамках программы реализовывались 2 подпрограммы.

По подпрограмме «Наружное освещение и благоустройство территорий общего пользования», утверждено бюджетных назначений в сумме 68964,82 тыс. рублей, исполнено 64174,85 тыс. рублей или 93,1 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Наружное освещение населенных пунктов» проведены работы по ремонту и содержанию уличного освещения, организации уличного освещения на территории округа, на общую сумму 5821,40 тыс. рублей.

В рамках реализации основного мероприятия «Санитарная очистка и благоустройство кладбищ» проведены работы по очистке территорий кладбищ от мусора и травы на сумму 933,15 тыс. рублей.

На реализацию основного мероприятия «Содержание территорий общего пользования, озеленение» израсходовано 57420,30 тыс. рублей из них:

- на выполнение работ по озеленению, цветовому оформлению, уборке клумб и общественной территории от листвы, мусора и снега, обрезке и сносу деревьев и кустарников, проведены работы по сбору и транспортировке твердых коммунальных отходов, по содержанию детских игровых и спортивных площадок, оплату договоров гражданско-правового характера на покос травы (парков, стадионов), оплату услуг по разработке сметной документации по благоустройству территорий в сумме 29029,68 тыс. рублей;

- на благоустройство парка с. Донское в сумме 20911,69 тыс. рублей;

- на реализацию 7 проектов инициативного бюджетирования в сумме 7415,93 тыс. рублей, в том числе:

1) «Устройство детской спортивной игровой площадки на улице Лермонтова с. Безопасного Труновского муниципального округа Ставропольского края» в сумме 982,55 тыс. рублей.

2) «Устройство детской площадки по адресу: Ставропольский край, село Труновское, ориентир ул. Ленина 161» на сумму 458,00 тыс. рублей.

3) «Установка малых архитектурных форм (доска почета, Историческая

книга) пос. им. Кирова, Труновского муниципального округа Ставропольского края» в сумме 2790,00 тыс. рублей.

4) «Установка детской площадки пос. Новотерновский Труновского муниципального округа Ставропольского края» в сумме 597,00 тыс. рублей.

5) «Ремонт пешеходной дорожки по ул. Ленина (с № 63 по 87 «В» и с № 89 «А» по 135) села Подлесного Труновского муниципального округа» в сумме 1874,24 тыс. рублей.

6) «Благоустройство центра (западная часть) в селе Подлесное Труновского муниципального округа Ставропольского края» в сумме 590,00 тыс. рублей.

7) «Ремонт тротуара между улицами Юбилейная и Советская» поселок Правоегорлыкский Труновского района Ставропольского края» в сумме 124,14 тыс. рублей.

По подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Труновском муниципальном округе Ставропольского края», утверждено бюджетных назначений в сумме 1928,94 тыс. рублей, исполнено 1923,83 тыс. рублей или 99,7 %.

В рамках реализации основного мероприятия «Модернизация уличного освещения» проведены работы по текущему ремонту линий уличного освещения, замене и установке новых ламп уличного освещения.

5.11 Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на территории Труновского муниципального округа Ставропольского края» имеет одну подпрограмму «Обеспечение доступным и комфортным жильем молодых семей Труновского муниципального округа Ставропольского края».

Ответственным исполнителем программы является Администрация ТМО, соисполнителей нет.

Цель программы - поддержка молодых семей, проживающих на территории округа, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий, в решении жилищной проблемы.

На реализацию мероприятий программы в 2023 году первоначально запланировано 70,00 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального округа.

Кассовые расходы за 2023 год не производились, в связи с тем, что субсидии на 2023 год из краевого бюджета не предоставлены.

5.12 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 2023 году первоначально запланировано 140,00 тыс. рублей (в 2022г. – 120,00 тыс. рублей) за счет средств бюджета муниципального округа.

В соответствии с изменениями, внесенными в муниципальную

программу, бюджетные ассигнования составили 103,74 тыс. рублей (в 2022г. - 123,58 тыс. рублей).

Кассовые расходы мероприятий программы за 2023 год составили 103,74 тыс. рублей или 100% от плана (в 2022 г. - 123,58 тыс. рублей или 100%).

В рамках реализации муниципальной программы прошли обучение по программам дополнительного профессионального обучения 15 муниципальных служащих.

6. Исполнение непрограммной части бюджета в 2023 году

Решением о бюджете на 2023 год первоначально утверждены непрограммные расходы в сумме 136063,58 тыс. рублей (в 2022 г. - 133253,00 тыс. рублей). В течение 2023 года внесено изменений в непрограммную часть расходов на сумму 26556,63 тыс. рублей (в 2022 г. - 9219,31 тыс. рублей) и на отчетную дату расходы составили 162620,19 тыс. рублей (в 2022 г. - 142472,31 тыс. рублей). Исполнение непрограммной части бюджета составило 160317,09 тыс. рублей или 98,6 % от плана (в 2022 г. - 140646,95 тыс. рублей или 98,7). Неисполнение сложилось в сумме 2303,10 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 2023 год согласно решению о бюджете на 2022 год (первонач. редакция)	План на 2023 год согласно решению о бюджете на 2022 год уточненный	Исполнено согласно отчету об исполнении бюджета за 2023 год	% исполнения плана
1	2	3	4	5	6
1	50 Обеспечение деятельности Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края	5305,99	4583,87	4583,87	100,0
2	51 Обеспечение деятельности администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	66716,00	86128,45	84599,87	98,2
3	52 Обеспечение деятельности отдела имущественных и земельных отношений администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	5962,15	12733,89	12733,88	100,0
4	53 Обеспечение деятельности финансового управления администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	27997,13	28292,30	28024,12	99,1
5	54 Реализация функций иных отраслевых органов, входящих в структуру администрации Труновского муниципального округа Ставропольского края	0,00	746,48	746,48	100,0
6	56 Непрограммные расходы на руководство и управление в сфере установленных функций территориальных управлений Труновского муниципального округа Ставропольского края	27315,85	27388,06	26881,73	98,2
7	57 Обеспечение деятельности Контрольно-ревизионной комиссии Труновского муниципального округа Ставропольского края	2766,46	2747,14	2747,14	100,0
Итого:		136063,58	162620,19	160317,09	98,6

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 2023 год в сумме 109121,24 тыс. рублей, исполнено – 108944,41 тыс. рублей, что составляет 68% от общей суммы исполненных непрограммных расходов.

7. Результаты исполнения бюджета за 2023 год

7.1. В Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) представлены данные за 2023 год в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления по бюджетной деятельности. В представленном отчете указаны следующие финансовые результаты деятельности:

Доходы составили 1397029,06 тыс. рублей (в 2022 году 1545113,30 тыс. рублей), в том числе:

- налоговые доходы – 427589,50 тыс. рублей (в 2022 году 315077,12 тыс. рублей);

- доходы от собственности – 49536,26 тыс. рублей (в 2022 году 31611,50 тыс. рублей);

- доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат – 9629,58 тыс. рублей (в 2022 году 8334,71 тыс. рублей);

- штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба – 1644,16 тыс. рублей (в 2022 году 1597,84 тыс. рублей);

- безвозмездные денежные поступления текущего характера – 1019160,37 тыс. рублей (в 2022 году 950226,32 тыс. рублей);

- безвозмездные денежные поступления капитального характера – 161,88 тыс. рублей (в 2022 году 177,23 тыс. рублей);

- доходы от операций с активами – 206075,14 тыс. рублей со знаком минус (в 2022 году 42704,93 тыс. рублей);

- прочие доходы – 22,18 тыс. рублей (в 2022 году нет);

- безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления – 95360,27 тыс. рублей (в 2022 году 195383,65 тыс. рублей).

Расходы составили 1530577,55 тыс. рублей (в 2022 году 1533283,89 тыс. рублей), в том числе:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 492563,78 тыс. рублей (в 2022 году 468705,51 тыс. рублей);

- оплата работ, услуг – 518522,26 тыс. рублей (в 2022 году 295386,71 тыс. рублей);

- безвозмездные перечисления текущего характера организациям – 122540,10 тыс. рублей (в 2022 году 96570,60 тыс. рублей);

- безвозмездные перечисления бюджетам – нет (в 2022 году 191986,20 тыс. рублей);

- социальное обеспечение – 260192,59 тыс. рублей (в 2022 году 395593,35 тыс. рублей);

- расходы по операциям с активами – 124241,65 тыс. рублей (в 2022 году 75404,35 тыс. рублей);

- безвозмездные перечисления капитального характера организациям – 3904,24 тыс. рублей (в 2022 году 3424,87 тыс. рублей);

- прочие расходы – 8612,93 тыс. рублей (в 2022 году 6212,28 тыс. рублей).

Сумма операций с нефинансовыми активами составила 159912,70 тыс. рублей со знаком минус (в 2022 году 9300,20 тыс. рублей), в том числе:

- увеличение стоимости основных средств на 96812,99 тыс. рублей (в 2022 году 63818,03 тыс. рублей), непроизведенных активов на 182148,51 тыс. рублей (в 2022 году 212306,94 тыс. рублей), материальных запасов на 21793,44 тыс. рублей (в 2022 году 23929,80 тыс. рублей), прав пользования на 897,92 тыс. рублей (в 2022 году 76,24 тыс. рублей);

- уменьшение стоимости основных средств на 118696,58 тыс. рублей (в 2022 году 65056,39 тыс. рублей), непроизведенных активов на 321913,21 тыс. рублей (в 2022 году 203022,74 тыс. рублей), материальных запасов на 21081,88 тыс. рублей (в 2022 году 22921,39 тыс. рублей), прав пользования на 15,96 тыс. рублей (в 2022 году 5,95 тыс. рублей);

- расходы будущих периодов 142,06 тыс. рублей (в 2022 году 175,66 тыс. рублей).

Результат операций с финансовыми активами и обязательствами в сумме 26364,20 тыс. рублей (в 2022 году 2529,21 тыс. рублей).

Чистый операционный результат составил 133548,50 тыс. рублей со знаком минус (в 2022 году 11829,41 тыс. рублей).

Наибольший объем расходов составляют расходы на оплату работ, услуг 33,9 % или 518522,26 тыс. рублей (в 2022 году расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 30,6 % или 468705,51 тыс. рублей) в общем объеме расходов, расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 32,2 % или 492563,78 тыс. рублей.

7.2. Сумма дебиторской задолженности на начало отчетного периода с учетом внесенных изменений составляла 2845464,31 тыс. рублей (в 2022 году 2987917,85 тыс. рублей), по состоянию на 01.01.2024 года составила 3003237,25 тыс. рублей (в 2022 году на конец отчетного периода 2827483,30 тыс. рублей), увеличение дебиторской задолженности составило 157772,94 тыс. рублей или на 5,5% (в 2022 году уменьшение дебиторской задолженности составило 160434,55 тыс. рублей или на 5,4%).

В составе дебиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 26261,62 тыс. рублей, в том числе:

- по счету 1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налогов» в сумме 12384,71 тыс. рублей (ГАБС 182 Федеральная налоговая служба);

- по счету 1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в сумме 13806,30 тыс. рублей (ГАБС 702 отдел имущественных и земельных отношений Администрации ТМО).

Большую часть просроченной задолженности 52,6% (13806,30 тыс. рублей) составили платежи по арендной плате. Данная задолженность отражена в учете отдела имущественных и земельных отношений Администрации ТМО.

С целью снижения просроченной дебиторской задолженности отделом имущественных и земельных отношений Администрации ТМО проведена следующая работа (согласно пояснениям отдела имущественных и земельных отношений Администрации ТМО от 26.03.2024 № 274 к годовому отчету за 2023 год):

- утвержден регламент реализации полномочий администратора доходов бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним, устанавливающий перечень мероприятий, направленных на взыскание дебиторской задолженности по доходам (приказ от 18.01.2023г. № 15);

- регулярно проводится анализ поступлений и выявление арендаторов, нарушающих сроки оплаты. Проводятся мероприятия по урегулированию дебиторской задолженности по доходам в досудебном порядке и мероприятия по принудительному взысканию дебиторской задолженности по доходам.

По состоянию на 01.01.2024 на исполнении в службе судебных приставов находятся 6 исполнительных производств о взыскании задолженности на сумму более 950,00 тыс. рублей, количество вынесенных судами решений в 2023 году – 7 дел на сумму 12702,34 тыс. рублей, три исковых заявления в процессе рассмотрения на сумму 21,5 тыс. рублей. Арендаторы на постоянной основе оповещаются об имеющейся задолженности в телефонном режиме и уведомлениями о необходимости погасить задолженность.

7.3. Кредиторской задолженности на начало отчетного периода с учетом внесенных изменений составляла 39539,69 тыс. рублей (в 2022 году 46123,69 тыс. рублей), по состоянию на 01.01.2024 года 66356,57 тыс. рублей (в 2022 году на конец отчетного периода 42990,51 тыс. рублей), увеличение кредиторской задолженности составило 26816,88 тыс. рублей или 67,8% (в 2022 году уменьшение кредиторской задолженности составило 3133,18 тыс. рублей или 6,8%).

7.4. Согласно представленной форме «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (далее ф.0503190) по состоянию на 01.01.2024 года на балансе округа числятся три 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 с 2005 года;

- Строительство плавательного бассейна в селе Донском Труновского района Ставропольского края, ул. Комарова, д.3в, на начало и на отчетную дату сумма незавершенного строительства составила 2704,87 тыс. рублей, расходы в течение отчетного периода не производились;

- Реконструкция автодороги протяженностью 1424 м, расположенной по адресу: Ставропольский край, Труновский район, село Подлесное, проезд мехток-эл. Подстанция. Объект поставлен на учет в 2023 году, на баланс Администрации ТМО. Сметная стоимость составляет 200000,00 тыс. рублей, расходы в течение отчетного периода произведены в сумме 2362,79 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 2023 году бюджетные кредиты и муниципальные гарантии не предоставлялись.

7.6. Согласно Решения о бюджете на 2023 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 2023 год первоначально утвержден объем бюджетных ассигнований дорожного Фонда в сумме 222800,14 тыс. рублей (в 2022 году 89717,05 тыс. рублей). В ходе отчетного периода с учетом вносимых изменений объем бюджетных ассигнований дорожного Фонда составил 265188,86 тыс. рублей (в 2022 году 118514,74 тыс. рублей). Исполнение по расходам дорожного Фонда в 2023 году составило 262469,43 тыс. рублей (в 2022 году 114598,82 тыс. рублей), или 99,0% (в 2022 году 96,7%) 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 2023 год утвержденного решением Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края от 18 октября 2022 года № 129 (с изменениями, внесенными решением Думы Труновского

муниципального округа Ставропольского края от 23 мая 2023 года № 49) установлено следующее:

- в отчетном периоде планировалось к приватизации 3 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 9674,00 тыс. рублей.

Выполнение прогнозного плана за отчетный период соответствует целям 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 плановости процесса приватизации.

8. Заключительные положения

На основании результатов внешней проверки отчета об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2023 год, проекта решения Думы Труновского муниципального округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Труновского муниципального округа Ставропольского края за 2023 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 2024 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 2023 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