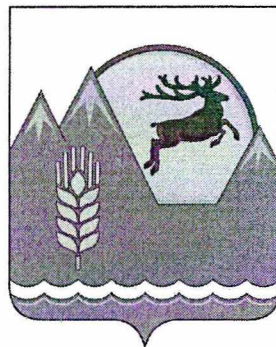


**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ
ОРГАН
МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«УСТЬ-КОКСИНСКИЙ
РАЙОН» РЕСПУБЛИКИ
АЛТАЙ**



**АЛТАЙ РЕСПУБЛИКАНЫН
«КӨК-СУУ-ООЗЫ АЙМАК»
МУНИЦИПАЛ
ТӨЗӨЛМӨЗИНИН
КОНТРОЛЬДООР-ТООЛООР
ОРГАНЫ**

Школьный пер., д.6, с. Усть-Кокса,
Республика Алтай, 649490

тел.: 8(38843)81388-42 22-1-62
E-mail: kso@ustkoksa.ru

**Заключение
КСО МО «Усть-Коксинский район» РА № 12
о ходе исполнения бюджета муниципального образования «Усть-Коксинский
район» Республики Алтай
за I квартал 2024 года**

с. Усть-Кокса

06 мая 2024 г.

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетного органа МО «Усть-Коксинский район» РА о ходе исполнения бюджета МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай за I квартал 2024 года (далее – Заключение) подготовлена Контрольно-счетным органом муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай (далее – КСО МО) в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Совета депутатов от 02.06.2020г. № 25-3 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Усть-Коксинский район» РА», Решением Совета депутатов от 21.12.2021г. № 39-3 «О Контрольно-счетном органе муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» (в редакции от 20.12.2022г. №5-9).

Заключение подготовлено на основании отчета об исполнении бюджета муниципального образования на 1 апреля 2024 года, утвержденного Постановлением Администрации МО «Усть-Коксинский район» от 24.04.2024г. № 314 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета МО «Усть-Коксинский район» РА за I квартал 2024 года», согласно гл.6 ст.29 п.3 Положения о бюджетном процессе МО «Усть-Коксинский район» РА утвержденного Решением Совета депутатов от 02.06.2020 № 25-3.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования на 1 апреля 2024 года Финансовым управлением Администрации МО «Усть-Коксинский район» в Контрольно-счетный орган муниципального образования представлен 24 апреля 2024 года.

2. Анализ исполнения основных характеристик бюджета муниципального

образования за I квартал 2024 года

Решением Совета депутатов от 21.12.2023г. № 13-1 «О бюджете муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее - Решение о бюджете на 2024 год) утверждены основные характеристики бюджета муниципального образования (далее - местный бюджет) на 2024 год:

1) прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета в сумме 1 172 775,88 тыс. рублей;

2) общий объем расходов местного бюджета в сумме 1 197 625,97 тыс. рублей;

3) прогнозируемый дефицит местного бюджета в сумме 24 850,09 тыс. рублей.

Исполнение местного бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи местного бюджета составление и ведение которой осуществляется в порядке, установленном Финансовым управлением Администрации МО «Усть-Коксинский район».

При анализе годовых показателей сводной бюджетной росписи на соответствие утверждённому бюджету установлено следующее:

По состоянию на 01.04.2024г. Финансовым управлением администрации МО «Усть-Коксинский район» в соответствии с частью 3 статьи 217 БК РФ реализовано право по внесению изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете на 2024 год путем увеличения расходов на сумму 57 360,76 тыс. рублей за счет наличия остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2024 года.

Анализ исполнения основных характеристик местного бюджета за первый квартал 2024 года представлен в Таблице 1.

Таблица 1. «Анализ исполнения основных характеристик местного бюджета за первое полугодие 2024 года»

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения по Отчету об исполнении местного бюджета за I кв. 2024 года	Исполнено (Отчет об исполнении местного бюджета за 3 месяцев 2024 года)	Неисполненные бюджетные назначения (гр. 2- гр. 3)	тыс. рублей
				% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям
1	2	3	4	7
Доходы	1 172 775,88	288 916,20	883 859,67	24,6
Расходы	1 197 625,97	262 023,82	935 602,15	21,9
«-» дефицит/ «+» профицит	- 24 850,09	26 892,38	-51 742,47	х

Местный бюджет за три месяца 2024 года исполнен по доходам в сумме 288 916,20 тыс. рублей или 24,6%, по расходам в сумме 262 023,82 тыс. рублей или 21,9%, с профицитом в сумме «+» 26 892,38 тыс. рублей. Неисполненные бюджетные назначения местного бюджета по доходам в сумме 883 859,67 тыс. рублей, по расходам в сумме 935 602,15 тыс. рублей.

3. Анализ структуры доходов местного бюджета за 3 месяца 2024 года

3.1. Исполнение доходов местного бюджета на 1 апреля 2024 года представлено в Таблице 2.

Таблица 2. «Исполнение доходов местного бюджета на 1 апреля 2024 года»

Тыс. рублей

Наименование показателей доходов	Отчет об исполнении местного бюджета на 1 апреля 2024 года				Исполнение в % к соответствующему периоду 2023 года	Справочно: исполнено за первый квартал 2023 года
	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год	Исполнено за 3 месяца 2024 года		Неисполненные назначения (гр.2-гр.3)		
		сумма, тыс. рублей	% исполнения к утвержденным бюджетным назначениям			
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы	159 473,23	29 853,12	18,7	129 620,11	109,13	27 355,92
Неналоговые доходы	21 251,18	5 002,8	23,5	16 248,38	49,8	10 047 ,04
Безвозмездные поступления*	992 051,47	254 060,28	25,6	737 991,19	116,2	218 556,15
Всего доходов, в том числе	1 172 775,88	288 916,20	24,6	883 859,67	112,9	255 959,11
Доходы без учета безвозмездных поступлений	180 724,41	34 855,92	19,3	145 868,49	93,2	37 402,96

* Безвозмездные поступления указаны с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов

Поступление доходов за 3 месяца 2024 года составило в объеме 288 916,20 тыс. рублей, что к уровню соответствующего периода 2023 года выше на 12,9 % или на «+» 32 957,09 тыс. рублей.

Повышение поступлений доходов к уровню 2023 года произошло за счет увеличения финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы.

3.2. На 1 апреля 2024 года в местный бюджет зачислено налоговых и неналоговых доходов в сумме 34 855,92 тыс. рублей, их доля в общем объеме доходов составила 19,3 %. Анализ исполнения налоговых доходов по группам доходов приведен в Таблице 3.

Таблица 3. «Анализ исполнения налоговых доходов за 3 месяца 2024 года»

тыс. рублей

Показатели	Бюджетные назначения на 2024 год (Отчет на 01.04.2024)	Исполнение за январь - апрель					Отклонение по отношению к аналогичному периоду 2023 года	
		2024 год			2023 год			
		тыс. рублей	% исполн ения	струк- тура, %	сумма	струк- тура, %	тыс. рублей (гр.3-гр.6)	%, (гр.3/гр.6 *100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налог на доходы физических лиц	107 484,00	17 465,04	16,2	58,5	12 336,27	45,1	5 128,77	141,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	17 229 ,90	4 395,15	25,5	14,7	4 095,89	15,0	299,26	107,3
Налоги на совокупный доход	5 405,00	3 315,13	61,3	11,1	9353,99	34,2	-6 038,86	35,4
Налоги на имущество	27 118,72	4 142,62	15,3	13,9	1 168,27	4,3	2 974,35	354,6
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	213,51	87,00	40,7	0,3	38,61	0,1	48,39	225,3
Государственная пошлина	2 022,10	448,18	22,2	1,5	360,25	1,3	87,93	124,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-	-	-	-	2,64	0	-2,64	-
Всего налоговые доходы	159 473,23	29 853,12	18,7	100	27 355,92	100	2497,20	109,13

Фактическое поступление в местный бюджет налоговых доходов по состоянию на 01.04.2024 года составило 29 853,12 тыс. рублей, или 18,7 % от бюджетных назначений на 2024 год.

Поступление налоговых доходов за 3 месяца 2024 года увеличилось, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года на 9,13% или на 2 497,20 тыс. рублей.

Рост поступлений в местный бюджет налоговых доходов в основном связан с увеличением поступлений:

- 1) налога на доходы физических лиц на 5 128,77 тыс. рублей или 141,6%;
- 2) налога на имущество на 2 974,35 тыс. рублей или 354,6%.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимают налог на доходы физических лиц (58,5 %).

3.3. Фактическое поступление в местный бюджет неналоговых доходов по состоянию на 01.04.2024г. составило 5 002,80 тыс. рублей или 23,5 % от бюджетных назначений на 2024 год. Анализ исполнения неналоговых доходов по видам доходов приведен в Таблице 4.

Таблица 4. «Анализ исполнения неналоговых доходов за 3 месяца 2024 года»

							тыс.рублей	
Наименование показателя	Бюджетные назначения на 2024 год (Отчет на 01.04.2024)	Исполнение за январь - апрель					Отклонение по отношению к аналогичному периоду 2023 года	
		2024 год			2023 год			
		тыс. рублей	исполнение, %	структура, %	тыс. рублей	структура, %	тыс. рублей (гр.3-гр.6)	%, (гр.3/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	18 129,17	1 626,21	9,0	32,5	7 504,06	74,7	-5 877,85	41,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	402,00	3 254,85	809,7	65,1	72,98	0,7	3 181,87	102,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 800,00	2 938,98	163,3	58,7	1 570,08	15,6	1 368,90	187,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	920,01	132,76	14,4	2,6	322,76	3,2	-190,00	41,1
Прочие неналоговые доходы		-2 950,00		-58,9	577,16	5,8	-3 527,16	-511,1
Всего неналоговые доходы	21 251,18	5 002,80	23,5	100	10 047,04	100	-5 044,34	-49,8

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года общий объем неналоговых доходов уменьшился на «-» 5 044,34 тыс. рублей, или на 49,8%. В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 65,1%, на втором месте доходы от продажи материальных и нематериальных активов 58,7%.

По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства отмечается снижение на 74,2% или на «-» 634,32 тыс.рублей. По отношению к аналогичному периоду 2023 года снизились доходы от пользования имуществом, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 41,4% или на «-» 5 877,85 тыс. рублей.

3.4. Безвозмездные поступления за 3 месяца 2024 года поступили в объеме 254 060,28 тыс. рублей, или 25,6 % от бюджетных назначений, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений увеличился на «+»35 504,13 тыс. рублей или на 16,2 %. Анализ исполнения безвозмездных поступлений приведен в Таблице 5.

Таблица 5. «Анализ безвозмездных поступлений в доход местного бюджета за 3 месяцев 2024 года»

Наименование показателя	Бюджетные назначения на 2024 год (Отчет на 01.04.2024)	Исполнение за январь - сентябрь					Отклонение по отношению к аналогичному периоду 2023 года	
		2024 год			2023 год			
		тыс. рублей	% исполнени я	струк- тура, %	тыс. рублей	струк- тура, %	тыс. рублей (гр.3-гр.6)	%, (гр.3/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	994 827,33	256 936,15	60,4	105,4	216 823,67	99,2	40 112,48	118,5
дотации	283 311,00	93 658,51	33,1	36,85	71 226,80	32,6	22 431,71	131,5
субсидии	263 145,55	61 776,10	23,5	24,3	49 092,58	22,5	12 683,52	125,8
субвенции	419 779,60	94 525,83	22,5	37,2	90 017,07	41,2	4 508,76	105,0
иные межбюджетные трансферты	28 591,18	6 975,71	24,4	2,7	6 487,22	2,9	488,49	107,5
Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей	-	-100,01	-	-	-	-	-	-
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	3 134,99	3 134,99	100	1,2	3 683,74	1,7	-548,75	85,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет	-5 910,86	-5 910,86	100	-2,3	-1 951,26	-0,9	-3959,60	-302,9
Всего безвозмездные поступления	992 051,46	254 160,29	25,6	100	218 556,15	100	35 604,14	116,3

По отношению к аналогичному периоду 2023 года объем дотаций в отчетном периоде 2024 года увеличились на 22 431,71 тыс. рублей или на 31,5%.

Значительное увеличение безвозмездных поступлений сложилось по дотациям на 22 431,71 тыс. рублей или на 31,5 %, по субсидиям объем увеличился на 12 683,52 тыс. рублей или на 25,8%, объем субвенций по отношению к аналогичному периоду 2023 года увеличен на 4 508,76 тыс. рублей или на 5,0%.

4. Анализ исполнения расходов местного бюджета за 3 месяца 2024 года

Расходы местного бюджета за 3 месяца 2024 года исполнены в размере 262 023,82 тыс. рублей или 21,9% от бюджетных назначений (1 197 625,97 тыс. рублей).

Исполнение расходов местного бюджета за 3 месяца 2024 года по ведомственной структуре расходов местного бюджета характеризуется данными, приведенными в Таблице 6.

Таблица 6. «Анализ исполнения расходов местного бюджета за 3 месяца 2024 года по ведомственной структуре расходов местного бюджета»

тыс.рублей

Показатели	Утвержденные бюджетные ассигнования согласно отчету об исполнении бюджета	Исполнение за январь - апрель		
		2024 год		
		тыс. рублей	струк-тура, %	в % к утвержденным бюджетным назначениям
1	2	3	4	5
Администрация МО «Усть-Коксинский район»	145 962,09	22 622,76	8,6	15,5
Управление культуры Администрации МО «Усть-Коксинский район»	101 247,84	25 380,78	9,7	25,1
Управление образования Администрации МО «Усть-Коксинский район»	877 090,23	186 925,23	71,3	21,3
Финансовое управление Администрации МО «Усть-Коксинский район»	67 244,22	26 092,36	10,0	38,8
Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район»	3 398,45	631,63	0,2	18,6
Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район»	2 683,13	371,05	0,2	13,8
Итого расходов	1 197 625,96	262 023,82	100	21,9

В целом исполнение расходов местного бюджета за январь – апрель 2024 года составляет 21,9%. Наибольшее исполнение расходов местного бюджета к утвержденным бюджетным ассигнованиям составило по Финансовому управлению администрации МО «Усть-Коксинский район» 38,8 %, по Управлению культуры Администрации МО «Усть-Коксинский район» 25,1 %.

Исполнение расходов по разделам функциональной классификации, согласно Таблицы 7.

Таблица 7

Раздел	Наименование раздела	Утвержденные бюджетные ассигнования согласно отчету об исполнении бюджета (тыс. рублей)	Исполнен на 01.04.2024 (тыс. рублей)	Исполнение, %
1	2	3	4	5
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	87 612,93	16 478,81	18,8
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	335,00	-	-
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	5 500,40	887,65	16,1
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	29 798,05	3 028,72	10,2
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	10 970,74	5 199,93	47,4
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	893 487,25	188 665,02	21,1
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	91 363,15	22 446,18	24,6
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	22 373,67	1 526,65	6,8
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1 506,35	356,40	23,6
1200	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	4 006,90	690,00	17,2

1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	3,00	-	-
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	50 668,52	22 744,46	44,9
	Итого:	1 197 625,96	262 023,82	21,9

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные назначения исполнены в сумме 16 478,81 тыс. рублей, что составляет 18,8% от сводной бюджетной росписи (87 612,93 тыс. рублей). Доля расходов по этому разделу составляет 6,3% от общей суммы расходов за 3 месяца 2024 года.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы исполнены в сумме 887,65 тыс. рублей или 16,1% от сводной бюджетной росписи (5 500,40 тыс. рублей). В отчётном периоде доля расходов по данному разделу составила 0,3% от общей суммы расходов местного бюджета.

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» исполнены за отчётный период в сумме 3 028,71 тыс. рублей или 10,2% от сводной бюджетной росписи (29 798,05 тыс. рублей). Удельный вес расходов по исполнению данного раздела составляет 1,2% от общих расходов местного бюджета за 3 месяца 2024 года.

Объём расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составил 5 199,93 тыс. рублей, что составляет 47,4% от сводной бюджетной росписи (10 970,74 тыс. рублей). Доля расходов по данному разделу в общей сумме расходов местного бюджета составила 2,0%.

Доля расходов по разделу 0700 «Образование» составляет наибольшую часть всех расходов местного бюджета – 72,0%. Кассовое исполнение расходов бюджета по данному разделу составило 188 665,02 тыс. рублей или 21,1% к сводной бюджетной росписи (893 487,25 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография» исполнены в размере 22 446,18 тыс. рублей, что составило 24,6% от сводной бюджетной росписи (91 363,15 тыс. рублей). Удельный вес расходов по данному разделу составил 8,6% от общего объёма расходов местного бюджета.

Кассовое исполнение расходов за по разделу 1000 «Социальная политика» составило 1 526,65 тыс. рублей или 6,8% к сводной бюджетной росписи (22 373,67 тыс. рублей). В отчётном периоде доля расходов по данному разделу в общей сумме расходов местного бюджета составила 0,58%.

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» за 3 месяца 2024 года составило 356,40 тыс. рублей или 23,6% от сводной бюджетной росписи (1506,35 тыс. рублей). В отчетном периоде доля расходов по данному разделу составила 0,1% от общей суммы расходов местного бюджета.

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнены в сумме 690,00 тыс. рублей, что составило 17,2% от сводной бюджетной росписи (4 006,9 тыс. рублей). Доля раздела в общей сумме расходов местного бюджета составила 0,3%.

Исполнение расходов по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» осуществлялось по одному подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга». На обслуживание муниципального долга утверждено бюджетных назначений в сумме 3,00 тыс. рублей, исполнено 0,00 тыс. рублей.

Расходы по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнены в размере 22 744,46 тыс. рублей, что составило 44,9% от сводной бюджетной росписи (50 668,52 тыс. рублей). Удельный вес расходов по данному разделу составил 8,7% от общего объема расходов местного бюджета.

5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ муниципального образования и непрограммных направлений деятельности

Бюджет на 2024 год сформирован в программной структуре расходов на основе 12 муниципальных программ (далее – Мунпрограммы). По состоянию на 1 апреля 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ составляют 1 156 912,07 тыс. рублей или 97,4 % общего объема сводной бюджетной росписи (1 197 625,97 тыс. рублей).

Расходы местного бюджета на реализацию муниципальных программ по состоянию на 1 апреля 2024 года исполнены в сумме 255 202,58 тыс. рублей или 97,4 % от общего объема исполненных бюджетных ассигнований и 22,1 % к объему бюджетных ассигнований на реализацию Мунпрограмм.

Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности исполнены в сумме 6 821,24 тыс. рублей или 2,6 % общего объема исполненных бюджетных ассигнований и 16,8 % к объему бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных расходов на 2024 год (40 713,90 тыс. рублей).

Информация исполнения мунпрограмм приведена в Таблице 8.

Таблица 8

Код	Наименование муниципальной программы	Сводная бюджетная роспись на 2024 год (тыс. рублей)	Исполнено	
			Исполнение на 01.04.2024 (тыс. рублей)	Исполнено к объему бюджетных ассигнований (%)
01	Муниципальная программа "Развитие экономики, предпринимательства МО "Усть-Кокенский район" Республика Алтай"	4 006,25	435,27	10,9
02	Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Кокенский"	10,10	0	0

	район" Республики Алтай"			
03	Муниципальная программа «Повышение систем жизнеобеспечения»	56 650,62	8 586,36	15,2
04	Муниципальная программа "Доступная среда в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	0,00	0	100
05	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	145,38	0	0
06	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	70 735,66	27 219,98	38,5
07	Муниципальная программа «Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	878 534,89	185532,85	21,1
08	Муниципальная программа "Развитие культуры МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	90 805,28	22 150,03	24,4
09	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	30 932,08	5 968,89	19,3
10	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	4 699,35	450,00	9,6
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	16 394,56	4 169,20	25,4
12	Муниципальная программа "Развитие средств массовой информации на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	4 006,90	690,00	17,2
	Итого по муниципальным программам:	1 156 921,07	255 202,58	22,1
	Непрограммные расходы	40 713,90	6 821,24	16,8
	Всего:	1 197 625,97	262 023,82	21,9

Из двенадцати муниципальных программ за три месяца 2024 года не производились расходы: по муниципальной программе "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»»; по муниципальной программе "Доступная среда в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" и по муниципальной программе "Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай".

Низкое исполнение расходов произведено по четырем муниципальным программам – 01 "Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" (10,9%); 03 «Повышение систем жизнеобеспечения» (15,2%); 10 «Улучшение условий и охраны труда МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» (9,6%).

5. Выводы

1. Доходы местного бюджета за 3 месяца 2024 года исполнены в объеме 288 916,20 тыс. рублей или 24,6% от бюджетных назначений по отчету об исполнении бюджета, расходы – 262 023,82 тыс. рублей или 21,9 % от плановых назначений по бюджетной росписи. На 1 апреля 2024 года бюджет исполнен с профицитом в сумме – 26 892,38 тыс. рублей.

2. За 3 месяца 2024 года в местный бюджет зачислено налоговых и неналоговых доходов в сумме 34 855,92 тыс. рублей, их доля в общем объеме доходов составила 19,3%.

3. Исполнение безвозмездных поступлений составило 254 060,28 тыс. рублей, или 25,6% от бюджетных назначений.

4. Наибольшее исполнение расходов местного бюджета к утвержденным бюджетным ассигнованиям составило по Финансовому управлению администрации МО «Усть-Коксинский район» 38,3%, по Управлению культуры Администрации МО «Усть-Коксинский район» 25,1%.

Исполнение бюджетных ассигнований ниже 21,9 % в объеме исполненных расходов отмечено по ведомству: - Администрация МО «Усть-Коксинский район» - 15,5%; Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район» - 18,6% и Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» - 13,8%.

5. Диапазон освоения местного бюджета по разделам бюджетной классификации составил от 0,0% «Национальная оборона» до 47,4% «Жилищно-коммунальное хозяйство».

6. Местный бюджет на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы сформирован в соответствии с принципами программного бюджета.

Исполнение по муниципальным программам за 3 месяца 2024 года сложилось в диапазоне от 0,0% "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" до 38,5% "Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай".

6. Предложения

По результатам мониторинга исполнения бюджета за 3 месяца 2024 года Контрольно-счетный орган считает целесообразным рекомендовать:

1. При очередном внесении изменений в Решение о бюджете скорректировать плановые назначения по доходам и расходам бюджета.

2. Финансовому управлению администрации МО «Усть-Коксинский район» обеспечить пропорциональное исполнение местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств.

3. Главным администраторам бюджетных средств принять необходимые меры в целях максимального освоения в 2024 году средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальных программ, обеспечить строгое соблюдение сроков их выполнения.

Председатель КСО



В.Г.Пономарёва