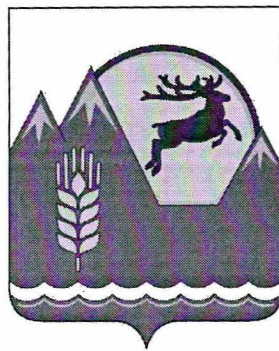


**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ
ОРГАН
МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«УСТЬ-КОКСИНСКИЙ
РАЙОН» РЕСПУБЛИКИ
АЛТАЙ**



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

Школьный пер., д.б, каб 7,9, с. Усть-Кокса,
Республика Алтай, 649490

тел.: 8(388-48) 22-1-62
E-mail: ksokoksa@yandex.ru

**Заключение
КСО МО «Усть-Коксинский район» РА № 1
на проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение от
21.12.2023 № 13-1 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» Республики
Алтай на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

с. Усть-Кокса

01 апреля 2024г.

Заключение Контрольно-счетного органа МО «Усть-Коксинский район» РА (далее – Заключение) на проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение 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 – проект Решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 8 Положения о Контрольно-счетном органе МО «Усть-Коксинский район» РА, утвержденным решением Совета депутатов от 21.12.2021г. № 39-1 (в редакции от 20.12.2022г. № 5-9).

Цель контрольного мероприятия: Экспертиза проекта решения о внесении изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Предмет проверки: Проект Решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 21.12.2023г. № 13-1 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» РА на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Сроки проведения проверки: с 29 марта 2024г. по 01 апреля 2024г.

Одновременно с проектом решения в КСО представлена пояснительная записка, содержащая пояснения по отдельным предлагаемым изменениям. Иные документов и материалов, содержащих более подробное обоснование, в том числ

финансово-экономическое, предлагаемых изменений расходов местного бюджета, одновременно с проектом решения не представлено.

Согласно пояснительной записке изменения, вносимые в решение от 21.12.2023г. № 13-1 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» РА на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете), обусловлены наличием остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2024 года, возвратом целевых средств, оставшихся неиспользованными по состоянию на 01.01.2024 года, поступлением уведомлений из министерств Республики Алтай, ходатайствами учреждений и сельских поселений, изменением объема Дорожного фонда, изменением источников финансирования дефицита бюджета и др.

По результатам экспертизы проекта Решения Контрольно-счетным органом установлено следующее:

Анализ изменений основных характеристик бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Пунктами 1 и 2 текстовой части проекта Решения вносятся изменения в статью 1 и статью 2 Решения о бюджете, предлагается утвердить изменение основных характеристик бюджета на 2024 год в части увеличения общего объема доходов местного бюджета на «+» 32 650,57 тыс. рублей или на 2,86% (1 172 915,77 тыс. рублей) и увеличения общего объема расходов местного бюджета на «+» 59 936,41 тыс. рублей или на 5,26% (1 200 201,62 тыс. рублей).

Объем безвозмездных поступлений увеличен на «+» 32 510,67 тыс. рублей или на 3,39 % (992 051,47 тыс. рублей) а именно:

- ✓ субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев;
- ✓ субсидии на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры Республики Алтай;
- ✓ субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай;
- ✓ прочих субсидий бюджетам муниципальных районов;
- ✓ субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (педагогические работники общего образования);

✓ субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (педагогические работники дошкольного образования).

Общий объем доходов местного бюджета (1 172 915,77 тыс. рублей) на 2024 год, предусмотренный в текстовой статье проекта Решения увеличен на «+» 32 650,57 тыс. рублей, что соответствует приложению 3 «Объем поступления доходов в местный бюджет на 2024 год» к проекту Решения.

Проектом Решения предлагается внести изменение в общий объем расходов местного бюджета (1 140 265,21 тыс. рублей) на 2024 год, предусмотренный в текстовой статье проекта Решения с увеличением на «+» 59 936,41 тыс. рублей, что в сумме составит 1 200 201,62 тыс. рублей, данные соответствуют приложению 8 «Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2024 год» к проекту Решения.

Прогнозируемый дефицит местного бюджета при внесении изменений составляет 27 285,84 тыс. рублей, что соответствует приложению 1 «Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2024 год» к проекту Решения.

Доходная и расходная часть местного бюджета на плановые периоды 2025 - 2026 года корректируется не значительно и составляет прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета на 2025 год – 726 117,07 тыс. рублей, 2026 год – 774 054,38 тыс. рублей.

Прогнозируемый общий объем расходов местного бюджета на 2025 год – 726 117,07 тыс. рублей, на 2026 год соответственно 774 054,38 тыс. рублей.

Пунктом 2 текстовой части проекта Решения вносятся изменения, в сторону увеличения:

- общего объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений на «+» 139,89 тыс. рублей или на 0,08 % (180 864,30 тыс. рублей);

- объема межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на «+» 35 286,54 тыс. рублей или на 3,68 % (994 827,34 тыс. рублей);

- объема безвозмездных поступлений в местный бюджет на «+» 32 510,67 тыс. рублей или на 3,39% (992 051,47 тыс. рублей).

Частью 2 пункта 2 проекта Решения вносятся изменения показателей бюджета на плановый период 2025 и 2026 годы. Объем безвозмездных поступлений в местный бюджет на 2025 год составит 534 560,77 тыс. рублей, на

2026 год – 569 787,78

Пунктом 3 проекта решения о бюджете предлагается внести изменения в статью 5 части 1 «Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на 2024 год в сторону увеличения в сумме «+» 8 818,00 тыс. рублей (26 047,90 тыс. рублей).

Пунктом 4 проекта Решения о бюджете предлагается внести изменения в статью 8 Решения о бюджете и увеличить «Объем межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» в 2024 году на «+»1 761,56 тыс. рублей и утвердить объем в сумме 55 524,88 тыс. рублей. Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений МО «Усть-Коксинский район» РА на 2024 год представлено в приложении 15 к проекту Решения.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ

Проект Решения о бюджете содержит перераспределение бюджетных ассигнований по программным и непрограммной частям бюджета в 2024 году (приложение № 6 к проекту Решения).

Распределение бюджетных ассигнований по программным и непрограммным расходам, указаны в таблице 1:

Таблица 1

Код	Наименование муниципальной программы	Объем ассигнований по решению от 21.12.2023 № 13-1 (тыс. рублей)	Объем ассигнований по проекту Решения (тыс. рублей)	Отклонение проекта Решения от паспорта программ («+», «-») тыс. рублей 4 гр. – 3 гр.
1	2	3	4	5
01	Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	4 006,25	4 006,25	0,00
02	Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	10,10	67,10	+57,00
03	Муниципальная программа "Повышение эффективности систем жизнеобеспечения в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	47 156,11	58 164,92	+11 008,81
04	Муниципальная программа "Доступная среда» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	0,00	0,00	0,00
05	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	145,41	145,38	-0,03

Код	Наименование муниципальной программы	Объем ассигнований по решению от 21.12.2023 № 13-1 (тыс. рублей)	Объем ассигнований по проекту Решения (тыс. рублей)	Отклонение проекта Решения от паспорта программ («+», «-») тыс. рублей 4 гр. – 3 гр.
1	2	3	4	5
06	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	70 259,10	70 822,06	+562,96
07	Муниципальная программа "Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	836 485,49	879 384,89	+42 899,40
08	Муниципальная программа "Развитие культуры» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	85 524,16	90 805,28	+5 281,12
09	Муниципальная программа "Управление имуществом в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	30 598,83	29 813,43	-785,40
10	Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай"	4 699,35	4 699,35	0,00
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»	16 208,26	17 281,16	+1 072,89
12	Муниципальная программа "Развитие средств массовой информации на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	4 006,90	4 006,90	0,00
	Всего по программным расходам	1 099 099,96	1 159 196,72	+60 096,76
	Непрограммные расходы	41 165,25	41 004,90	-160,35
	Итого:	1 140 265,21	1 200 201,62	+59 936,41

Проектом Решения предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотрено увеличение расходов по программным направлениям в 2024 году на «+» 60 096,76 тыс. рублей, по непрограммным направлениям расходы на «-» 160,35 тыс. рублей.

Из двенадцати муниципальных программ изменения в сторону увеличения представлено по шести муниципальным программам:

- «Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизации межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «+» 57,00 тыс. рублей объем ассигнований составит 67,10 тыс. рублей;

- «Повышение систем жизнеобеспечения в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «+» 11 008,81 тыс. рублей объем ассигнований составит 58 164,92 тыс. рублей;

- «Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «+» 562,96 тыс. рублей объем ассигнований составит 70 822,06 тыс. рублей;

- «Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «+» 42 899,40 тыс. рублей объем ассигнований составит 879 384,89 тыс. рублей;

- «Развитие Культуры МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «+» 5 281,12 тыс. рублей объем ассигнований составит 90 805,28 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «+» 1 072,89 тыс. рублей объем ассигнований составит 17 281,16 тыс. рублей;

Уменьшение расходов по программным направлениям приходится на две муниципальные программы:

- «Управление муниципальным имуществом МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на «-» 785,40 тыс. рублей объем ассигнований составит 29 813,43 тыс. рублей;

- «Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на «-» 0,03 тыс. рублей объем ассигнований составит 145,38 тыс. рублей.

Четыре муниципальные программы остались с прежними показателями:

- «Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»;

- «Доступная среда в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»;

- «Улучшение условий и охраны труда МО Усть-Коксинский район» Республики Алтай»;

- «Развитие средств массовой информации на территории МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»

В результате конечная сумма расходов по муниципальным программам в 2024 году составляет 1 159 196,72 тыс. рублей.

Доля расходов в рамках муниципальных программ составляет 96,6% от общей суммы расходов бюджета (1 200 201,62 тыс. рублей).

Непрограммные расходы предусматриваются в сумме 41 004,90 тыс. рублей с уменьшение «-» 160,35 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов составляет 3,4% от общей суммы расходов бюджета.

В непрограммную часть расходов местного бюджета включены расходы:

- увеличение расходов на функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций «+» 533,94 тыс. рублей (фонд оплаты труда работников по НСОТ);

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд «+» 120,00 тыс. рублей (приобретение СИЗ, уборка помещений на период проведения выборов);

- уменьшение суммы Резервного фонда Администрации «-» 236,10 тыс. рублей, по причине не востребоваемости, направлено для целей предотвращения чрезвычайных ситуаций Усть-Коксинском и Горбуновском сельских поселений;
- уменьшение расходов на обеспечение функций Администрации муниципального образования «-» 578,06 тыс. рублей (выведена ставка специалиста архивного отдела).

Анализ вносимых изменений в расходы бюджета МО «Усть-Коксинский район» РА по ведомственной структуре расходов

Изменения, вносимые проектом решения по ведомственной структуре расходов, отражены в таблице 2:

Таблица 2

Администратор доходов	Наименование	Утверждено Решением о бюджете в от 21.12.2023г № 13-1 (тыс. рублей)	Проект Решения (тыс. рублей)	Отклонение (тыс. рублей) («+», «-»)
1	2	3	4	5
011	Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА	125 192,57	146 644,47	+ 21 451,90
057	Отдел культуры администрации МО «Усть-Коксинский район»	95 932,46	101 247,84	+5 315,38
074	Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	846 216,81	878 979,31	+32 762,50
092	Финансовое управление администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	66 843,00	67 248,41	+405,41
991	Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район» РА	3 397,22	3 398,45	+1,23
992	Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» РА	2 683,15	2 683,15	0,00
	Условно утверждаемые расходы	-	-	-
	ИТОГО	1 140 265,21	1 200 201,62	59 936,41

Изменение объема бюджетных ассигнований в 2024 году предусмотрено по следующим ведомствам:

011 Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА в целом
увеличение на «+»21 451,90 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в объеме «+»653,94 тыс. рублей из них:

увеличение расходов по осуществлению деятельности Администрации МО «Усть-Коксинский район» в том числе: закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд «+»120,00 тыс. рублей, «+»533,94 тыс. рублей фонд оплаты труда работников НСОТ, (секретарь руководителя и специалист по связям с общественностью переведены в Администрацию с МКУ ОДАМО);

По подразделу 0111 «Резервные фонды» «-»236,10 тыс. рублей, по причине не востребоваемости на устранение провала на ул. Юшкина с. Усть-Кокса, направлено для целей предотвращения чрезвычайных ситуаций в Усть-Коксинском и Горбуновском сельских поселениях;

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» «-»285,30 тыс. рублей из них:

«+»7,00 тыс. рублей на выплату вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств (6,86 тыс. рублей средства РБ, 0,14 тыс. рублей средства МБ);

«+»1 078,64 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ Администрации МО «Усть-Коксинский район» «УКС» оплата договора ГПХ;

«+»82,19 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Организация информатизации бюджетного процесса в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" приобретение компьютерной техники (МКУ по ОДАМО);

«+»112,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение эффективного управления имуществом (кроме земельных ресурсов)" проведение оценки муниципального имущества;

«-»987,07 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ по ОДАМО "Усть-Коксинский район", из них: «-» 1 118,65 тыс. рублей заработная плата и начисления на оплату труда (выведены 2 ставки из МКУ ОДАМО в Администрацию МО), «+»216,00 тыс. рублей уточнение КБК (компенсация командировочных расходов), «-»84,42 тыс. рублей проведение работ и закупка товаров из них: «+»131,58 тыс. рублей оплата бюджетных обязательств 2023 года, «-»0,22 тыс. рублей уточнение КБК (компенсация командировочных расходов);

«-»578,06 тыс. рублей расходы на обеспечение функций Администрации МО "Усть-Коксинский район" РА (ФОТ) (выведена ставка специалиста архивного отдела).

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» «+» 3,26 тыс. рублей из них:

увеличение расходов «+»160,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Проведение мероприятий, связанных с защитой населения об угрозе возникновения пожаров" уточнение КБК (установка и обеспечение функционирования пожарных извещателей в местах проживания социально незащищенных групп);

уменьшение расходов «-»230,74 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ по делам ГОЧС и ЕДДС" из них:

«+» 22,90 тыс. рублей уточнение КБК (компенсация командировочных расходов), «-» 253,64 тыс. рублей проведение работ и закупка товаров («+» 3,25 тыс. рублей оплата бюджетных обязательств 2023 года, «-» 230,74 тыс. рублей уточнение КБК);

«+» 74,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Организация информатизации бюджетного процесса в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" из них: уточнение КБК «+» 24,00 тыс. рублей оплата услуг интернета, «+» 50,00 тыс. рублей приобретение компьютерной техники для МКУ по делам ГОЧС и ЕДДС".

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» «-» 0,03 тыс. рублей из них: на реализацию основного мероприятия "Профилактика правонарушений и преступлений", в том числе:

«+» 0,03 тыс. рублей оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, созданию условий для деятельности народных дружин средства РБ;

«-» 0,06 тыс. рублей материальное стимулирование деятельности представителей добровольных народных дружин, целью которых является участие в охране общественного порядка, а также страхованию их жизни и здоровья средства РБ.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» перераспределение расходов по осуществлению государственных полномочий Республики Алтай по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Республики Алтай в объеме 4,09 тыс. рублей;

перераспределение расходов по осуществлению государственных полномочий Республики Алтай по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части обустройства содержания мест утилизации биологических отходов (скотомогильников, биотермических ям) в объеме 10,10 тыс. рублей.

По подразделу 0406 "Водное хозяйство" уточнение КБК по реализации основного мероприятия "Защита населения от негативного природного воздействия и ликвидации его последствий" страхование дамбы берегозащитной на реке Катунь под горой Солодка (Усть-Коксинский район, Республика Алтай).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» «+» 8 818,00 тыс. рублей, увеличение объема дорожного фонда в рамках основного мероприятия «Сохранение и развитие автомобильных дорог» (приложение № 5 к проекту Решения);

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» «+» 201,67 тыс. рублей из них: оплата бюджетных обязательств 2023 года по реализации основного мероприятия "Повышение эффективного использования земельных участков", из них: «+»51,67 тыс. рублей кадастровые работы и постановка на кадастровый учет земельных участков, «+»150,00 тыс. рублей на определение начальной цены предмета аукциона по продаже земельных участков (по продаже права аренды).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» «+» 716,45 тыс. рублей в том числе:

уменьшение расходов по причине экономии «-» 112,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Постановка на государственный кадастровый учет объектов муниципального имущества и государственная регистрация прав на объекты муниципального имущества" постановка на государственный кадастровый учет объектов ЖКХ, «+»828,45 тыс. рублей на увеличение расходов по муниципальной программе «Повышение систем жизнеобеспечения МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай, в том числе: «+»10,00 тыс. рублей увеличение расходов по реализации основного мероприятия "Развитие системы коммунальной инфраструктуры", «+»1 736,82 тыс. рублей увеличение расходов по реализации основного мероприятия "Строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры" для разработки проектно-сметной документации водопровода с.Курунда (бюджетное обязательство 2021г); уменьшение расходов «-» 918,37 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в коммунальном хозяйстве" («-» 900,00 тыс. рублей средства РБ).

По подразделу 0503 «Благоустройство» «+»354,49 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Сохранение целостности и экологической безопасности окружающей среды" на очистку (буртовка) свалок.

По подразделу 0702 «Общее образование» «+»11 225,55 тыс. рублей (приложение 14 к проекту Решения), на реализацию регионального проекта "Современная школа" (создание дополнительных мест в общеобразовательных организациях "Строительство общеобразовательной школы на 275 учащихся в с.Усть-Кокса Усть-Коксинского района Республики Алтай") (10,10 тыс. рублей средства РБ);

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» «-»3 935,30 тыс. рублей уточнение КБК по расходам на реализацию основного мероприятия "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения" по обеспечению жильем молодых семей (субсидии).

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» «+»3 935,27 тыс. рублей уточнение КБК по расходам на реализацию основного мероприятия

"Обеспечение доступным и комфортным жильем населения" по обеспечению жильем молодых семей (субсидии).

057 Управление культуры администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в целом увеличение на «+»5 315,38 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» «+»34,25 тыс. рублей, из них:

«+»34,25 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для сохранения и развития дополнительного образования в МОУДОД "Усть-Коксинская ДШИ", («-» 0,7 тыс. рублей для софинансирования на оплату труда педагогических работников, «+»34,95 тыс. рублей расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай (средства РБ и средства МБ);

По подразделу 0801 «Культура» «+»5 278,93 тыс. рублей, в том числе:

«+»4 177,97 тыс. рублей расходы на реализацию основного мероприятия "Сохранение и развитие культурно-досуговой деятельности в МО "Усть-Коксинский район" РА", из них: «-» 84,22 тыс. рублей для софинансирования на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры, «+»0,03 тыс. рублей обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (ФБ, РБ, МБ), «+»51,03 тыс. рублей уточнение КБК мероприятия направленные на поддержку муниципальных учреждений в сфере культуры (техническое оснащение музея с. Катанда); «+»4 211,12 тыс. рублей расходы на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры (4 126,90 тыс. рублей средства РБ и 84,22 тыс. рублей средства МБ), «+»0,01 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Реализация регионального проекта "Создание условий для реализации творческого потенциала нации (Творческие люди)" (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры) (ФБ, РБ, МБ);

«+»1 152,02 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Повышение уровня и качества предоставления библиотечных услуг в МО "Усть-Коксинский район" РА", из них: «-»23,51 тыс. рублей для софинансирования на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры, «+»0,02 тыс. рублей государственная поддержка отрасли культуры (комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек), «+»1 175,51 тыс. рублей расходы на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры (1 152,00 тыс. рублей средства РБ и 23,51 тыс. рублей средства МБ);

«-» 51,06 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Сохранение и развитие культурно-исторического наследия", из них: «-» 51,02 тыс. рублей уточнение КБК мероприятия направленные на поддержку муниципальных

учреждений в сфере культуры, «-» 0,04 тыс. рублей техническое оснащение муниципальных музеев в рамках НП «Культурная среда» ФБ, РБ, МБ);

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» «+» 2,20 тыс. рублей, в том числе:

уточнение КБК компенсация командировочных расходов в Управлении культуры в объеме 9,00 тыс. рублей;

«+»2,20 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности МКУ «Центр по обслуживанию учреждений культуры»: уточнение КБК компенсация командировочных расходов в объеме 33,00 тыс. рублей, «-»0,02 тыс. рублей для со финансирования по соглашению, «+»2,22 тыс. рублей для оплаты бюджетного обязательства 2023 года.

074 Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в целом уменьшение на «+»32 762,50 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» «+»6 412,02 тыс. рублей, в том числе: на реализацию основного мероприятия "Обеспечение условий функционирования дошкольных учреждений", из них:

«+»258,21 тыс. рубль обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

«+»7 040,40 тыс. рублей обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (педагогические работники дошкольного образования);

«-»7 551,02 тыс. рублей поддержка развития образовательных организаций в Республике Алтай, реализующих программы дошкольного образования (уточнение кодов бюджетной классификации);

«+»7 551,02 тыс. рублей реализация мероприятий по капитальному ремонту зданий дошкольных образовательных организаций (уточнение кодов бюджетной классификации);

«-»886,59 тыс. рублей фонд оплаты труда в связи с переводом 2 штатных единиц («истопник» филиал детский сад «Черемушка» МБОУ «Кайтанакская ООШ» и «кочегар» детский сад «Солнышко» МБОУ «Талдинская СОШ») в МБУ ДО «Усть-Коксинская спортивная школа».

По подразделу 0702 «Общее образование» «+»24 998,26 тыс. рублей, в том числе:

«+»50,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Профилактика терроризма" установка системы видеонаблюдения МБОУ "Тюгурюкская ООШ";

«+»24 608,22 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создания условий функционирования общеобразовательных учреждений", из них: «+»332,95 тыс. рублей на обеспечение условий функционирования общеобразовательных учреждений («-»887,05 тыс. рублей оплата труда работников общеобразовательных учреждений (уточнение КБК), «+»1 210,00 тыс. рублей приобретение компьютерного оборудования для автоматизированного рабочего места для защищенного канала связи в общеобразовательные учреждения, «+»10,00 тыс. рублей подготовка актов обследования объектов недвижимости в связи со снятием с учета в ЕГРН (п. Мараловодка ул. Скосарева д.1А (здание детского сада) и п. Мараловодка ул. Скосарева д.2А (здание школы)),«-»111,11 тыс. рублей обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, «+»23 499,30 тыс. рублей обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (педагогические работники общего образования), «+»0,03 тыс. рублей расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, из них (приведение в соответствие с Соглашением), «+»887,05 тыс. рублей оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай (уточнение кодов бюджетной классификации);

«+»330,04 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов образования", в том числе: «-»1 539,32 тыс. рублей проведение капитального ремонта общеобразовательных учреждений (подготовка к новому учебному году), «+»1 930,00 тыс. рублей на изготовление ПСД в целях строительства спортзала с сан. узлами и кабинетами МБОУ "Тихоньская ООШ" имени Героя Советского Союза Т.И.Паршуткина, «+»0,05 тыс. рублей реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования МБОУ "Тихоньская ООШ" имени Героя Советского Союза Т.И.Паршуткина (средства ФБ, РБ, МБ), «-»60,68 тыс. рублей реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования МБОУ "Тихоньская ООШ" имени Героя Советского Союза Т.И.Паршуткина (средства МБ), «-» 0,06 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Реализация регионального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» «+»1 509,32 тыс. рублей, в том числе:

«+»1 220,20 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей";

«-»1 072,85 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для развития творческих способностей детей в системе дополнительного образования", из них: «-» 1223,21 тыс. рублей регулировка персонифицированного финансирования дополнительного образования детей и со финансирование на оплату труда педагогических работников, «+»150,36 тыс. рублей расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай (147,35 тыс. рублей средства РБ и 3,01 тыс. рублей средства МБ);

«+»289,08 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для качественного предоставления услуг в сфере отдыха и оздоровления" на ремонт корпуса № 5 в лагере «Беловодье»;

«+»1 072,89 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для развития дополнительного образования физкультурно-спортивного направления" обеспечение условий функционирования МБУ ДО «Усть-Коксинская спортивная школа», из них: «+»882,79 тыс. рублей фонд оплаты труда на 2 штатные единицы «тренер - преподаватель», «-»204,08 тыс. рублей на реализацию мероприятий, направленных на развитие дополнительного образования (уточнение КБК), «+»204,08 тыс. рублей реализация мероприятий, направленных на развитие дополнительного образования (уточнение КБК)

(200 000,0 рублей средства РБ), «+»190,10 тыс. рублей расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай (186, 30 тыс. рублей средства РБ и 3,80 рублей средства МБ);

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образование» «-»147,10 тыс. рублей, в том числе:

уточнение КБК по компенсации командировочных расходов «-» 60,00 тыс. рублей в рамках реализации основного мероприятия "Повышение эффективности муниципального управления в Управлении образования Администрации МО "Усть-Коксинский район" РА" (органов местного самоуправления), «+»60,00 увеличение расходов по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, уточнение КБК по компенсации командировочных расходов 200,00 тыс. рублей и уплате налогов 18,26 тыс. рублей расходы;

«-»147,10 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ "Центр по обслуживанию образовательных организаций" муниципального образования "Усть-Коксинский район");

«+»433,20 тыс. рублей увеличение расходов на социальное обеспечение и иные выплаты населению, уменьшение расходов «-»433,20 тыс. рублей на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным не коммерческим организациям.

092 Финансовое управление Администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в целом увеличение на «+»405,41 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» «+»4,24 тыс. рублей оплата услуг связи (кредиторская задолженность 2023г., обеспеченная лимитами);

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» «+»401,17 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям (приложение 15), из них:

«+» 268,45 тыс. рублей на проведение мероприятий в целях предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда МО "Усть-Коксинский район" РА (Усть-Коксинское сельское поселение «+»25,29 тыс. рублей на проведение работ по углублению русла водоотводного канала в районе "Глиняного лога" в с. Усть-Кокса, Горбуновское

сельское поселение «+» 243,16 тыс. рублей на проведение работ по расчистке русла, сооружению берегозащитной насыпи реки Теректа в с. Теректа);

«+» 102,72 тыс. рублей на содержание имущества (для софинансирования по капремонту СДК с. Теректа) Горбуновское сельское поселение;

«+» 30,00 тыс. рублей на внесение сведений в ЕГРН о границах населенных пунктов с. Улужай (Амурское сельское поселение).

991 Совет депутатов муниципального образования "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» «-»1,23 тыс. рублей в том числе: уточнение КБК: «+»29,25 тыс. рублей увеличение расходов по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, уменьшение расходов «-»29,25 тыс. рублей по компенсации командировочных расходов районного Совета депутатов, «+»1,23 тыс. рублей оплата услуг связи (кредиторская задолженность 2023г., обеспеченная лимитами).

992 Контрольно-счетный орган муниципального образования "Усть-Коксинский район" Республики Алтай

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» перераспределение между направлениями расходов:

«+»1,36 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Организация информатизации бюджетного процесса в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" из них: «+»11,96 тыс. рублей приобретение программного обеспечения ViPNet, для работы в программе ГИС ГМП как администратора начислений, «-»10,60 тыс. рублей приобретение компьютерной техники;

«-»1,36 тыс. рублей расходы на обеспечение функций Контрольно-счетного органа МО "Усть-Коксинский район" РА из них: на уточнение КБК увеличение расходов «+»6,80 тыс. рублей по компенсации командировочных расходов, уменьшение расходов «-»8,16 тыс. рублей закупка товаров, работ и услуг (канцелярские товары).

Выводы и предложения:

Проектом Решения предусмотрено увеличение доходной и расходной части местного бюджета в 2024 году, произведенных на основании поступления

уведомлений из министерства Республики Алтай, ходатайств от учреждений и сельских поселений, наличием остатков денежных средств, возвратом целевых средств, оставшихся неиспользованными по состоянию на 01.01.2024г., изменением объема Дорожного фонда, изменением источников финансирования дефицита бюджета и др.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета на 2024 год составит 1 172 915,77 тыс. рублей, общий объем расходов составит 1 200 201,62 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета увеличен на «+»32 650,57 тыс. рублей или на 2,86 % от ранее утвержденного объема доходов. Объем расходов местного бюджета увеличен на «+»59 936,41 тыс. рублей или на 5,25 % от ранее утвержденного объема расходов.

По причине наличия остатков денежных средств и возврата целевых средств, оставшихся неиспользованными по состоянию на 01.01.2024г прогнозируемый дефицит местного бюджета на 2024 год составляет 27 285,84 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений увеличен на «+» 32 510,67 тыс. рублей или на 3,39 % (992 051,47 тыс. рублей).

Предлагается внести изменения в объем межбюджетных трансфертов получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на «+» 35 286,54 тыс. рублей или на 3,68 % (994 827,34 тыс. рублей).

Проект Решения на реализацию муниципальных программ в 2024 году предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в объеме «+» 60 096,76 тыс. рублей. В результате изменений расходы на реализацию 12 муниципальных программ на 2024 год составят 1 159 196,72 тыс. рублей, что составляет 96,6 % от всего объема расходов.

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по непрограммным направлениям на «-»160,35 тыс. рублей и составят 41 004,90 тыс. рублей.

На основании изложенного, Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» РА предлагает районному Совету депутатов рассмотреть проект Решения «О внесении изменений и дополнений в решение 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».

Председатель КСО



В.Г. Пономарёва

