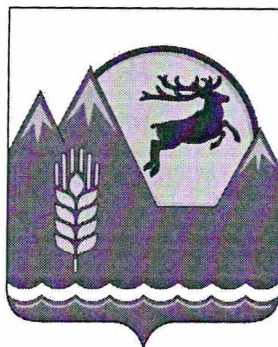


**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ
ОРГАН
МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«УСТЬ-КОКСИНСКИЙ
РАЙОН» РЕСПУБЛИКИ
АЛТАЙ**



**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 № 01
на проект решения «О внесении изменений и дополнений в Решение от
26.12.2024 № 22-2 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» Республики
Алтай на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

с. Усть-Кокса

10 апреля 2025г.

Заключение Контрольно-счетного органа МО «Усть-Коксинский район» РА (далее – Заключение) на проект Решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 26.12.2024 № 22-2 «О бюджете муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение о бюджете) 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, федеральных территорий 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 последней редакции от 03.06.2023г. № 18-3), на основании Распоряжения председателя КСО от 07.04.2025 № 9 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Цель мероприятия: экспертиза проекта Решения о внесении изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Предмет проверки: проект Решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 26.12.2024 № 22-2 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» РА на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее проект Решения).

Сроки проведения проверки: с 07 апреля 2025г. по 10 апреля 2025г.

С проектом решения в КСО представлена пояснительная записка, содержащая пояснения по отдельным предлагаемым изменениям.

Иных документов и материалов, содержащих более подробное обоснование, в том числе финансово-экономическое, предлагаемых изменений расходов местного бюджета, одновременно с проектом решения не представлено.

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

**Анализ изменений основных характеристик бюджета на 2025 год и
плановый период 2026 и 2027 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 2025 год в части увеличения общего объема доходов местного бюджета на «+» 10 385,56 тыс. рублей или на 0,8% (1 339 928,88 тыс. рублей) и увеличения общего объема расходов местного бюджета на «+» 60 729,51 тыс. рублей или на 4,6% (1 390 272,83 тыс. рублей).

Объем налоговых и неналоговых доходов остался без изменений:

- ✓ по налоговым доходам «+» 0,00 тыс. рублей.
- ✓ по неналоговым доходам «+» 0,00 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений увеличен на 10 385,57 тыс. рублей или на 0,95 % и составит 1 105 200,88 тыс. рублей из них:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ «+» 10 385,56 тыс. рублей;

- дотация бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов «+» 2 250,00 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам субъектам Российской Федерации на оснащение объектов спортивной инфраструктуру спортивно-технологическим оборудованием «-» 0,02 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях «+» 0,03 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам субъектом РФ на осуществление капитального ремонта и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования «+» 0,02 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей «-» 0,03 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования «-» 0,01 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем организация капитальный ремонт и

оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования за счет республиканских средств «+» 6 500,03 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление капитального ремонта и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай «+» 0,05 тыс. рублей;

- субсидии на оказание поддержки муниципальным учреждениям в сфере культуры «+» 420,00 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием отдельных категорий учащихся 5-11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из семей граждан, участвующих в проведении специальной военной операции «-» 0,04 тыс. рублей;

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов «+» 1 000,00 тыс. рублей;

- доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет прошлых лет «+» 1 899,20 тыс. рублей;

- доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений «+» 180,17 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджетов субъектов Российской Федерации «-» 0,31 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов Российской Федерации «-» 972,43 тыс. рублей;

- возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов «-» 49,14 тыс. рублей;

- возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в

общеобразовательных организациях из бюджетов муниципальных районов «-» 76,61 тыс. рублей;

- возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, из бюджетов муниципальных районов «-» 508,20 тыс. рублей;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов «-» 6,93 тыс. рублей;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов «-» 250,16 тыс. рублей.

Общий объем доходов местного бюджета (1 339 928,88 тыс. рублей) на 2025 год, предусмотренный в текстовой статье проекта Решения, увеличенный на 10 385,56 тыс. рублей, соответствует приложению 3 «Объем поступления доходов в местный бюджет на 2025 год» к проекту Решения.

Общий объем доходов местного бюджета на плановый период 2026-2027 годов составляет 1 023 740,98 тыс. рублей и 1 187 460,12 тыс. рублей, предусмотренный в текстовой статье проекта Решения, увеличенный на 0,08 тыс. рублей на 2026 год и 0,02 тыс. рублей на 2027 год, соответствует приложению 4 «Объем поступления доходов в местный бюджет на 2026 и 2027 годы» к проекту Решения.

Объем налоговых и неналоговых доходов остался без изменений:

✓ по налоговым доходам «+» 0,00 тыс. рублей.

✓ по неналоговым доходам «+» 0,00 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений увеличен на «+» 0,08 тыс. рублей на 2026 год и «+» 0,02 тыс. рублей на 2027 год и составит 776 636,98 тыс. рублей; 923 011,42 тыс. рублей соответственно.

Проектом Решения предлагается внести изменение в общий объем расходов местного бюджета (1 329 543,31 тыс. рублей) на 2025 год, предусмотренный в текстовой части проекта Решения с увеличением на 60 729,51 тыс. рублей, что в сумме составит 1 390 272,83 тыс. рублей, данные соответствуют приложению 5 «Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2025 год» к проекту Решения.

Прогнозируемый дефицит местного бюджета при внесении изменений

увеличился на объем остатков денежных средств, сложившихся по состоянию на 01.01.2025 года в общей сумме «+» 50 343,95 тыс. рублей, что соответствует приложению 1 «Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2025 год» к проекту Решения.

Расходная часть местного бюджета на плановые периоды 2026 - 2027 года также корректируется, прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета составит на 2026 год – 1 023 740,98 тыс. рублей, 2026 год – 1 187 460,12 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 2025 году на «+» 10 694,93 тыс. рублей и утвердить общий объем в сумме 73 342,69 тыс. рублей. Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений МО «Усть-Коксинский район» РА на 2025 год представлено в приложении 14 к проекту Решения.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ

Проект Решения о бюджете содержит перераспределение бюджетных ассигнований по программным и непрограммным частям бюджета в 2025 году что соответствует Приложению 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 26.12.2024 № 22-2 (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"	3 851,46	7 451,46	+ 3 600
02	Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	10,00	10,00	0,00
03	Муниципальная программа "Повышение эффективности систем жизнеобеспечения в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	59 689,90	68 289,64	+8 599,74
04	Муниципальная программа "Доступная среда» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	0,00	0,00	0,00
05	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности граждан, профилактика	945,35	1 645,35	+700,00

Код	Наименование муниципальной программы	Объем ассигнований по решению от 26.12.2024 № 22-2 (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
	правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"			
06	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	77 385,56	88 259,18	+10 873,62
07	Муниципальная программа "Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	972 622,47	992 680,90	+20 058,43
08	Муниципальная программа "Развитие культуры» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	101 741,09	105 386,71	+3 645,62
09	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	29 121,92	34 122,48	+5 000,56
10	Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай"	4 537,90	4 611,30	+73,4
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»	31 588,42	38 768,75	+7 180,33
12	Муниципальная программа "Развитие средств массовой информации на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	4 006,90	4 066,9	+60,00
	Всего по программным расходам	1 285 500,99	1 345 292,69	+59 791,70
	Непрограммные расходы	44 042,33	44 980,14	+937,81
	Итого:	1 329 543,32	1 390 272,83	+60 729,51

Проектом Решения предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований, увеличение расходов по программным направлениям в 2025 году на «+» 59 791,70 тыс. рублей, по непрограммным направлениям увеличились расходы на «+» 937,81 тыс. рублей.

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

- «Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на 93,5%, объем ассигнований составил 7 451,46 тыс. рублей;

- «Повышение систем жизнеобеспечения в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на 14,4%, объем ассигнований составил 68 289,64 тыс. рублей;

- «Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на 74,0%, объем ассигнований составил 1 645,35 тыс. рублей;

- «Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на 14,1%, объем ассигнований составил 88 259,18 тыс. рублей;

- «Развитие Образования МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на 2,1%, объем ассигнований составил 992 680,90 тыс. рублей;

- «Развитие Культуры МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на 3,6%, объем ассигнований составил 105 386,71 тыс. рублей;

- «Управление муниципальным имуществом МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на 17,2%, объем ассигнований 34 122,48 тыс. рублей;

- «Улучшение условий и охраны труда МО Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на 1,6%, объем ассигнований составил 4 611,3 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» на 22,7%, объем ассигнований составил 38 768,75 тыс. рублей;

- «Развитие средств массовой информации на территории МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на 1,5%, объем ассигнований составил 4 066,9 тыс. рублей.

Изменения в сторону уменьшения из двенадцати муниципальных программ не представлено ни одной муниципальной программы.

Из двенадцати муниципальных программ объемы по одной муниципальной программе остались на прежнем уровне:

- «Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» 2 900,11 тыс. рублей.

По муниципальной программе "Доступная среда в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" объемы отсутствуют с начала финансового года.

В результате изменений конечная сумма расходов по муниципальным программам в 2025 году составляет 1 345 292,69 тыс. рублей.

Доля расходов в рамках муниципальных программ составляет 96,8% от общей суммы расходов бюджета (1 390 272,83 тыс. рублей).

Непрограммные расходы предусматриваются в сумме 44 980,14 тыс. рублей с увеличением «+» 937,81 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов составляет 3,2% от общей суммы расходов бюджета.

В непрограммная часть расходов местного бюджета включены расходы:

- увеличение расходов по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на оплату труда и начисления работников муниципальных

служащим и уточнение КБК по Администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в сумме «+» 1 564,96 тыс. рублей;

- уменьшение расходов по подразделу 0111 «Резервные фонды» «-» 505,71 тыс. рублей, из них:

«-» 79 677,0 рубля направлено по Распоряжениям Главы МО «Усть-Коксинский район» на основании протоколов заседания КЧС и ПБ Администрации МО «Усть-Коксинский район» для ликвидации ЧС Усть-Коксинское поселение С.Усть-Кокса ул. Рассветная (углубление русла канала водоотведения в районе глиняного лога);

«-» 426 036,51 рублей направлено Талдинскому сельскому поселению на проведение работ для отвода наледевых вод.

- уменьшение расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» «-» 122,75 тыс. рублей, расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функции государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами.

- уменьшение расходов по подразделу по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» «+» 1,31 тыс. рублей, из них: уточнение КБК расходов районного Совета депутатов и +1,31 тыс. рублей оплата услуг связи (кредиторская задолженность 2024г., обеспеченная лимитами).

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 26.12.2024г № 22-2 (тыс. рублей)	Проект Решения (тыс. рублей)	Отклонение (тыс. рублей) («+», «-») 4гр.-3гр.
1	2	3	4	5
011	Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА	234 038,68	266 342,21	+ 32 303,53
057	Отдел культуры администрации МО «Усть-Коксинский район»	111 714,42	115 615,35	+ 3 900,93
074	Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	903 276,49	917 101,61	+13 825,12
092	Финансовое управление администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	73 994,09	84 692,71	+10 698,62
991	Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район» РА	3 846,14	3 847,45	+1,31
992	Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» РА	2 673,50	2 673,50	-
	Условно утверждаемые расходы	-	-	-
	ИТОГО	1 329 543,32	1 390 272,83	60 729,51

Изменение объема бюджетных ассигнований в 2025 году предусмотрено по следующим ведомствам:

Администрация МО «Усть-Коксинский район», код ГРБС 011 «+» 32 303,53 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» уточнение КБК;

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» «+» 1 564,96 тыс. рублей на оплату труда и начисления работников муниципальным служащим; уточнение КБК;

По подразделу 0111 «Резервные фонды» «-» 505,71 тыс. рублей, из них:

«-» 79,68 тыс. рублей направлено по Распоряжениям Главы МО «Усть-Коксинский район» на основании протоколов заседания КЧС и ПБ Администрации МО «Усть-Коксинский район» для ликвидации ЧС Усть-Коксинское поселение С.Усть-Кокса ул. Рассветная (углубление русла канала водоотведения в районе глиняного лога)

«-» 426,04 тыс. рублей направлено Талдинскому сельскому поселению на проведение работ для отвода наледевых вод;

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» «+» 7 294,33 тыс. рублей, в том числе:

«+» 2 600,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Формирование и популяризация общественного мнения органов местного самоуправления" (Ассоциация);

«+» 155,48 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ Администрации МО «Усть-Коксинский район» «УКС»

(командировочные расходы - «+» 14,60 тыс. рублей обучение (Железнов А.А. для включение в Нац. реестр); - «+» 50,00 тыс. рублей (за счет ФОТ), повышение квалификации - «+» 90,00 тыс. рублей, Договор от 08.10.2024 № 556-ПП-ПГС обучение специалиста для прохождения профессиональной переподготовки по программе "Промышленная и гражданское строительство"- «+» 65,10 тыс. рублей, оплата договора по достоверности определения сметной стоимости (площадь Мира «-» 38,22 тыс. рублей);

«+» 100,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Организация информатизации бюджетного процесса в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" приобретение компьютерной техники (за счет дотации на сбалансированность);

«+»185,84 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия «Обеспечение эффективного управления»;

«-» 10,16 тыс. рублей уменьшение расходов на проведение оценки муниципального имущества;

«+»196,00 тыс. рублей, содержание муниципального имущества (для проведения Аудита 2 предприятий МУП);

«+» 4 012,85 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ по ОДАМО "Усть-Коксинский район", из них:

- «+» 2 546,89 тыс. рублей (расчеты за тепло);
- «+» 80,43 тыс. рублей оплата бюджетных обязательств 2024 года;
- «+»281,73 тыс. рублей ремонт 3 кабинетов и туалет;
- «+» 248,00 тыс. рублей, ремонт и утепление помещения расположенного по адресу с. Усть-Кокса ул. Набережная 65;
- «+» 500,00 тыс. рублей – ГСМ;
- «+» 240,00 тыс. рублей, ремонт авто и запчасти;
- «+» 50,00 тыс. рублей – канцтовары);
- «+»3,00 тыс. рублей для оплаты пени за электроэнергию;
- «+»62,90 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Специальная оценка условий труда" (проведение специальной оценки условий труда);

«+»300,00 тыс. рублей для организации и проведение мероприятий ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» «-» 36,88 тыс. рублей, в том числе:

«-» 39,65 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ по делам ГОЧС и ЕДДС";

«+» 2,78 тыс. рублей (оплата за электроэнергию громкоговоритель).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» «+» 140,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия основного мероприятия "Сохранение целостности и экологической безопасности окружающей среды" (мероприятия направленные на регулирование численности животных, наносящих ущерб сельскому и охотничьему хозяйству).

По подразделу 0406 "Водное хозяйство" «+» 70,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Защита населения от негативного природного воздействия и ликвидации его последствий" страхование дамбы;

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» «+» 2 285,65 тыс. рублей увеличены расходы Дорожного фонда (приложение 5 к Решению), из них:

«+»7 828,52 тыс. рублей остатки Дорожного фонда, сложившиеся по состоянию на 01.01.2025 года, за счет перевыполнения плановых назначений по акцизам в сумме 252,17 тыс. рублей и не полностью использованных плановых бюджетных ассигнований по Дорожному фонду в сумме 7 576,18 тыс. рублей, от возврата не использованных средств Дорожного фонда Карагайского сельского поселения в сумме 0,17 тыс. рублей;

«+»594,36 тыс. рублей оплата договоров по бюджетным обязательствам 2024 года;

«-»5 786,24 тыс. рублей предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям;

«-» 351,00 тыс. рублей предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям (Усть-Коксинское сельское поселение, Чендекское сельское поселение).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» «+» 615,72 тыс. рублей, в том числе:

«+»382,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Повышение эффективного использования земельных участков", из них: + 182,00 тыс. рублей кадастровые работы и постановка на кадастровый учет земельных участков, + 200,00 тыс. рублей на определение начальной цены предмета аукциона по продаже земельных участков (по продаже права аренды);

«+»233,72 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Территориальное планирование и градостроительное зонирование" из них: + 83,72 тыс. рублей (оплата договоров по ГПХ), +150,00 тыс. рублей внесение в ЕГРН сведений о границах населенных пунктов и территориальных зон (Верх-Уймонское сельское поселение).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» «+» 5 988,30 тыс. рублей, в том числе:

«+»5 131,88 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Развитие и поддержка предприятий жилищно-коммунального хозяйства" (восстановление платежеспособности и предупреждение банкротства муниципальных унитарных предприятий);

«+»714,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Развитие систем коммунальной инфраструктуры" из них:

«+»414,00 тыс. рублей на развитие и модернизация систем водоснабжения (369,00 тыс. рублей схемы водоснабжения (работы уже выполнены, 45,00 тыс. рублей оценка рыночной стоимости сетей водоснабжения);

«+»300,00 тыс. рублей на развитие и модернизация систем теплоснабжения (актуализация схем теплоснабжения);

«+»41,67 тыс. рублей оплата за электроэнергию скважина с. Курунда;

«+»100,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Сохранение целостности и экологической безопасности окружающей среды" (организация деятельности по накоплению (в том числе разделному накоплению), сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов).

По подразделу 0503 «Благоустройство» «+» 1 068,37 тыс. рублей из них:

«+»1 000,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обустройство и содержание мест утилизации биологических отходов" (ликвидация несанкционированных мест размещения отходов в с. Мульта Решение суда);

«+»68,37тыс. рублей содержание муниципального имущества, очистка от снега пешеходных мостов.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» «+» 394,04 тыс. рублей из них:

«+»50,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение условий функционирования дошкольных учреждений" (электроэнергия д/ сад с. Карагай);

«-»4 081,24 тыс. рублей капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (уточнение КБК на ГРБС 074 оснащение оборудованием);

«+»4 425,28 тыс. рублей капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования **за счет средств республиканского бюджета** (детсад с. Мульта).

По подразделу 0702 «Общее образование» «+» 5 969,43 тыс. рублей, из них:

«+»2 013,50 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создания условий функционирования общеобразовательных учреждений" (обеспечение условий функционирования учреждений расчеты: за тепло 1 894,00 тыс. рублей, за электроэнергию 101,00 тыс. рублей, за воду 12,50 тыс. рублей) МБОУ «Огневская СОШ»;

«+»3 955,94 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов образования" из них:

«+»1 023,52 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов образования" средства МБ для обеспечения условий контракта (МБОУ "Усть-Коксинская СОШ");

«+»10 202,02 тыс. рублей расходы на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в части содействия созданию в Республике Алтай новых мест в образовательных организациях (средства РБ - 10 100,00 тыс. рублей и средства МБ - 102,02 тыс. рублей) (МБОУ "Усть-Коксинская СОШ");

«-»9 410,06 тыс. рублей расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт общеобразовательных организаций и их оснащение средствами обучения и воспитания) (уточнение КБК на ГРБС 074 оснащение оборудованием).

По подразделу 0707 «Молодежная политика» «+» 115,00 тыс. рублей, расходы на содержание муниципального имущества, перепланировка здания РКЦ+ разработка дизайнерский проект (для участия в нацпроекте "Молодежь и дети" Региональный проект «Регион для молодых»).

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» «+» 700,00 тыс. рублей из них;

«+»200,00 тыс. рублей расходы на предоставление мер социальной поддержки населению МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай";

«+»500,00 тыс. рублей расходы на предоставление мер социальной поддержки населению МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" (груз 200).

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» «-» 0,04 тыс. рублей, уменьшение расходов на реализацию основного мероприятия "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения" по обеспечению жильем молодых семей (субсидии) уведомление МФ РА.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» «+» 6 580,36 тыс. рублей из них:

«+»6 580,36 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Популяризация физической культуры и спорта" в том числе:

«+» 4 137,40 тыс. рублей - обустройство основания под умную площадку в с. Амур;

«+» 1 142,98 тыс. рублей - обустройство основания под площадку ГТО в с. Чендек;

«+» 100,00 тыс. рублей ГСМ на выездные мероприятия;

«+» 200,00 тыс. рублей призовой фонд;

«+»1 000,00 тыс. рублей расходы на мероприятия и создание благоприятных условий для занятия физической культурой и массовым спортом (за счет безвозмездных поступлений);

«-»0,02 тыс. рублей уменьшение расходов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (площадка ГТО в с. Чендек) уточнение на основании уведомления.

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» «+» 60,00 тыс. рублей (приобретение запчастей для автомобиля).

Управление культуры, код ГРБС 057 «+» 3 900,93 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» «+» 255,52 тыс. рублей, в том числе:

«+»204,30 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для сохранения и развития дополнительного образования в МОУДОД "Усть-Коксинская ДШИ", из них: «+» 110,00 тыс. рублей рабочее место с защищенным каналом (внесение сведений об освоение дополнительных программ), «+» 94,30 тыс. рублей расчеты за теплоэнергию;

«+»51,02 тыс. рублей расходы на поддержку лучшим работникам учреждений культуры (победитель конкурса - преподаватель по классу фортепиано), («+»50,00 тыс. рублей средства ФБ, и «+»0,51 тыс. рублей РБ и «+» 0,51тыс. рублей средства МБ);

По подразделу 0801 «Культура» «+» 3 214,79 тыс. рублей, в том числе:

«+» 2 903,80 тыс. рублей расходы на реализацию основного мероприятия "Сохранение и развитие культурно-досуговой деятельности в МО "Усть-Коксинский район" РА", из них:

«+» 1 180,57 тыс. рублей расходы на расчеты за теплоэнергию;

«+»100,00 тыс. рублей поездка хореографическому ансамблю «Хрусталец»;

«+» 100,00 тыс. рублей монтаж сцены;

«+»1 150,00 тыс. рублей расходы на организацию и проведение мероприятий к Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов;

«+»424,24 тыс. рублей на поддержку и развитие культуры (оснащение ДК с.Теректа 420,00 тыс. рублей средства РБ, 4,24 тыс. рублей средства МБ);

«-»51,01 тыс. рублей на ДШИ с.Усть-Кокса;

«+» 355,99 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Повышение уровня и качества предоставления библиотечных услуг в МО "Усть-Коксинский район" РА", из них:

«+» 366,00 тыс. рублей расходы на расчеты за теплоэнергию;

«-» 10,00 тыс. рублей уменьшение расходов на организацию и проведение мероприятий;

«-» 0,01 тыс. рублей уточнение КБК;

«-» 45,00 тыс. рублей проведение специальной оценки условий труда (уточнение КБК).

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» «+» 430,82 тыс. рублей, в том числе:

«+» 385,82 тыс. рублей расходы на запчасти для автомобилей, ремонт двигателя, страхование автомобилей, замены и установки СКЗИ-Тахограф;

«+» 45,00 тыс. рублей проведение специальной оценки условий труда.

Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА, код ГРБС 074 «+» 13 825,28 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» «+» 4 031,22 тыс. рублей, в том числе:

«-» 50,00 тыс. рублей уменьшение расходов на реализацию основного мероприятия "Обеспечение условий функционирования дошкольных учреждений"(электроэнергия д/ сад с. Карагай);

«+» 4 081,22 тыс. рублей капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (детский сад с. Карагай оснащение оборудованием).

По подразделу 0702 «Общее образование» «+» 8 234,70 тыс. рублей, в том числе:

«+» 75,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Организация информатизации бюджетного процесса в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" (приобретение компьютерной техники (депутатский запрос) Курундинская НОШ);

«-» 2 013,50 тыс. рублей уменьшение расходов на реализацию основного мероприятия "Создания условий функционирования общеобразовательных учреждений" (обеспечение условий функционирования учреждений расчеты за тепло - 1 894,00 тыс. рублей, за электроэнергию 101,00 тыс. рублей, за воду 12,500 тыс. рублей) для МБОУ «Огневская СОШ»;

«-» 464,70 тыс. рублей расходы на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (иные расходы в сфере общего образования), (уточнение кодов бюджетной классификации) уточнение на 0709;

«+» 9 410,05 тыс. рублей расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт

общеобразовательных организаций и их оснащение средствами обучения и воспитания;

«+»1 227,86 тыс. рублей расходы на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов образования" для софинансирования.

По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» «+» 1 060,00 тыс. рублей, в том числе:

«+» 0,03 тыс. рублей регулировка персонифицированного финансирования дополнительного образования детей;

«+»60,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для развития творческих способностей детей в системе дополнительного образования", обеспечение условий функционирования ДДТ (приобретение материалов для проведение Зарницы);

«+»700,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для качественного предоставления услуг в сфере отдыха и оздоровления" на ремонт в лагере «Беловодье»;

«+»782,10 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: «+»300,00 тыс. рублей расходы на проведение спартакиады; «+»150,00 тыс. рублей, покупка шин и замена масла; «+»482,84 тыс. рублей расходы на приобретение манишек с двусторонним номером, инвентаря для электронного тира с программным обеспечением, спортивного инвентаря для занятий борьбой;

«-»482,84 тыс. рублей передвижка с мероприятий на приобретение манишек с двусторонним номером, инвентаря для электронного тира с программным обеспечением, спортивного инвентаря для занятий борьбой.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» «+» 499,36 тыс. рублей, в том числе:

«+» 464,70 тыс. рублей расходы на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (иные расходы в сфере общего образования) (уточнение кодов бюджетной классификации) уточнение с раздела 0702;

«+» 10,50 тыс. рублей расходы на обучение руководителей, специалистов и работников организаций по вопросам охраны труда;

«+» 24,00 тыс. рублей расходы на обучение по пожарной безопасности.

Финансовое управление Администрации МО «Усть-Коксинский район» РА, код ГРБС 092 «+» 10 698,62 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» «+» 3,69 тыс. рублей оплата услуг связи (кредиторская задолженность 2024г., обеспеченная лимитами).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» «+» 351,00 тыс.рублей расходы иные межбюджетные трансферты на осуществление переданных полномочий "Содержание сетей наружного освещения на объектах, относящихся к элементам обустройства автомобильных дорог" (51,00 тыс. рублей - Чендекское сельское поселение, 300,00 тыс. рублей-Усть-Коксинское сельское поселение);

По подразделу 0503 «Благоустройство» «+» 1 365,94 тыс. рублей, на реализацию основного мероприятия "Сохранение целостности и экологической безопасности окружающей среды" на очистку (буртовку) свалок «Предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям» (Приложение 14);

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» «+» 8 977, 99 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям (Приложение 14), из них:

«+» 1 272,27 тыс. рублей на предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям (Приложение 14), из них:

«+» 257,48 тыс. рублей Огневское сельское поселение - иные межбюджетные трансферты на организацию благоустройства территории сельского поселения (обустройство и содержание детских площадок " Инициатива граждан");

«+» 300,00 тыс. рублей Талдинское сельское поселение - иные межбюджетные трансферты на организацию благоустройства территории сельского поселения (оплата экспертизы);

«+» 356,07 тыс. рублей Усть-Коксинское сельское поселение - иные межбюджетные трансферты на организацию благоустройства территории сельского поселения (ремонт фонтана);

«+» 90,00 тыс. рублей Чендекское сельское поселение - иные межбюджетные трансферты на организацию благоустройства территории сельского поселения (содержание имущества);

«+» 170,72 тыс. рублей Горбуновское сельское поселение - иные межбюджетные трансферты на организацию благоустройства территории сельского поселения (огораживание клуба с. Теректа);

«+» 98,00 тыс. рублей (Приложение 14) уничтожение конопли,

«+» 7 200,00 тыс. рублей (Приложение 14) для подготовки и проведении празднования 80-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне;

«+» 505,71 тыс. рублей на проведение мероприятий в целях предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда МО "Усть-Коксинский район" РА:

«+» 79,68 тыс. рублей Усть-Коксинское сельское поселение в целях предотвращения затопления наледью дворовых территорий, на проведение работ по расчистке русла ручья в с. Баштала по ул. Рассветная;

«+» 426,04 тыс. рублей Талдинское сельское поселение в целях предотвращения затопления наледью дворовых территорий на проведение работ для отвода наледевых вод в с.Талда.

Совет депутатов муниципального образования "Усть-Коксинский район" Республики Алтай, код ГРБС 991 «+» 1,31 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» «+» 1,31 тыс. рублей, уточнение КБК расходов районного Совета депутатов, «+» 1,31 тыс. рублей оплата услуг связи (кредиторская задолженность 2024г., обеспеченная лимитами).

Выводы и предложения:

Проектом Решения предусмотрено увеличение доходной и расходной части местного бюджета в 2025 году, произведенных на основании:

- 1) поступлением безвозмездных поступлений
- 2) наличием остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2025 года;
- 3) возвратом целевых средств, оставшихся неиспользованными по состоянию на 01.01.2025 года;
- 4) поступлением уведомлений из министерств Республики Алтай;
- 5) ходатайствами учреждений и сельских поселений;
- 6) изменением объема Дорожного фонда;
- 7) изменением источником финансирования дефицита бюджета и др.

В результате вносимых изменений обций объем доходов бюджета на 2025 год составит 1 339 928,88 тыс. рублей, обций объем расходов составит 1 390 272,83 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета увеличен на «+» 10 385,56 тыс. рублей

или на 0,8 % от ранее утвержденного объема доходов. Объем расходов местного бюджета увеличен на «+» 60 729,51 тыс. рублей или на 4,6% от ранее утвержденного объема расходов.

Объем безвозмездных поступлений увеличен на «+» 10 385,56 тыс. рублей или на 0,9 % (1 105 200,88 тыс. рублей).

Общий объем доходов местного бюджета на плановый период 2026-2027 годов составляет 1 023 740,98 тыс. рублей и 1 187 460,12 тыс. рублей, предусмотренный в текстовой статье проекта Решения, увеличенный на 0,08 тыс. рублей на 2026 год и 0,02 тыс. рублей на 2027 год, по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на основании уведомлений из Министерства Республики, увеличен на «+» 0,08 тыс. рублей на 2026 год и «+» 0,02 тыс. рублей на 2027 год (776 636,98 тыс. рублей; 923 011,42 тыс. рублей соответственно).

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов:

- по непрограммным направлениям на «+» 937,81 тыс. рублей, что составит 44 980,14 тыс. рублей

- на реализацию муниципальных программ предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в объеме «+» 59 791,70 тыс. рублей. В результате изменений расходы на реализацию 12 муниципальных программ на 2025 год составят 1 345 292,69 тыс. рублей, что составляет 96,8 % от всего объема расходов.

Расходная часть бюджета на плановый период 2026-2027 годы увеличены на «+» 0,08 тыс. рублей на 2026 год и «+» 0,02 тыс. рублей на 2027 год на основании уведомлений из Министерств Республики Алтай.

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 26.12.2024г. № 22-2 «О бюджете муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Председатель КСО



В.Г. Пономарёва