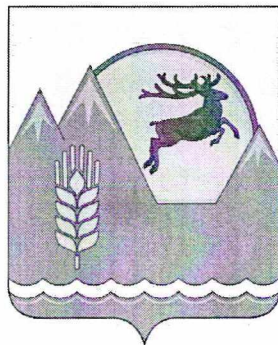


**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ  
ОРГАН  
МУНИЦИПАЛЬНОГО  
ОБРАЗОВАНИЯ  
«УСТЬ-КОКСИНСКИЙ  
РАЙОН» РЕСПУБЛИКИ  
АЛТАЙ**



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

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

тел.: 8(38848)8(388-48) 22-1-62  
E-mail: koksinskaya@yandex.ru

**Заключение  
КСО МО «Усть-Коксинский район» РА № 1  
на проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение от  
20.12.2022 № 5-3 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» Республики  
Алтай на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

с. Усть-Кокса

23 марта 2023г.

Заключение Контрольно-счетного органа МО «Усть-Коксинский район» РА (далее – Заключение) на проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 20.12.2022 года № 5-3 «О бюджете муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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:** Проведение экспертизы проекта решения о внесении изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

**Предмет проверки:** Проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 20.12.2022 года № 5-3 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» РА на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

**Сроки проведения проверки:** 17 - 24 марта 2023 года.

Одновременно 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.

Согласно пояснительной записке изменения, вносимые в решение от 20.12.2022 года № 5-3 «О бюджете МО «Усть-Коксинский район» РА на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете), обусловлены наличием остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2023 года, возвратом целевых средств, оставшихся неиспользованными по состоянию на 01.01.2023 года, поступлением уведомлений из министерств Республики Алтай, корректировкой налоговых и неналоговых доходов, поступившими 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год в части увеличения общего объема доходов на «+» 45 799,91 тыс. рублей (или на 4,7%).

Объем безвозмездных поступлений увеличился на «+» 23 165,40 тыс. рублей (или на 3%), в том числе: объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличивается на «+» 21432,92 тыс. рублей; 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 «+» 3 683,74 тыс. рублей; возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет «-» 1 951,26 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета на 2023 год увеличились на 22 634,51 тыс. рублей.

Общий объем доходов местного бюджета на 2023 год, предусмотренный в текстовой статье проекта решения (978 149,20 тыс. рублей), увеличен на 45 799,91 тыс. рублей, из них: безвозмездные поступления «+» 23 165,40 тыс. рублей, что соответствует приложению 2 «Объем поступления доходов в местный бюджет на 2023 год» к проекту решения.

В проекте решения представлено изменение прогнозируемого дефицита местного бюджета. Объем дефицита предусматривается в сумме 20 029,21 тыс. рублей, с учетом предлагаемых изменений составляет 8,6 % к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений (232 748,35 тыс. рублей), что

превышает установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации предельный размер дефицита местного бюджета (5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) на 3,6 процентных пункта.

Указанное превышение объема дефицита находится в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (20 029,21 тыс. рублей), что соответствует условиям, установленным в пункте 3 статьи 92.1 Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Проектом решения предлагается внести изменение в расходную часть бюджета в 2023 году, увеличив ее на «+» 65 829,11 тыс. рублей или на 6,7 % (1 023 949,11 тыс. рублей).

Доходная часть бюджета на 2024 год корректируется в сторону уменьшения на «-» 53,80 тыс. рублей, на 2025 год незначительное увеличение на «+» 0,13 тыс. рублей, к проекту решения представлено приложением № 3. Корректировка планового периода касается безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на основании уведомлений из Министерств Республики Алтай.

Аналогичные изменения вносятся и в расходную часть бюджета по плановому периоду - в 2024 году уменьшение на «-» 53,80 тыс. рублей, в 2025 году незначительное увеличение на «+» 0,13 тыс. рублей, к проекту решения представлено приложением № 10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов местного бюджета на 2024-2025 годы».

Пунктом 3 текстовой части проекта решения предлагается внести изменения в статью 5 решения о бюджете и увеличить Дорожный фонд на 11 078,48 тыс. рублей, за счет перевыполнения плановых назначений по акцизам и не полностью использованных плановых бюджетных ассигнований по Дорожному фонду, в том числе 2 539,16 тыс. рублей ремонт ул. Мелиораторов с. Усть-Кокса (2 488,38 тыс. рублей средства РБ и 50,78 тыс. рублей средства МБ), 1 494,06 тыс. рублей подъезд к новой школе с. Усть-Кокса (1 464,18 тыс. рублей средства РБ и 29,88 тыс. рублей средства МБ).

Распределение бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2023 год представлено к проекту решения приложением № 4 «Распределение бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования «Усть-Коксинский район» РА на 2023 год».

Пунктом 4 проекта решения о бюджете предлагается внести изменения в пункт 5 статьи 6 и увеличить объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год на «+»148,50 тыс. рублей или 3,9% (3 951,98 тыс. рублей).

Пунктом 5 проекта решения о бюджете предлагается внести изменения в статью 8 и увеличить объем межбюджетных трансфертов, передаваемых сельским поселениям в 2023 году на «+» 3 241,76 тыс. рублей и утвердить объем в сумме 57 430,76 тыс. рублей.

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений МО «Усть-Коксинский район» РА на 2023 год представлено в приложении 16 к проекту решения о бюджете.

### **Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ**

Проект Решения о бюджете содержит перераспределение бюджетных ассигнований по программным и непрограммной частям бюджета в 2023 - 2025 годах (приложение № 5, № 6 к проекту Решения о бюджете).

Распределение бюджетных ассигнований по программным и непрограммным расходам отражены в таблице:

(тыс. рублей)

Код	Наименование муниципальной программы	Объем ассигнований по решению от 20.12.2022 № 5-3			Объем ассигнований по проекту решения			Отклонение проекта решения от проекта паспорта программ		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	2 851,51	966,50	966,50	3 776,56	966,50	966,50	+925,05	-	-
02	Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	10,10	10,10	10,10	285,10	10,10	10,10	+275,00	-	-
03	Муниципальная программа "Повышение систем жизнеобеспечения МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	47 728,78	44 419,09	43 380,33	65 405,62	44 418,95	43 380,35	+17 676,84	-0,14	+0,02
04	Муниципальная программа "Доступная среда» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	0,00	0,00	0,00	415,34	0,00	0,00	+414,34	-	-
05	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	318,00	0,00	0,00	318,00	0,00	0,00	-	-	-
06	Муниципальная программа	63 989,21	36 664,52	36 664,52	64 459,39	36 664,52	36 664,52	+470,18	-	-

Код	Наименование муниципальной программы	Объем ассигнований по решению от 20.12.2022 № 5-3			Объем ассигнований по проекту решения			Отклонение проекта решения от проекта паспорта программ		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	"Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"									
07	Муниципальная программа "Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай	751 710,83	533 041,76	544 555,17	781 622,63	532 987,04	542 477,05	+29 911,80	-54,72	-2 078,12
08	Муниципальная программа "Развитие культуры» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	54 415,08	65 736,48	65 730,15	59 569,24	65 736,45	65 730,22	+5 154,16	-0,03	+0,07
09	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	20 892,97	18 162,77	18 162,77	22 247,25	18 163,87	20 240,93	+1 354,28	+1,10	+2 078,16
10	Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай	1 594,25	0,00	0,00	3 504,62	0,00	0,00	+1 910,37	-	-
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай	8 653,16	10 100,40	10 100,40	12 204,52	10 100,40	10 100,40	+3 551,36	-	-
12	Муниципальная программа "Развитие средств массовой информации на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	-	-	-
	Всего по программным расходам	954 163,90	709 101,63	719 569,95	1 015 808,27	709 047,83	719 570,08	+61 644,37	-53,80	+0,13
	Непрограммные расходы	23 985,30	27 936,85	27 936,65	28 170,05	27 936,85	27 936,65	+4 184,75	-	-
	Условно утверждаемые расходы	-	9 479,61	19 332,23	-	9 479,61	19 332,23	-	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>978 149,20</b>	<b>746 518,09</b>	<b>766 838,83</b>	<b>1 043 978,32</b>	<b>746 464,29</b>	<b>766 838,96</b>	<b>+65 829,11</b>	<b>-53,80</b>	<b>+0,13</b>

Проектом решения предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотрено увеличение расходов по программным направлениям в 2023 году на «+» 61 644,37 тыс. рублей, по непрограммным направлениям расходы на «+» 4 184,75 тыс. рублей.

В результате конечная сумма расходов по муниципальным программам в 2023 году составляет 1 043 978,32 тыс. рублей.

Доля расходов в рамках муниципальных программ составляет 97,3% от общей суммы расходов бюджета (1 043 978,32 тыс. рублей).

Непрограммные расходы предусматриваются в сумме 28 170,05 тыс. рублей.

Доля непрограммных расходов составляет 2,7 % от общей суммы расходов бюджета (1 043 978,32 тыс. рублей).

В 2024 году по программным расходам уменьшение в размере «-» 53,80 тыс. рублей, по непрограммным расходам изменений нет. В 2025 году по программным расходам увеличение на «+» 0,13 тыс. рублей, по непрограммным

расходам изменений нет.

## 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

(тыс. рублей)

Адм инис трат ор	Наименование	Утверждено Решением о бюджете в от 20.12.2022г № 5-3			Проект Решения			Отклонение («+», «-»)		
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
011	Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА	96 188,70	86 529,71	85 490,75	130 914,82	86 530,67	87 568,93	+34 726,12	+0,96	+2 078,18
057	Отдел культуры администрации МО «Усть-Коксинский район»	61 579,39	89 488,60	74 121,65	66 991,43	89 488,60	74 121,72	+5 412,04	-	+0,07
074	Управление образования администрации МО «Усть- Коксинский район» РА	754 842,45	519 390,05	546 264,07	776 381,38	519 335,29	544 185,95	+21538,93	-54,76	-2 078,12
092	Финансовое управление администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	61 456,23	36 664,52	36 664,52	64 917,47	36 664,52	36 664,52	3 461,24	-	-
991	Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район» РА	2 340,29	2 774,58	2 774,58	2 658,82	2 774,58	2 774,58	+318,53	-	-
992	Контрольно-счетный орган МО «Усть- Коксинский район» РА	1 742,15	2 221,02	2 221,02	2 114,39	2 221,02	2 221,02	+372,24	-	-
	Условно утверждаемые расходы	-	9 479,61	19 332,23	-	9 479,61	19 332,23	-	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>978 149,20</b>	<b>746 518,09</b>	<b>766 838,83</b>	<b>1 43 978,32</b>	<b>746 464,29</b>	<b>766 838,96</b>	<b>+65 829,11</b>	<b>-53,80</b>	<b>+0,13</b>

Изменение объема бюджетных ассигнований в 2023 году предусмотрено по следующим ведомствам:

**011 Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА в целом на «+» 34 726,12 тыс. рублей, в том числе:**

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» «+» 347,77 тыс. рублей** оплата труда с начислениями Главы района;

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» «+» 2 199,64 тыс. рублей, в том числе:** 1 999, 64 тыс. рублей заработная плата и начисления на оплату труда муниципальным служащим, 200,00 тыс. рублей представительские расходы;

перераспределение расходов по осуществлению государственных полномочий Республики Алтай в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в объеме 72,10 тыс. рублей;

**По подразделу 0111 «Резервные фонды» «+» 946,57 рублей, «+» 1 000,00 тыс. рублей** увеличение объема Резервного фонда, «-» 53,43 тыс. рублей

направлено по Распоряжениям Администрации МО «Усть-Коксинский район» на основании протоколов заседания КЧС и ПБ Администрации МО «Усть-Коксинский район» в целях предотвращения возникновения чрезвычайных ситуаций Усть-Коксинскому сельскому поселению;

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» «+» 1 158,77 тыс. рубля, в том числе:**

«+» 25,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ Администрации МО «Усть-Коксинский район» «УКС оплата договоров;

«+» 10,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение эффективного управления имуществом (кроме земельных ресурсов)" для проведения оценки муниципального имущества;

«+» 1 123,77 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ по ОДАМО "Усть-Коксинский район", из них «-» 1,23 тыс. рублей заработная плата и начисления на оплату труда (в целях регулировки по соглашениям), «+» 1 125,00 тыс. рублей проведение работ и закупка товаров;

перераспределение расходов по осуществлению государственных полномочий Республики Алтай по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности в объеме 16,31 тыс. рублей;

**По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» «+» 526,00 тыс. рублей, на реализацию основного мероприятия " Мобилизационная подготовка";**

**По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» «+» 95,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Защита населения от негативного природного воздействия и ликвидации его последствий" (на создания материального резерва для ликвидации ЧС);**

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» «+» 776,55 тыс. рублей, в том числе:**

«+» 56,55 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Организация и проведение мероприятий в области сельского хозяйства" оказание услуг по обработке бухгалтерского отчета сельхозпредприятий за 2022г (отдел с/хозяйства);

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 40,45 тыс. рублей;

«+» 720,00 тыс. рублей на разработке проекта санитарно-защитной зоны и получение положительного заключения на скотомогильники в рамках на реализацию основного мероприятия "Обустройство и содержание мест утилизации биологических отходов" (решение суда);

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 37,48 тыс. рублей;

**По подразделу 0406 "Водное хозяйство" «+» 43,50 тыс. рублей** на реализацию 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)» «+» 8 087, 41 тыс. рублей** увеличены расходы Дорожного фонда (приложение 5 к Решению);

**По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» «+» 150, 00 тыс. рублей** в том числе:

«+» 150,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Повышение эффективного использования земельных участков", из них: «-» 200,00 тыс. рублей кадастровые работы, «+» 150,00 тыс. рублей на определение начальной цены предмета аукциона по продаже земельных участков (по продаже права аренды) с целью увеличения поступления арендных платежей;

«+» 200,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Территориальное планирование и градостроительное зонирование" в том числе: 1) «-» 100,00 тыс. рублей на постановку границ населенных пунктов на кадастровый учет; 2) «+» 300,00 тыс. рублей;

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» «+» 20,50 тыс. рублей** на реализацию основного мероприятия "Обеспечение эффективного управления имуществом (кроме земельных ресурсов)" (приобретение земельных участков и жилых помещений, предназначенных для обеспечения жильем педагогических работников по договорам найма служебных жилых помещений специализированного жилищного фонда) (средства МБ);

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» «+» 4 976,55 тыс. рублей**, в том числе:

«+» 2 000,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Развитие и поддержка предприятий жилищно-коммунального хозяйства" (восстановление платежеспособности МУП «Тепловодстрой Сервис» расчеты за уголь) (дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов);

«-» 560,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Развитие систем коммунальной инфраструктуры", из них: «-» 600,00 тыс. рублей мероприятия по теплоснабжению (котел приобретен в 2022 г.), «+» 40,00 тыс. рублей на техобслуживание электролиний микрорайон "Башталинка" (содержание);

«+» 3 536,55 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры", из них: 3 516,55 тыс. рублей для разработки проектно-сметной документации водопровода с.Курунда (бюджетное обязательство 2021г), 20,00 тыс. рублей



услуги по осуществлению строительного контроля при выполнении работ на объекте (водопровод микрорайон "Башталинка");

**По подразделу 0503 «Благоустройство» «+» 606,20 тыс. рублей** на реализацию основного мероприятия "Сохранение целостности и экологической безопасности окружающей среды" на очистку (буртовка) свалок;

**По подразделу 0702 «Общее образование» «+» 12 029,55 тыс. рублей**, 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");

**По подразделу 0707 «Молодежная политика»** перераспределены расходы в рамках реализации основного мероприятия "Создание условий для успешной социализации и эффективной самоорганизации молодежи" (организация и проведение районных молодежных форумов, фестивалей и мероприятий) в объеме 30,00 тыс. рублей;

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» «+» 148,50 тыс. рублей** ежемесячная доплата к трудовой пенсии выборных лиц, осуществляющих полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления;

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» «+» 326,09 тыс. рублей** на реализацию основного мероприятия "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения" по обеспечению жильем молодых семей (субсидии), средства МБ;

**По подразделу 1102 «Массовый спорт» «+» 2 287,50 тыс. рублей**, в том числе:

«+»50,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение эффективного управления имуществом (кроме земельных ресурсов)" проверка достоверности определения сметной стоимости объекта "Устройство умной площадки в с. Амур Усть-Коксинского района Республики Алтай";

«+» 2 237,50 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Популяризация физической культуры и спорта" (2 223,50 тыс. рублей для приобретения рабочей и парадной формы для участия в спартакиаде и 14,00 тыс. рублей призовой фонд).

**057 Управление культуры администрации МО «Усть-Коксинский район» «+» 5 412,05 тыс. рублей**, в том числе:

**По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» «+» 257,90 тыс. рублей**, в том числе:

1) «+» 412,43 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для сохранения и развития дополнительного образования в МОУДОД "Усть-Коксинская ДШИ", из них: «-» 23,52 тыс. рублей для софинансирования на оплату труда педагогических работников, «+» 140,00 тыс. рублей приобретение компьютерной техники, «+» 295,95 тыс. рублей расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай;

2) «+» 138,11 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для сохранения и развития дополнительного образования в МОУДОД "Чендекская ДШИ" расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай средства РБ);

3) «-» 292,65 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Реализация регионального проекта "Культурная среда" в целях модернизации муниципальных детских школ искусств по видам искусств (проведение капитального ремонта МОУДОД "Чендекская ДШИ (средства МБ) оплатили в 2022г.;

**По подразделу 0801 «Культура» «+» 5 186,78 тыс. рублей, в том числе:**

1) «+» 3 653,62 тыс. рублей расходы на реализацию основного мероприятия "Сохранение и развитие культурно-досуговой деятельности в МО "Усть-Коксинский район" РА", из них:

«-» 64,68 тыс. рублей для софинансирования на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры,

«+» 484,20 тыс. рублей проведение мероприятий (Межрегиональный фестиваль русского народного творчества "Родники Алтая"),

«+» 3 234,14 тыс. рублей расходы на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры,

2) «+» 1 533,16 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Повышение уровня и качества предоставления библиотечных услуг в МО "Усть-Коксинский район" РА", из них:

«-» 31,29 тыс. рублей для софинансирования на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры,

«+» 1 564,43 тыс. рублей расходы на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры;

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» «-» 32,63 тыс. рублей, в том числе:**

1) «+» 171,37 тыс. рублей расходы на выплаты по оплате труда работников Управления культуры;

2) «-» 204,00 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности МКУ «Центр по обслуживанию учреждений культуры».

**074 Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА «+» 21 538,93 тыс. рублей, в том числе:**

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование» «+» 9 781,29 тыс. рублей, в том числе:**

«+» 9 037,57 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение условий функционирования дошкольных учреждений", из них:

1) «+» 9 691,66 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;

2) «-» 654,08 тыс. рублей на оплату услуг электроснабжения (уточнение кодов бюджетной классификации),

«+» 743,71 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов дошкольного образования", из них:

1) «+» 89,63 тыс. рублей МБОУ «Талдинская СОШ» филиал детский сад «Солнышко» договор обследования и получения технического заключения на здание детского сада,

2) «+» 654,08 тыс. рублей на проведение капитального ремонта филиал детский сад «Геремок» МБОУ «Абайская ООШ»;

**По подразделу 0702 «Общее образование» «+» 8 710,60 тыс. рублей, в том числе:**

«+» 275,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Профилактика терроризма" 50,00 тыс. рублей установка системы оповещения и управления эвакуацией МБОУ «Кастахтинская ООШ» и 225,00 тыс. рублей установка системы видеонаблюдения МБОУ «Абайская ООШ» (решение суда);

«+» 415,34 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение беспрепятственного доступа к административным объектам и объектам социальной сферы инвалидов и других маломобильных групп населения в МО "Усть-Коксинский район" установка пандусов: 192,26 тыс. рублей МБОУ «Банновская ООШ» и 223,08 тыс. рублей МБОУ «Абайская ООШ» (решение суда);

«+» 644,89 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создания условий функционирования общеобразовательных учреждений", из них:

1) «-» 7 658,55 тыс. рублей обеспечение условий функционирования общеобразовательных учреждений («-» 11 225,55 тыс. рублей оплата труда работников общеобразовательных учреждений на строительства объекта "Строительство общеобразовательной школы на 275 учащихся в с.Усть-Кокса Усть-Коксинского района Республики Алтай"), «-» 4 736,00 тыс. рублей обеспечение горячим питанием, «+» 7 000,00 тыс. рублей приобретение угля, «+» 375,00 тыс. рублей обучение машинистов котельных (кочегаров), «+» 128,00 тыс. рублей обучение для лицензирования по подвозу детей, «+» 800,00 тыс. рублей обслуживание системы Глонасс и тахографы;

2) «+» 4 736,00 тыс. рублей расходы на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из малообеспеченных семей (средства МБ) (уточнение кодов бюджетной классификации),

3) «+» 3 567,45 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,

4) «-» 0,04 тыс. рублей расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, из них (приведение в соответствие с Соглашением);

5) «-» 335,10 тыс. рублей обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов из малообеспеченных семей (уточнение кодов бюджетной классификации) (средства РБ и МБ);

6) «+» 335,10 тыс. рублей обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов из семей граждан, участвующих в проведении специальной военной операции (средства РБ и МБ);

«+» 4 964,99 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов образования", из них:

1) «+» 5 000,00 тыс. рублей проведение ремонтов общеобразовательных учреждений,

2) «-» 35,00 тыс. рублей реализация мероприятий создание новых мест в общеобразовательных организациях (капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности Республики Алтай в сфере образования) (МБОУ «Тихоньская ООШ»),

«+» 0,01 тыс. рублей на реализацию регионального проекта "Успех каждого ребенка", из них:

1) «-» 1 633,67 тыс. рубль создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом;

2) «+» 1 633,68 тыс. рублей обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (МБОУ "Банновская ООШ");

«+» 500,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение пожарной безопасности объектов образования" установка систем молниезащиты в двух школах (решение суда);

«+» 1 910,37 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение выполнения требований охраны труда в муниципальных учреждениях" проведение медицинских осмотров;

**По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» «+» 2 592,55 тыс. рублей, в том числе:**

«-» 69,60 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей";

«+» 648,29 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для развития творческих способностей детей в системе дополнительного образования", из них: +311,53 тыс. рублей обеспечение условий функционирования ДДТ (регулировка персонифицированного финансирования

дополнительного образования детей), +100,00 тыс. рублей на организацию и проведение мероприятий, +236,76 тыс. рублей расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай (средства РБ);

«+»700,00 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для качественного предоставления услуг в сфере отдыха и оздоровления", из них: 270,00 тыс. рублей ремонт системы водоснабжения, 63,00 тыс. рублей оформление паспорта водозаборной скважины, 367,00 тыс. рублей ремонт и приобретение электроплиты;

«+» 1 313,86 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для развития дополнительного образования физкультурно-спортивного направления", из них:

(«-»241,93 тыс. рублей обеспечение условий функционирования ДЮСШ (регулировка персонифицированного финансирования дополнительного образования детей), +1 050,70 тыс. рублей на организацию и проведение мероприятий, +505,09 тыс. рублей расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай (средства РБ);

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» «+» 454,48 тыс. рублей, в том числе:**

1) «+» 101,39 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Повышение эффективности муниципального управления в Управлении образования Администрации МО "Усть-Коксинский район" РА" (органов местного самоуправления) расходы на выплаты по оплате труда работников Управления образования;

2) «+» 353,09 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ "Центр по обслуживанию образовательных организаций" муниципального образования "Усть-Коксинский район") расходы на выплаты по оплате труда (средства РБ за счет субвенций 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).

**092 Финансовое управление администрации МО «Усть-Коксинский район» РА «+» 3 461,25 тыс. рублей, в том числе:**

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» «+» 867,99 тыс. рублей, в том числе:**

1) «+» 863,10 тыс. рублей расходы на выплаты по оплате труда работников Финансового управления Администрации МО «Усть-Коксинский район» РА;

2) «+» 4,89 тыс. рублей оплата услуг связи (кредиторская задолженность 2022г., обеспеченная лимитами);

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» «+» 2 991,07 тыс. рублей** расходы Дорожного фонда по предоставлению иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям (содержание сетей наружного освещения на объектах, относящиеся к элементам обустройства автомобильных дорог);

**По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» «-» 397,81 тыс. рублей** на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям, из них:

1) «+» 53,43 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 на оплату выполненных противопаводковых работ согласно предоставленным смет, в том числе 13,83 тыс. рублей в с.Усть-Кокса по ул.Тихая и 39, 60 тыс. рублей в с. Баштала по ул.Родниковая);

2) «-» 947,69 тыс. рублей на софинансирование мероприятий комплексного развития сельских территорий (освещение) Катандинское сельское поселение;

3) «+» 250,00 тыс. рублей на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности, авторский надзор СДК с. Сугаш (Талдинское сельское поселение);

4) «+» 150,00 тыс. рублей на организацию благоустройства территории, в том числе 100,00 тыс. рублей обслуживание мемориала с.Усть-Кокса, 50,00 тыс. рублей обслуживание подвесных мостов в с.Усть-Кокса (Усть-Коксинское сельское поселение);

5) «+» 96,45 тыс. рублей на организацию благоустройства территории *за счет дотации на сбалансированность*, средства РБ 2022г (Амурское сельское поселение монтаж электрооборудования для освещение улиц с.Красноярка).

**991 Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район» «+» 318,53 тыс. рублей**, в том числе:

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» «+» 318,53 тыс. рублей** на выплаты по оплате труда работников районного Совета депутатов.

**992 «Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» РА» «+» 372,24 тыс. рублей**, в том числе:

**по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» «+» 372,24 тыс. рублей** на выплаты по оплате труда работников Контрольно-счетного органа.

## **Выводы и предложения**

Проектом решения предусмотрено увеличение доходной части местного бюджета и увеличение расходной в 2023 году, изменения касаются и планового периода произведенных на основании уведомлений из Министерств Республики Алтай.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета на 2023 год составит 1 023 949,11 тыс. рублей, расходов составит 1 043 978,32 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета увеличен на «+» 45 799,91 тыс. рублей или на 4,7 % от ранее утвержденного объема доходов.

Общий объем расходов местного бюджета увеличен на «+» 65 829,11 тыс. рублей или на 6,7 % от ранее утвержденного объема расходов.

Увеличен дефицит местного бюджета на 2023 год на сумму остатков в объеме 20 029,21 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2023 год увеличены на «+» 22 634,51 тыс. рублей.

Предлагается увеличить Дорожный фонд на «+» 11 078,48 тыс. рублей за счет сложившихся остатков на 01.01.2023 года по Дорожному фонду.

Увеличивается объем межбюджетных трансфертов, передаваемых сельским поселениям в 2023 году на «+» 3 241,76 тыс. рублей, за счет увеличения субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий.

Проект решения на реализацию муниципальных программ в 2023 году предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в объеме «+» 61 644,37 тыс. рублей.

В результате изменений расходы на реализацию 11 муниципальных программ на 2023 год составят 1 015,81 тыс. рублей, что составляет 97,3 % от всего объема расходов.

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов по непрограммным направлениям на «+» 4 184,75 тыс. рублей и составят 28 170,05 тыс. рублей.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов составит 746 464,29 тыс. рублей и 766 838,96 тыс. рублей соответственно. Общий объем расходов в 2024 году составит 746 464,29 тыс. рублей, в 2025 году – 766 838,96 тыс. рублей.

Внесение изменений в решение о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов связано с наличием остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2023 года, с возвратом целевых средств, оставшихся неиспользованными по состоянию на 01.01.2023 года, с изменением объемов бюджетных ассигнований по безвозмездным поступлениям, а также с изменением Дорожного фонда.

На основании изложенного, Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» РА предлагает районному Совету депутатов рассмотреть проект решения.

Аудитор КСО



Н.В. Казанцева