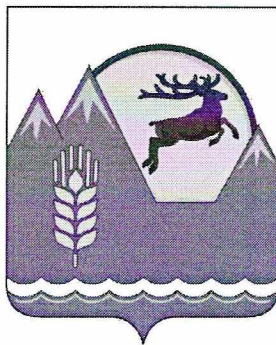


**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ
ОРГАН
МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«УСТЬ-КОКСИНСКИЙ
РАЙОН» РЕСПУБЛИКИ
АЛТАЙ**



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

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

тел.: 8(38844)8(388-68) 22-1-62
E-mail: koksinskaya@yandex.ru

Заключение
КСО МО «Усть-Коксинский район» РА № 20
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

20 ноября 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: Экспертиза 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 - 23 ноября 2023 года.

Одновременно с проектом 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» (далее по тексту проект 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» (в редакции Решений Совета депутатов МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» от 28.03.2023 г № 7-2; от 28.04.2023г № 8-8; от 02.06.2023 г. № 9-2; от 06.10.2023 г № 11-1), (далее – Решение о бюджете), связаны с поступлением уведомлений из министерства Республики Алтай, корректировка налоговых и неналоговых доходов, связанные с увеличением их объема, распоряжениями Главы МО «Усть-Коксинский район», ходатайствами учреждений и сельских поселений 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 (1 062 376,37 тыс. рублей) на «+» 64 261,41 тыс. рублей или на 1,06 %.

Объем безвозмездных поступлений (829 628,02 тыс. рублей) увеличился на «+» 53 695,27 тыс. рублей или на 1,06 % (883 323,27 тыс. рублей), а именно объем дотаций бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, прочих субсидий бюджетам муниципальных районов, субвенций бюджетам муниципальных районов на выполнение полномочий субъектов Российской Федерации, межбюджетных трансфертов, передаваемые бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий индивидуальных программ социально-экономического развития Республики Алтай, Республики Карелии и Республики Тыва.

Общий объем доходов местного бюджета (1 126 637,78 тыс. рублей) на 2023 год, предусмотренный в текстовой статье проекта Решения увеличен на «+» 64 261,41 тыс. рублей, что соответствует приложению 2 «Объем поступления доходов в местный бюджет на 2023 год» к проекту Решения.

Проектом Решения предлагается внести изменение в общий объем расходов местного бюджета (1 082 405,57 тыс. рублей) на 2023 год, предусмотренный в текстовой статье проекта решения увеличен на «+» 64 261,41 тыс. рублей (1 146 666,98 тыс. рублей), что соответствует приложению 6 «Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2023 год» к проекту Решения.

Доходная часть бюджета на плановые периоды 2024- 2025 года не корректируется и остаются без изменений.

Расходная часть бюджета на плановый период 2024 год корректируется с увеличением бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ «Управление муниципальными финансами МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» «+» 685,01 тыс. рублей и уменьшением бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ «Управление муниципальным имуществом МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» «-» 685,01 тыс. рублей, в результате итоговая сумма 722 129,10 тыс. рублей остается без изменений.

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

- общего объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений на «+» 10 566,14 тыс. рублей или на 1,06 % (243 314,49 тыс. рублей);

- объема безвозмездных поступлений в местный бюджет на «+» 53 695,27 тыс. рублей или на 1,06 % (883 323,29 тыс. рублей);

- объема межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на «+» 53 695,27 тыс. рублей или на 1,06 % (881 160,16 тыс. рублей).

Пунктом 3 проекта Решения о бюджете предлагается внести изменения в статью 5 Решения о бюджете и увеличить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» на «+» 1 808,04 тыс. рублей или на 1,06 % (28 153,34 тыс. рублей).

Пунктом 4 проекта Решения о бюджете предлагается внести изменения в статью 6 Решения о бюджете и уменьшить объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году на «-» 200,00 тыс. рублей и утвердить объем в сумме 1 115,51 тыс. рублей (приложение №12 проекта Решения).

Пунктом 5 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 2023 году на «+» 491,07 тыс. рублей и утвердить объем в сумме 60 106,40 тыс. рублей. Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений МО «Усть-Коксинский район» РА на 2023 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 2023 году (приложение № 4 к проекту Решения).

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

тыс. руб.

Код	Наименование муниципальной программы	Объем ассигнований по решению от 20.12.2022 № 5-3 (в ред. от 06.10.2023 № 11-1)	Объем ассигнований по проекту решения	Отклонение проекта решения от проекта паспорта программ («+», «-»)
1	2	3	4	5
01	Муниципальная программа "Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	3 436,21	3 236,22	- 200,00
02	Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	285,10	285,10	0,00
03	Муниципальная программа "Повышение эффективности систем жизнеобеспечения в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	78 112,04	79 593,72	+ 1 418,68
04	Муниципальная программа "Доступная среда» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	432,49	432,49	0,00
05	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности граждан, профилактика правонарушений, преступлений, наркомании и коррупции на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	396,01	396,01	0,00
06	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	71 470,33	73 160,43	+1 690,10
07	Муниципальная программа "Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	767 423,49	816 725,43	+ 49 301,97
08	Муниципальная программа "Развитие культуры» МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	73 929,96	78 988,37	+ 5 058,41
09	Муниципальная программа "Управление имуществом в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай»	33 319,89	36 397,27	+ 3 077,39
10	Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай"	4 024,38	4 024,38	0,00
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»	16 543,01	18 370,53	+ 1 827,52
12	Муниципальная программа "Развитие средств массовой информации на территории МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай"	3 271,00	3 271,00	0,00
	Всего по программным расходам	1 052 643,92	1 114 880,95	+ 62 237,03
	Непрограммные расходы	27 761,65	31 786,03	+ 2 024,38
	Итого:	1 082 405,57	1 146 666,98	+ 64 261,41

Проектом Решения предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотрено увеличение расходов по программным

направлениям в 2023 году на «+» 62 237,03 тыс. рублей, по непрограммным направлениям расходы на «+» 2 024,38 тыс. рублей.

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

- «Повышение эффективности систем жизнеобеспечения в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «+» 1 481,68 тыс. рублей;
- «Управление муниципальными финансами МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «+» 1 690,10 тыс. рублей;
- «Развитие Образования МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «+» 49 301,97 тыс. рублей;
- «Развитие Культуры МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «+» 5 058,41 тыс. рублей;
- «Управление муниципальным имуществом МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «+» 3 077,39 тыс. рублей;
- «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «+» 1 827,52 тыс. рублей.

Уменьшение расходов по программным направлениям приходится на три программы:

- «Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» - «-» 200,00 тыс. рублей

В результате конечная сумма расходов по муниципальным программам в 2023 году составляет 1 114 880,95 тыс. рублей.

Доля расходов в рамках муниципальных программ составляет 97,2% от общей суммы расходов бюджета (1 146 666,98 тыс. рублей).

Непрограммные расходы предусматриваются в сумме 31 786,03 тыс. рублей с увеличением «+» 2 024,38 тыс. рублей. Доля непрограммных расходов составляет 2,8% от общей суммы расходов бюджета.

В непрограммную часть расходов местного бюджета включены расходы:

- увеличение расходов на функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования на «+» 311,67 тыс. рублей (фонд оплаты труда главы муниципального образования);
- увеличение расходов на функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций «+» 1 425,55 тыс. рублей (фонд оплаты труда муниципальных служащих, работников по НСОТ, договоров гражданско-правового характера, оплата налогов)
- уменьшение суммы Резервного фонда Администрации «-» 200,00 тыс. рублей, направлено по Распоряжениям Администрации МО «Усть-Коксинский район» на основании протоколов заседания КЧС и ПБ Администрации МО «Усть-

Коксинский район» в целях предупреждения и недопущения риска возникновения возможной чрезвычайной ситуации, нарушением жизнедеятельности населения на территории Огневского сельского поселения (проведение работ по углублению русла реки Кайтанак в с. Мараловодка);

– увеличение расходов на обеспечение деятельности администрации муниципального образования (архив) «+» 327,60 тыс. рублей;

– увеличение расходов на обеспечение функций районного Совета депутатов (фонд оплаты труда с начислениями председателя, муниципального служащего, работникам НСОТ) «+» 162,84 тыс. рублей;

– уменьшение суммы расходов на содержание Контрольно-счетного органа Администрации МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» «-» 3,30 тыс. рублей.

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)				
Администратор доходов	Наименование	Утверждено Решением о бюджете в от 22.12.2022г № 5-3 (в ред. от 06.10.2023 № 11-1)	Проект Решения	Отклонение («+», «-»)
1	2	3	4	5
011	Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА	162 401,26	166 579,16	+ 4 177,90
057	Отдел культуры администрации МО «Усть-Коксинский район»	83 275,11	88 573,21	+ 5 298,10
074	Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	763 606,28	816 542,05	+ 52 935,77
092	Финансовое управление администрации МО «Усть-Коксинский район» РА	68 067,43	69 754,23	+1 686,80
991	Совет депутатов МО «Усть-Коксинский район» РА	2 941,10	3 103,94	+ 162,84
992	Контрольно-счетный орган МО «Усть-Коксинский район» РА	2 114,39	2 114,39	-
	Условно утверждаемые расходы	-	-	-
	ИТОГО	1 082 405,57	1 146 666,98	+ 64 261,41

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

011 Администрация МО «Усть-Коксинский район» РА в целом увеличение на «+»4 177,90 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» «+»311,68 тыс. рублей увеличение фонда оплаты труда главы муниципального образования;

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в объеме «+» 1 425,56 тыс. рублей, увеличение расходов по осуществлению деятельности Администрации МО «Усть-Коксинский район» в том числе: «+»1 068,53 тыс. рублей оплата труда и начисления муниципальным служащим, «+»294,63 фонд оплаты труда работников НСОТ, «+»56,56 тыс. рублей оплата по договорам гражданско-правового характера, «+»5,84 тыс. рублей уплата налогов);

По подразделу 0111 «Резервные фонды» «-»200.00 тыс. рублей, указанная сумма направлена по Распоряжениям Администрации МО «Усть-Коксинский район» на основании протоколов заседания КЧС и ПБ Администрации МО «Усть-Коксинский район» для предупреждения и недопущения риска возникновения возможной чрезвычайной ситуации, нарушения жизнедеятельности населения на территории Огнёвского сельского поселения на проведение работ по углублению русла реки Кайтанак с. Мараловодка;

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» «+» 4 284,06 тыс. рублей, направлено на реализацию основного мероприятия "Организация информатизации бюджетного процесса в МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" (замещение средствами республиканского бюджета в объеме 341,87 тыс. рублей); «+»720,14 тыс. рублей направлено на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности МКУ Администрации МО «Усть-Коксинский район» «УКС» («+»458,84 тыс. рублей фонд оплаты труда и «+»261,30 тыс. рублей на оплату договор гражданско-правового характера 1 человек); «+»3 236,31 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности МКУ по ОДАМО «Усть-Коксинский район» («+» 3 242,15 фонд оплаты труда, «-»7,24 тыс. рублей хозяйственные расходы, «+»1,4 оплата налогов), «+»327,61 тыс. рублей на обеспечение деятельности администрации муниципального образования (архив);

По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» «-» 301,00 тыс. рублей, уменьшение расходов по реализации основного мероприятия «Мобилизационная подготовка»;

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» «+»723,83 тыс. рублей направлено на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности МКУ по делам ГОЧС и ЕДДС" («+»723,83 тыс. рублей фонд оплаты труда, перераспределение «-»0,42 тыс. рублей экономия расходов по канцелярским товарам, «+»0,42 тыс. рублей на уплату налогов);

По подразделу 0408 «Транспорт» «-» 8 100,00 тыс. рублей, уменьшение расходов на реализацию основного мероприятия «Обеспечение эффективного

управления имуществом (кроме земельных ресурсов)», приобретение специальной техники будет восстановлено средствами федерального и республиканского бюджета, «+» 8 100,00 тыс. рублей увеличение на финансирование мероприятий в сфере обращения с жидкими отходами;

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» «+» 1 808,04 тыс. рублей, увеличение объема дорожного фонда в рамках основного мероприятия «Сохранение и развитие автомобильных дорог» (приложение № 3 к проекту Решения).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» «-» 1 469,33 тыс. рублей из них: «-»1 339,33 тыс. рублей уменьшение расходов по реализации основного мероприятия "Развитие системы коммунальной инфраструктуры" в том числе: «-» 319,53 тыс. рублей уменьшение расходов на развитие и модернизацию систем водоснабжения (постановка на кадастровый учет и регистрацию права собственности водопровода «Башталинка»); «-»1 019,80 тыс. рублей уменьшение расходов по со финансированию модернизации систем водоснабжения (водопровод в с. Усть-Кокса по ул. Набережная (900 м) и ул. Матросова (260 м), в с. Кайтанак ул. Новая (135 м); «-»130,00 тыс. рублей уменьшение расходов на реализацию основного мероприятия "Строительство и реконструкция объектов коммунальной инфраструктуры" (подготовка ПСД водопровод с. Курунда);

По подразделу 0702 «Общее образование» «-»2 204,94 тыс. рублей в том числе: «+»10 920,43 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство. Реконструкция и капитальный ремонт объектов образования» уточнение кодов бюджетной классификации («+»10 100,00 тыс. рублей средства республиканского бюджета), «-»12 966,43 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" («-»12 146,00 тыс. рублей средства республиканского бюджета); «-» 158,94 уменьшение расходов на содержание муниципального имущества (экономия средств по проведению судебной строительно-технической экспертизы по объекту "Строительство общеобразовательной школы на 275 учащихся в с. Усть-Кокса Усть-Коксинского района Республики Алтай, ул. Садовая,2" дело № А02-1162/2023 ОО «НОВОСТРОЙ»;

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» «-»200,00 тыс. рублей уменьшение расходов по доплате к трудовой пенсии выборных лиц, осуществляющих полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления и муниципальных служащих (Приложение12 к проекту Решения).

057 Управление культуры администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в целом увеличение на «+» 5 298,10 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» «+»239,69 тыс. рублей в том числе: «+»194,12 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Создание условий для сохранения и развития дополнительного образования в МОУ ДОД «Усть-Коксинская ДШИ», из них («-»13,94 тыс. рублей на обеспечение функционирования учреждения, софинансирование оплаты труда педагогических работников, «+» 208,06 тыс. рублей увеличение расходов на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай («+»194,12 тыс. рублей средства РБ и «+»13,94 тыс. рублей средства местного бюджета)); «+»45,57 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Создание условий для сохранения и развития дополнительного образования в МОУ ДОД «Чендекская ДШИ» (расходы на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай (средства РБ);

По подразделу 0801 «Культура» «+»5 033,80 тыс. рублей в том числе: «+» 3793,55 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Сохранение и развитие культурно досуговой деятельности в МО «Усть-Коксинский район» республики Алтай» из них:

- «+»2 561,97 тыс. рублей на обеспечение функционирования учреждения МУ АМО «Д.Т и Д» оплата труда работников в сумме «+»2 586,60 тыс. рублей и уменьшение софинансирования расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры на «-»24,63 тыс. рублей);

- «+»1 231,59 тыс. рублей увеличение расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры из них:(1 206,95 средства РБ и 24,64 тыс. рублей средства МБ);

«+»1 240,25 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Повышение уровня и качества предоставления библиотечных услуг в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» из них:

- «+»700,40 тыс. рублей на обеспечение функционирования учреждения МУ АМО МЦБС - оплата труда работников в сумме «+»711,20 тыс. рублей и уменьшение софинансирования расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры на «-»10,80 тыс. рублей,

- «+»539,85 тыс. рублей повышение расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры (529,05 средства РБ и 10,80 тыс. рублей средства МБ);

По подразделу 0804 «Другие вопросы культуры, кинематографии» «+» 24,60 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия

«Создание оптимальных условий для реализации муниципальной программы МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» «Развитие культуры» на оплату труда муниципальных служащих (средства за счет дотаций бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов).

074 Управление образования администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в целом увеличение на «+» 52 935,77 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» «+»843,32 тыс. рублей, в том числе: «+»843,22 тыс. рублей субсидии на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай; «+» 0,1 тыс. рублей на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования;

По подразделу 0702 «Общее образование» «+»49 016,89 тыс. рублей, в том числе: «+»48 750,20 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Создание условий функционирования общеобразовательных учреждений», из них:

- «+»9 619,20 тыс. рублей на обеспечение функционирования общеобразовательных учреждений («+»1 889,63 тыс. рублей оплата труда работников функционирования общеобразовательных учреждений и «-»184,33 уменьшение софинансирования на оплату труда работников за счет субсидий на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай, «+»7 913,90 тыс. рублей увеличение для оплаты услуг теплоснабжения);

- «+»9 835,00 тыс. рублей для обеспечения государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования;

- «-»60,71 тыс. рублей на выплату ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных организациях («-» 59,60 тыс. рублей средства РБ, «-» 1,11 тыс. рублей средства МБ);

- «-»1 405,81 тыс. рублей для обеспечения горячим питанием учащихся 5-1 классов из малообеспеченных семей, уточнение кодов бюджетной классификации («-» 1 377,70 тыс. рублей средства РБ, «-» 28,11 тыс. рублей средства МБ);

- «+»30 762,52 тыс. рублей субсидии на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай («+» 30 446,47 тыс. рублей средства РБ, «+» 316,05 тыс. рублей средства МБ);

«+» 266,70 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Обеспечение сохранности зданий и сооружений, строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов образования, из них:

- «-»333,38 тыс. рублей на проведение ремонтов общеобразовательных учреждений;

- «+»600,10 тыс. рублей на обеспечение функционирования общеобразовательных учреждений за счет дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (ограждение МБОУ «Тюнгурская СОШ» (средства РБ);

- «-»3 045,05 тыс. рублей на реализация основного мероприятия по модернизации школьных систем образования (средства МБ) из них: (МБОУ «Горбуновская СОШ» «-»2 496,75 тыс. рублей на подготовку основания и приобретение модульной котельной, осуществление строительного контроля в ходе ремонта, выполнение ремонтных работ по дополнительному соглашению к муниципальному контракту, МБОУ «Тюнгурская ООШ» «-»116,76 тыс. рублей экономия по осуществлению строительного контроля в ходе ремонта, МБОУ «Тюгурюкская ООШ» «-»431,54 тыс. рублей экономия по благоустройству тротуаров, площадки около крыльца здания школы в рамках капитального ремонта);

- «+»3 045,05 тыс. рублей на реализация основного мероприятия по модернизации школьных систем образования из них: (МБОУ «Горбуновская СОШ» «+»2 496,75 тыс. рублей на подготовку основания и приобретение модульной котельной, осуществление строительного контроля в ходе ремонта, выполнение ремонтных работ по дополнительному соглашению к муниципальному контракту, МБОУ «Тюнгурская ООШ» «+»116,76 тыс. рублей экономия по осуществлению строительного контроля в ходе ремонта, МБОУ «Тюгурюкская ООШ» «-»431,54 тыс. рублей экономия по благоустройству тротуаров, площадки около крыльца здания школы в рамках капитального ремонта), (средства РБ – 3 014,60 тыс. рублей, средства МБ – 30,45 тыс. рублей);

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» «+»2 383,24 тыс. рублей, в том числе: «+»331,98 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия "Создание условий для развития творческих способностей детей в системе дополнительного образования" (МБУ ДО «Усть-Коксинский ДДТ», из них: («+»186,09 тыс. рублей на обеспечение условий функционирования, оплата услуг теплоснабжения, «+» 145,89 тыс. рублей на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в

Республике Алтай, средства РБ), «+»203,67 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия «Создание условий для качественного предоставления услуг в сфере отдыха и оздоровления» увеличение расходов на оплату труда работников лагеря «Беловодье»; «+»20,07 тыс. рублей увеличение расходов на оплату труда при реализации основного мероприятия «Объединение условий для психолого-педагогического сопровождения муниципальных образовательных учреждений»; «+»1 827,52 увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Создание условий для развития дополнительного образования физкультурно-спортивного направления» (МБУ ДО Усть-Коксинская спортивная школа» из них: («+»1 530,21 тыс. рублей на оплату труда, «+»297,31 тыс. рублей на оплату труда педагогическим работникам образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай, средства РБ),

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образование» «+»992,32 тыс. рублей, в том числе: «-»450,00 тыс. рублей расходы на реализацию основного мероприятия «Организация информатизации бюджетного процесса в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» перезамещены средствами РБ; «+»450,00 тыс. рублей на приобретение абонементов на лицензионное обслуживание и (или) обновление экземпляров программных продуктов, предназначенных для автоматизации исполнения бюджета МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»; «+»183,79 тыс. рублей увеличение расходов на реализацию основного мероприятия «Создание условий по обеспечению реализации муниципальных программ МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» Развитие образования из них: («+»99,88 тыс. рублей на оплату труда муниципальных служащих, в том числе «+»38,56 тыс. рублей за счет дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета, «+»83,91 тыс. рублей на увеличение фонда оплаты труда работников по НСОТ); «+»808,53 тыс. рублей оплата труда работников при реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности МКУ «Центр по обслуживанию образовательных организаций» МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»;

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» «-»400,00 тыс. рублей уменьшение средств на выплату родителям (законным представителям) компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми (средства РБ).

092 Финансовое управление Администрации МО «Усть-Коксинский район» РА в целом увеличение на «+»1 686, 80 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» «+»1195,73 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия «Создание условий по обеспечению реализации муниципальной программы МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» «Управление муниципальными финансами» из них: («+»1111,09 тыс. рублей фонд оплаты труда муниципальных служащих, в том числе 265,39 тыс. рублей за счет дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов), «+»84,63 тыс. рублей на увеличение фонда оплаты труда работникам по НСОТ);

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» «+»491,07 тыс. рублей, в том числе: на реализацию основного мероприятия "Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета МО "Усть-Коксинский район" Республики Алтай" предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям (приложение 19 Решения), из них: «+»201,68 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты из них: («-»71,34 тыс. рублей уменьшение межбюджетных трансфертов на проведение выборов, «+»273,03 увеличение межбюджетных трансфертов на выплату заработной платы с учетом повышения МРОТ в том числе: Катандинскому сельскому поселению в сумме 165,17 тыс. рублей, Талдинскому сельскому поселению в сумме 107,86); «+»405,65 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты на приобретение абонементов на лицензионное обслуживание и (или) обновление экземпляров программных продуктов, предназначенных для автоматизации исполнения бюджета сельских поселений Усть-Коксинского района Республики Алтай; «-»116,26 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты в целях предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций за счет средств резервного фонда МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай (Огневскому сельскому поселению «+»200,00 тыс. рублей (проведение работ по углублению русла реки Кайтанак в с. Мараловодка, «-» 316,26 тыс. рублей уменьшение расходов по укладке водопроводных труб и бесперебойного транспортного сообщения в п. Сахсабай).

991 Совет депутатов муниципального образования "Усть-Коксинский район" Республики Алтай» в целом увеличение на «+»162,84 тыс. рублей в том числе:

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» «+»52,08 тыс. рублей на увеличение фонда оплаты труда с учетом налоговых отчислений председателя Совета депутатов МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай»; «+»33,07 тыс.

рублей на увеличение фонда оплаты труда с начислениями муниципальному служащему; «+»77,69 тыс. рублей оплата труда с начислениями работнику по НСОТ.

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» «+»3,30 тыс. рублей на реализацию основного мероприятия «Организация информатизации бюджетного процесса в МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай» (приобретение УБП); «-»3,30 тыс. рублей уменьшение расходов по содержанию Контрольно-счетного органа Администрации МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай».

Выводы и предложения

Проектом решения предусмотрено увеличение доходной части местного бюджета и увеличение расходной в 2023 году, произведенных на основании с поступлением уведомлений из министерства Республики Алтай, корректировки налоговых и неналоговых доходов, связанные с увеличением их объема, распоряжениями Главы МО «Усть-Коксинский район», ходатайствами учреждений и сельских поселений и др. изменения не касаются плановых периодов.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета на 2023 год составит 1 126 673,78 тыс. рублей, расходов составит 1 146 666,98 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета увеличен на «+»64 261,41 тыс. рублей или на 1,06 % от ранее утвержденного объема доходов.

Дефицит местного бюджета на 2023 год без изменений в объеме 20 029,21 тыс. рублей.

Общий объем безвозмездных поступлений в местный бюджет на 2023 год составит 883 323,29 тыс. рублей, с учетом увеличения на «+»53 695,27 тыс. рублей или на 1,06 %.

Предлагается внести изменения в объем межбюджетных трансфертов получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на «+» 53 695,27 тыс. рублей или на 1,06 % (881 160,16 тыс. рублей).

Предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда МО «Усть-Коксинский район» Республики Алтай на «+»1 808,04 тыс. рублей или на 1,06 % (28 153,34 тыс. рублей).

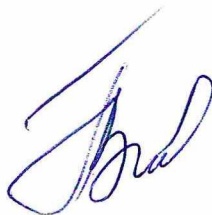
Проект решения на реализацию муниципальных программ в 2023 году

предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в объеме «+» 62 237,03 тыс. рублей. В результате изменений расходы на реализацию 12 муниципальных программ на 2023 год составят 1 114 880,95 тыс. рублей, что составляет 97,2 % от всего объема расходов.

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов по непрограммным направлениям на «+» 2 024,38 тыс. рублей и составят 31 786,03 тыс. рублей.

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

Председатель КСО



В.Г. Пономарёва

