

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2024 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Управление по культуре, спорту и молодёжной политике
Администрации Колпашевского района

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Бюджет муниципального образования «Колпашевский район»

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503160

Дата

01.01.2024

по ОКПО

20895938

Глава по БК

907

по ОКТМО

69632101000

по ОКЕИ

383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Управление по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района (далее – Управление) является органом Администрации Колпашевского района с правами юридического лица, создано 01.01.2015 года на основании решения Думы Колпашевского района от 15.12.2014 № 151 «Об Управлении по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района и утверждении Положения об Управлении по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района».

Официальное полное наименование: Управление по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района.

Сокращенное наименование: УКС и МП.

Юридический адрес: 636460, Томская область, г.Колпашево, ул.Кирова, 26.

Учредителем Управления является Муниципальное образование «Колпашевский район» (далее – «Учредитель»).

Управление подчиняется непосредственно Главе Колпашевского района и (или) его заместителю.

Правовое обоснование:

Конституция Российской Федерации;

Бюджетный кодекс Российской Федерации;

Федеральный закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации";

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

Федеральные стандарты бухгалтерского учета госфинансов;

Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

Приказ Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

Федеральные законы и иные нормативно-правовые акты Российской Федерации;

Законы и иные нормативно-правовые акты Томской области;

Устав Колпашевского района и иные нормативно-правовые акты Колпашевского района;

Положение Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района;

Учетная политика и иные локальные акты Управления по культуре, спорту и молодёжной политике Администрации Колпашевского района.

Управление создано для осуществления управления в сфере культуры, библиотечного обслуживания, туризма, спорта, молодёжной политики и решения социальных вопросов.

Управление имеет в оперативном управлении обособленное имущество, от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права и несет обязанность в соответствии с законодательством Российской Федерации, выступает истцом и ответчиком в суде. Имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в органах и учреждениях, осуществляющих казначейское исполнение бюджета, является главным распорядителем бюджетных средств и главным администратором доходов бюджета.

Целью деятельности Управления является создание эффективной системы предоставления муниципальных услуг в сфере культуры, спорта, молодёжной политики, решения социальных вопросов, организации библиотечного

обслуживания населения сельских поселений Колпашевского района, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов библиотек сельских поселений Колпашевского района.

Управление является главным администратором доходов бюджета муниципального образования «Колпашевский район» и наделен бюджетными полномочиями администратора поступлений в районный бюджет.

Финансирование деятельности Управления осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования «Колпашевский район».

Ведение бюджетного учета, составление и представление бюджетной (финансовой) отчетности осуществляется Управлением самостоятельно.

Управление реализует полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных учреждений культуры.

Осуществляет формирование и утверждение для муниципальных бюджетных учреждений культуры муниципальных заданий по предоставлению муниципальных услуг, проведение оценки выполнения учреждениями культуры показателей муниципальных заданий.

Определяет объем субсидии муниципальным бюджетным учреждениям культуры на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Осуществляет контроль целевого использования муниципальными бюджетными учреждениями культуры предоставленных субсидий на иные цели.

По состоянию на 01.01.2024 в ведении Управления находится два муниципальных бюджетных учреждения культуры: муниципальное бюджетное учреждение «Центр культуры и досуга» и муниципальное бюджетное учреждение «Библиотека». В состав МБУ «ЦКД» входят 16 обособленных структурных подразделений (культурно-досуговые отделы), не являющихся юридическими лицами и расположенных на территории Колпашевского района. МБУ «Библиотека» включает в себя 25 отделов библиотечного обслуживания.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Основными задачами деятельности Управления являются:

- создание условий для обеспечения поселений, входящих в состав муниципального района, услугами по организации досуга и услугами организаций культуры;
- создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества в поселениях, входящих в состав муниципального района;

- обеспечение условий для развития на территории муниципального района физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий муниципального района;

- организация и осуществление мероприятий межпоселенческого характера по работе с детьми и молодежью;

- создание условий для развития туризма на территории муниципального образования «Колпашевский район»;

- оказание поддержки общественным объединениям инвалидов, а также созданным общероссийскими общественными объединениями инвалидов организациям в соответствии с Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;

- организация библиотечного обслуживания населения сельских поселений Колпашевского района, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек сельских поселений Колпашевского района;

- контроль, координация деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению;

- реализация переданных полномочий органов местного самоуправления поселений Колпашевского района в сфере культуры, спорта, молодёжной политики и библиотечного обслуживания.

- сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности Колпашевского района, охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории Колпашевского района.

Штатная численность Управления по состоянию на 01.01.2024 год составляет 13,0 ставок. Среднесписочный состав численности работников на конец отчетного периода составил 12,1 человек, в том числе 7,9 человека, замещающих должности муниципальной службы и 4,2 человек - служащие. На 01.01.2024 в Управлении имеются свободные вакансии: 1 ставка (главный специалист по физической культуре и спорту организационно-методического отдела).

За 2023 год 2 сотрудника Управления прошли обучение по направлениям:

повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд (44-ФЗ)»;

повышение квалификации по программе «Изменения в учете и отчетности для главного бухгалтера организации бюджетной сферы».

В Управлении осуществляется постоянный контроль за экономным и целевым использованием бюджетных средств. Лимиты потребления теплоресурсов соблюдаются, перерасхода в отчетном периоде нет.

Положительный экономический результат при расходовании бюджетных средств достигается в результате применения конкурентных способов заключения контрактов в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В отчетном периоде было проведено 9 закупок, из них 6 - состоявшихся (поставка ГСМ, бумаги для офисной техники, спортивных товаров и спортивной экипировки). Экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных способов составила 78,3 тыс.руб.

Также проводятся мероприятия по оптимизации расходов на содержание (введен режим экономии расходных материалов, ограничение на служебные командировки, компенсация за неиспользуемый отпуск сотрудникам не выплачивается, за исключением уволенных сотрудников).

Техническое состояние основных средств Управления находится в удовлетворительном состоянии, своевременно проводится диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств, в том числе автомобильного транспорта.

Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризации имущества.

Управление является куратором 7-х муниципальных программ, а также осуществляет финансирование учреждений культуры за счет средств ИМБТ по переданным полномочиям.

Управлением с привлечением подведомственных учреждений на территории Колпашевского района в 2023 году проведены такие мероприятия, как:

- мероприятие, посвящённое Дню памяти о россиянах, исполнявших служебный долг за пределами Отечества;
- мероприятие, посвящённое 100-летию гражданской авиации России;
- мероприятие, приуроченное ко Дню работника культуры;
- мероприятия, приуроченные к 78-й годовщине Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов;
- мероприятия, приуроченные ко Дню памяти и скорби;
- мероприятия, приуроченные к празднованию Дня молодёжи;
- национальный татарский праздник «Сабантуй»;
- межрайонный фестиваль живой музыки «Рок-марафон»;
- мероприятия, приуроченные к празднованию Дня города Колпашево;
- фестиваль коренных малочисленных народов Севера «Зов тайги»;

- мероприятие, посвящённое работникам образования;
- мероприятие, посвящённое памяти жертв политических репрессий;
- мероприятия, приуроченные к Декаде инвалидов;
- мероприятия, приуроченные к празднованию Нового года;
- конкурс на лучшую читающую семью «Читаем всей семьей-2023»;
- районная акция «Библионочь-2023»;
- круглые столы и мероприятия для детей и молодёжи профилактической направленности.

Расходы на организацию и проведение районных культурно-досуговых, тематических мероприятий и выставок народно-прикладного творчества в сфере культуры в 2023 году составили более 1,8 млн.руб. за счет средств местного бюджета.

За счет средств МБУ «Библиотека» на базе Центральной библиотеки (г. Колпашево) была организована программа КиноCOSPLAY, посвященная Дню кино с открытым кинопоказом. Количество участников – не менее 150 человек.

В 2023 году было организовано 14 выездов творческих коллективов и участников самодеятельности муниципальных учреждений культуры за пределы Колпашевского района для участия в конкурсах разного уровня, в том числе Губернаторского фестиваля народного творчества Томской области, в котором Колпашевский район по итогам 2022 года занял 1 место. На эти цели из бюджета муниципального образования было выделено 586,8 тыс.руб.

За счет средств местного, областного и федерального бюджетов в 2023 году книжный фонд библиотек Колпашевского района пополнился 3 493 экземплярами книг. Общая сумма расходов федерального, областного и местного бюджетов составила 1 507,5 тыс.руб., в том числе 1 204,4 тыс.руб. – средства местного бюджета, 39,4 тыс.руб. средства областного бюджета, 263,7 тыс.руб. – средства федерального бюджета. Передача книг от ТОУНБ им. А.С. Пушкина на сумму 92,8 тыс. руб.

Ежегодно средства местного бюджета направляются на улучшение качества материально-технического оснащения муниципальных учреждений культуры. В 2023 году на эти цели из районного бюджета было выделено 2 506,9 тыс.руб. Были приобретены костюмы, обувь, звуковое оборудование, мебель, оргтехника, инвентарь.

В 2023 году было выделено 1 591,2 тыс.руб. на проведение ремонта муниципальных учреждений культуры, в том числе:

1) Ремонт крыльца с устройством пандуса, козырька, ремонт входной двери ОБО № 3 МБУ «Библиотека» (г. Колпашево, ул. Победы, д. 75) – 567,1 тыс.руб.;

2) Общестроительные работы гаража МБУ «ЦКД» (г. Колпашево, ул.Советский Север, д. 55/2, бокс 2) – 139,9 тыс.руб.;

3) Утепление стены, текущий ремонт стен главного фасада здания КДО «Мараксинский Дом культуры» МБУ «ЦКД» (д. Маракса, ул.Юбилейная, 24) – 884,2 тыс.руб.

Для организации работы по обеспечению доступности объектов культуры для инвалидов за счет средств бюджета муниципального образования «Колпашевский район» приобретены два пандуса передвижных телескопических, информационно-тактильные таблички, три системы вызова помощи. На эти цели из местного бюджета было выделено 89,3 тыс.руб.

За счет средств местного, областного и федерального бюджетов, в рамках реализации национального проекта «Культура» муниципальным бюджетным учреждением «Центр культуры досуга» в 2023 году приобретен передвижной многофункциональный культурный центр (автоклуб) для обслуживания сельского населения. Общая сумма расходов составила 8 765,8 тыс.руб., в том числе 868,7 тыс.руб. – средства местного бюджета, 236,9 тыс.руб. – средства областного бюджета, 7 660,2 тыс.руб. – средства федерального бюджета.

Ежегодно за счет средств местного бюджета работники учреждений культуры проходят повышение квалификации. Так в 2023 году на эти цели было выделено 115,8 тыс.руб. Курсы профессиональной переподготовки и курсы повышения квалификации прошли 23 человека, в том числе 10 специалистов МБУ «Библиотека» и 13 – МБУ «ЦКД».

В рамках муниципальной программы «Развитие культуры в Колпашевском районе» в 2023 году меры социальной поддержки (единовременно) получил 1 специалист отрасли культуры – единовременную выплату. Расходы составили 28,7 тыс.руб.

В рамках муниципальной программы «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Колпашевского района» в 2023 году реализованы 2 проекта, отобранных по итогам проведения конкурсов проектов детского и социального туризма.

- «Талантливое детство - 2023». Двухдневное путешествие в город Томск для посещения экскурсионной программы для участников самодеятельности МБУ «ЦКД». Поездка была запланирована с целью поощрения талантливых и активных ребят, которые принимают активное участие в жизни Колпашевского района и без которых не обходится ни одно массовое мероприятие. Регулярно эти ребята защищают честь района и становятся призерами областных, всероссийских и международных фестивалей и конкурсов;

- «Без границ». Двухдневное путешествие в город Томск для посещения экскурсионного тура для инвалидов-членов Колпашевской районной организации Томской областной региональной организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» (КРО ТРО ОО «ВОИ»). Поездка была запланирована с целью создания полноценной среды для общения и взаимодействия людям с ограниченными возможностями здоровья.

В проекте приняли участие 44 человека.

Также одной из задач развития внутреннего туризма Колпашевского района является также реализация проекта, отобранного по итогам проведения конкурса проектов и направленного на создание условий для развития туризма и туристической инфраструктуры в Томской области: «Благоустройство территории туристского объекта «Второе Светлое Озеро».

Как объект активного и пляжного отдыха, Второе Светлое озеро привлекает не только жителей района, но и туристов из разных районов Томской области и регионов страны.

Работы по благоустройству территории туристского объекта «Второе Светлое Озеро» начались в 2022 году.

В 2023 году на территории объекта были произведены следующие работы:

- установлен информационный стенд, содержащий сведения об объекте (1 шт.);
- отсыпаны подъездные пути.

Значимость проекта для Колпашевского района высокая, так как позволит обеспечить проезд к туристскому объекту «Второе Светлое Озеро», а также расскажет туристам об особенностях объекта и его значимости для всего района.

Реализация проектов в рамках муниципальной программы «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории Колпашевского района» стала возможна благодаря получению финансирования из бюджета Томской области и бюджета муниципального образования «Колпашевский район» в рамках государственной программы «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области».

На эти цели из бюджета муниципального образования «Колпашевский район» было выделено 914,0 тыс.руб., в том числе: 848,0 тыс.руб. – средства областного бюджета, 66,0 тыс.руб. – средства местного бюджета.

В рамках реализации подпрограммы «Развитие молодежной политики в Колпашевском районе» муниципальной программы «Развитие молодёжной политики, физической культуры и массового спорта на территории Колпашевского района» в области молодёжной политики проведены мероприятия, приуроченные ко Дню молодёжи. На эти цели из районного бюджета были выделены 223,4 тыс.руб.

В рамках реализации мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей в Колпашевском районе» по обеспечению жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» трём молодым семьям предоставлены социальные выплаты. Финансирование мероприятия осуществляется за счет федерального, областного и местного бюджетов. В целом расходы в 2023 году составили 1 432,2 тыс.руб.

В рамках мероприятия «Развитие спортивной инфраструктуры (строительство новых, реконструкция и ремонт имеющихся спортивных сооружений)» в 2023 году:

- было произведено обустройство катка на стадионе по адресу г.Колпашево, ул. Кирова,41. (подготовлено ледовое покрытие, приобретены коньки для проката населению). Расходы составили 333,9 тыс.руб.;

- также в рамках проведения XVI летней межпоселенческой спартакиады в с.Чажемто Чажемтовского сельского поселения была отремонтирована баскетбольная площадка. На эти цели из бюджета МО «Колпашевский район» было выделено 500,0 тыс.руб.

В рамках мероприятия «Обеспечение участия населения Колпашевского района в мероприятиях физкультурно-оздоровительной направленности»:

- в апреле 2023 года Управлением по культуре, спорту и молодежной политики совместно с районным советом ветеранов была организована спартакиада первичных ветеранских организаций «Ветеранские старты», посвящённая памяти участников Великой Отечественной войны – спортсменов А.Буянова и В.Кухарёнок, в котором приняли участие городские и сельские первичные ветеранские организации;

- в марте и сентябре 2023 года в рамках ВФСК ГТО были проведены летний и зимний Фестиваль по программе Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) для всех ступеней;

- 05-06 августа в с.Чажемто Чажемтовского сельского поселения состоялась XVI летняя межпоселенческая спартакиада, в которой приняли участие около 300 участников из всех поселений Колпашевского района;

- 30 сентября состоялись муниципальные соревнования по пионерболу «Кубок Главы Колпашевского района». В соревнованиях приняли участие женские команды по пионерболу из Парабельского, Каргасокского, Чаинского и Колпашевского районов;

- 25 ноября состоялось Первенство по пулевой стрельбе в память о Почётном гражданине района Дмитрие Степановиче Кузьменко, в мероприятии приняли участие более 70 человек;

- в течение года в целях оснащения спортивных сборных команд были проведены закупки спортивного инвентаря и спортивной одежды согласно заявкам представителей команд. На закупки было выделено более 900,0 тыс.руб.

- в феврале состоялась Всероссийская массовая лыжная гонка «Лыжня России», в которой приняли участие порядка 200 лыжников;

- в сентябре состоялся всероссийский день бега «Кросс нации», в соревнованиях приняли участие порядка 270 человек.

В рамках мероприятия «Региональный проект «Спорт-норма жизни»:

- были приобретены и установлены 3 малобюджетные спортивные площадки ГТО по месту жительства и учебы: заключены соглашения, порядки расходования субсидии (Колпашевское городское поселение - Колпашевский район, с.Тогур, ул. Мичурина, 8; Саровское сельское поселение - Колпашевский район, с.Новоильинка, пер. Школьный, 6; Инкинское сельское поселение - Колпашевский район, с.Инкино, пер. Кооперативный, 11). На эти цели было выделено 1 485,0 тыс.руб., в том числе: 900,0 тыс.руб. – средства областного бюджета, 585,0 тыс.руб. – средства местного бюджета;

- также в целях обеспечения условий для развития физической культуры и массового спорта Управлением была получена областная субсидия в размере 9 081,3 тыс.руб. и передана по соглашениям ИМБТ в поселения района на оплату труда инструкторов по спорту и приобретение спортивного инвентаря и оборудования. По итогам 2023 года количество занимающихся у инструкторов по спорту составило 2166 человек.

В рамках мероприятия «Обеспечение участия спортивных сборных команд муниципального образования «Колпашевский район» в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области» Управлением было организовано порядка 36 выездов спортивных сборных команд Колпашевского района на соревнования разного уровня (зимний Фестиваль по программе Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), Чемпионат и первенство Томской области по пауэрлифтингу, Первенство Томской области по волейболу среди девушек и юношей до 16 лет, Первенство Томской области по гиревому спорту среди юношей и девушек, Региональный этап Всероссийских соревнований по мини-футболу (футзалу) среди команд общеобразовательных организаций, Первенство Томской области по настольному теннису и др.) За счет средств областного и местного бюджетов. Из областного бюджета на эти цели выделено 154,9 тыс.руб.

В 2023 году за счет средств областного и местного бюджетов на условиях софинансирования 100% Оказана адресная помощь в ремонте жилых помещений гражданам из категории труженики тыла военных лет и вдовы погибших

(умерших) участников ВОВ, не вступивших в повторный брак, по 9 адресам в г.Колпашево, с.Тогур, п.Большая Саровка, с.Чажемто и с.Новоселово за счет средств областного и местного бюджетов. Расходы составили 1 200,0 тыс.руб.

По программе «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения Колпашевского района квалифицированными медицинскими кадрами» получили помощь 38 специалистов, в том числе:

- компенсацию расходов по оплате найма жилого помещения получили 35 специалистов;
- единовременную выплату врачам-специалистам, среднему медицинскому персоналу получили 5 специалистов.

Расходы местного бюджета составили 2 690,1 тыс.руб.

В рамках реализации муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья населения Колпашевского района» с целью создания информационно – профилактической базы для формирования мотивации граждан к здоровому образу жизни было изготовлено 406 листовок, которые распространялись при проведении мероприятий по вопросам формирования ЗОЖ, профилактики хронических неинфекционных заболеваний и факторов риска их развития.

Организована работа по взаимодействию с социально-ориентированными некоммерческими организациями. Из бюджета муниципального образования «Колпашевский район» было выделено в 2023 году:

- Колпашевской районной организации Томского регионального отделения Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооружённых сил и правоохранительных органов 1 477,8 тыс.руб. на организацию деятельности;

- Колпашевской районной организации Томского регионального отделения общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» 348,4 тыс.руб. на организацию деятельности;

- Томской региональной общественной организации Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское Орден Трудового Красного Знамени общество слепых (для Колпашевской местной организации Всероссийского общества слепых) 49,9 тыс.руб. на организацию деятельности;

- Томской региональной организации Общероссийской общественной организации «Российский Союз ветеранов Афганистана» (для Колпашевского районного отделения Томской региональной организации Общероссийской общественной организации «Российский Союз ветеранов Афганистана») 52,7 тыс.руб. на организацию деятельности.

Подготовлены и организованы заседания организационного комитета «Победа» и Совета по делам инвалидов при Главе Колпашевского района.

Также Управление осуществляет исполнение отдельных переданных государственных полномочий по регистрации и учёту граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий, в связи с переселением из районов Крайнего севера и приравненных к ним местностей, а именно: инвентаризация дел граждан по программе переселения из районов Крайнего Севера, подготовка документов для выдачи сертификатов по программе переселения из районов Крайнего Севера (в 2023 году было подготовлено 2 пакета документов на получение сертификата), постановка на учет граждан. Организация и участие в работе комиссий по вопросам переселения из районов Крайнего Севера (ежемесячно).

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Информация об исполнении бюджетной сметы в разрезе кодов бюджетной классификации отражена в форме «Сведения об исполнении бюджета» (ф.0503164).

В 2023 году в бюджет района поступили субвенции, субсидии, межбюджетные трансферты и прочие доходы в сумме 188 009 392,63 рублей, в том числе:

Средства федерального бюджета – 8 763 919,36 руб.;

Средства областного бюджета – 110 882 864,06 руб.;

Средства поселений Колпашевского района – 68 355 500,00 руб.;

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов – 7 109,21 руб. (возврат средств в бюджет муниципального образования «Колпашевский район» по результатам контрольного мероприятия Счетной палаты «Проверка законности и эффективности использования бюджетных средств, направленных на оплату труда работников в 2022 году» в отношении Управления по культуре, спорту и молодежной политике Администрации Колпашевского района).

Результаты исполнения бюджетных назначений представлены в форме 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета».

Бюджет Управления составил 255 375 146,83 руб., исполнение – 253 750 780,66 руб. или 99,4%. Остаток неиспользованных средств – 1 624 366,17 руб., в том числе:

5 000,00 руб. – субсидия Колпашевской районной организации Томской областной региональной организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» на организацию деятельности (отсутствие потребности СОНО);

114 655,65 руб. – основное мероприятие «Проведение мероприятий, направленных на организацию досуга, развитие местного традиционного народного художественного творчества, библиотечного обслуживания и обеспечение услуг организаций культуры» (экономия в части расходов на проведение ремонта учреждений культуры);

379 633,15 руб. – субсидия бюджету муниципального образования «Колпашевский район» из областного бюджета на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) (фактическая численность получателей ниже запланированной);

756 189,00 руб. – субсидия бюджету муниципального образования «Колпашевский район» из областного бюджета на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников муниципальных учреждений культуры» (фактическая среднесписочная численность меньше плановой);

197 252,88 руб. – расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления (остаток средств сложился в части экономии по заработной плате (наличие вакантных ставок в течение года), командировочных расходов, расходов на приобретение материальных запасов, а также принятием бюджетных обязательств в сумме заключенных муниципальных контрактов на 2023 год и денежных обязательств за декабрь 2023 года, документы по которым поступили в начале января 2024 года (связь, ГСМ, ГЛОНАСС);

9 566,00 руб. – основное мероприятие «Создание условий для обеспечения доступности и эффективности медицинских услуг на территории Колпашевского района» муниципальной программы «Доступность медицинской помощи и эффективность предоставления медицинских услуг на территории Колпашевского района» (экономия в части выплаты компенсации расходов найма жилого помещения);

122 841,67 руб. – субсидия бюджету муниципального образования «Колпашевский район» из областного бюджета на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта (экономия в части выплаты заработной платы инструкторам по спорту);

38 505,82 руб. – основное мероприятие «Организация физкультурно - оздоровительной работы с населением» подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта в Колпашевском районе» муниципальной программы «Развитие молодежной политики, физической культуры и массового спорта на территории муниципального образования «Колпашевский район» (экономия средств в части компенсации расходов на питание, проезд и проживание спортсменов на соревнованиях различного уровня, приобретение ГСМ, предоставление ИМБТ поселениям Колпашевского района);

722,00 руб. – МБТ из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы МКУ «ГМЦ» (экономия, сложившаяся в результате проведения конкурсных процедур).

В ходе проведения межформенного контроля формы 0503127 программой установлены ошибки:

1) на суммы возврата муниципальными учреждениями культуры средств субсидий:

КВР 611 – 450 000,00 руб. (МБУ «Библиотека»);

КВР 612 – 1 158 806,66 руб. (126 031,50 руб. – МБУ «Библиотека», 1 158 806,66 руб. – МБУ «ЦКД»).

2) на сумму возврата средств субсидии на достижение целевых показателей по Плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников муниципальных учреждений культуры из бюджета муниципального образования «Колпашевский район» за счет средств местного бюджета в связи с недостижением значений показателей результативности использования Субсидии (увеличение фактической среднесписочной численности над плановой – 620,49 руб. (МБУ «ЦКД»);

3) на сумму возврата средств субсидии на разработку проектно-сметной документации по капитальному ремонту объектов муниципальных учреждений культуры Колпашевского района, прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации, проверку достоверности определения сметной стоимости, проведение инженерно-геологических изысканий – 913 250,00 руб. (МБУ «ЦКД»).

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2024 года произошло увеличение балансовой стоимости имущества Учреждения:

тыс.руб.

Наименование показателя	Стоимость по состоянию на 01.01.2023 г.	Стоимость по состоянию на 01.01.2024 г.	Отклонение (+,-)
Балансовая стоимость имущества, ВСЕГО	4 039,7	4 451,6	+ 411,9
в том числе			
сооружения	175,0	175,0	0,0

машины и оборудование	1 012,6	1 012,6	0,0
транспортные средства	1 771,8	1 771,8	0,0
производственный и хозяйственный инвентарь	1 080,3	1 492,2	+ 411,9
Материальные запасы	4 199,3	4 727,0	+ 527,7

Рост балансовой стоимости имущества в 2023 году по сравнению с 2022 годом составил 411,9 тыс. руб. (10,2 %), а именно: производственный и хозяйственный инвентарь – 411,9 тыс.руб. В 2023 году Управлением приобретался спортивный инвентарь для оснащения спортивной сборной Колпашевского района для проведения тренировок и принятия участия в соревнованиях различного уровня (клюшки, коньки лыжные; экипировка для хоккеистов; ботинки, палки лыжные; лыжи беговые; мячи футбольные) и офисное оборудование (кресло и шкаф офисный).

Стоимость материальных запасов в 2023 году увеличилась на 527,7 тыс.руб. (12,6%) и составила 4 727,0 тыс.руб. В течение 2023 года Управлением приобретались канцелярские товары, бумага, запасные части к основным средствам, в том числе автотранспорту, для обеспечения деятельности Управления, спортивная экипировка и инвентарь.

Часть приобретенного имущества стоимостью до 10 000,00 рублей переведено при вводе в эксплуатацию на забалансовый учет на счет 21 «Основные средства в эксплуатации».

Информация представлена в форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».

Форма 0503130 «Баланс»

По строке 100, по счету 0.111.6I.000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» отражена сумма 127 800,00 руб. в части использования не исключительных прав ПО.

По строке 160, по счету 0.401.50.000 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода расходы будущих периодов составили 9 157,23 рублей. Данный показатель складывается из начисленных сумм расходов в отчетном периоде (по заключенным муниципальным контрактам), но относящихся к будущим отчетным периодам: ОСАГО, неисключительные права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов.

По строке 207, по счету 0.201.30.000 «Денежные средства в кассе учреждения» отражена стоимость ГЗПО 2 018,50 руб.).

По строке 250, по счету 0.205.51.000 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» отражена дебиторская задолженность в сумме 27 466 400,00 руб., в том числе 572 908,67 руб. – дебиторская задолженность по выданным авансам (строка 260, счет 0.206.00.000).

По строке 410, по счету 0.302.20.000 «Расчеты по работам, услугам» отражена сумма кредиторской задолженности – 17 810,49 руб.

По строке 420, по счету 0.303.00.000 «Расчеты по платежам в бюджеты» отражена сумма неиспользованных субсидий, иных межбюджетных трансфертов в сумме 1 258 663,82 рублей, подлежащая возврату в областной бюджет.

По строке 520, по счету 0.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода сумма резерва отпусков и начисленных страховых взносов в учреждениях уменьшилась на сумму 36 921,09 рублей и составила 1 454 069,72 руб.

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса (ф.0503130).

В Управлении на забалансовых счетах, в частности, учтены:

- на счете 01 – имущество, полученное в пользование на общую сумму 1 369,4 тыс.руб., в том числе имущество, полученное в безвозмездное пользование в сумме 1 369,4 тыс.руб.;

- на счете 09 – запасные части к транспортным средствам, выданные в замен изношенным на общую сумму 21,1 тыс.руб.;

- на счете 21 – основные средства в эксплуатации на общую сумму 661,3 тыс.руб. стоимостью до 10 тыс.руб. включительно.

В отчетном периоде также поступали денежные средства в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов и осуществлялось финансирование расходных обязательств, направленных на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей. Данная информация отражена по забалансовым счетам 17 и 18.

Чистые активы

Активы учреждения	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.	Абсолютный прирост, тыс.руб.	Относительный прирост,%
Нефинансовые активы:	3 728	4 25	527,7	14,2%

	,3	6,0		
<i>Основные средства (остаточная стоимость), которыми учреждение вправе распоряжаться самостоятельно</i>	0,0	0,0	0,0	-
<i>Материальные запасы, которыми учреждение вправе распоряжаться самостоятельно</i>	3 728,3	4 256,0	527,7	14,2%
Финансовые активы:	4,9	2,0	- 2,9	- 59,2%
Денежные средства	4,9	2,0	- 2,9	- 59,2%
Итого активы	3 733,2	4 258,0	524,8	14,1%
Обязательства	4,2	17,8	13,6	423,8%
Чистые активы	3 729,0	4 240,2	511,2	13,7%
Коэффициент финансовой устойчивости	887,8	238,2		

В форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» отражена восстановленная сумма 4 493 800,00 руб. в части долгосрочной Дебиторской задолженности по доходам (счет 205.51), а именно:

1 818 400,00 руб. – средства субсидии муниципальным учреждениям культуры на иные цели на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу);

700 000,00 руб. – средства МБТ на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований по оказанию помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; лиц, награжденных знаком «Житель осажденного Севастополя»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, не вступивших в повторный брак;

966 200,00 руб. – средства субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области;

109 200,00 руб. – средства субвенции на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей;

900 000,00 руб. – средства субсидии на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок по месту жительства и учебы в муниципальных образованиях Томской области.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».

Дебиторская задолженность по финансовым обязательствам на 01.01.2024 года составила 572 908,67 рублей, в том числе:

по счету 1.206.41.002 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям» в части предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным учреждениям культуры (225 032,90 руб. – МБУ «Библиотека», 347 875,77 руб. – МБУ «ЦКД»).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составила 1 276 474,31 рублей, в том числе:

1) по состоянию на 01.01.2024 на едином счете бюджета муниципального образования «Колпашевский район» остались остатки неиспользованных субсидий, иных межбюджетных трансфертов, т.е. по доходам сложилась кредиторская задолженность в сумме 1 258 663,82 рублей, в том числе: 379 633,15 руб. – средства субсидии на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу); 756 189,00 руб. – средства субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников муниципальных учреждений культуры, 122 841,67 руб. – средства субсидии на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта. Управление произведет возврат неиспользованных денежных средств субсидий и межбюджетных трансфертов в Департамент по культуре Томской области в первые 15 рабочих дней 2024 года, в соответствии с бюджетным законодательством;

2) с поставщиками и подрядчиками, по финансовым обязательствам по состоянию на 01.01.2024 кредиторская задолженность составила в сумме 17 810,49 рублей, по сравнению с предыдущим отчетным периодом кредиторская задолженность увеличилась на сумму 13 587,85 рублей:

1 083,49 руб. – за услуги связи ПАО «Ростелеком»;

16 547,00 руб. – за ГСМ ООО «РН-карт»;

180,00 руб. – за услуги по идентификации АСН в ГАИС «ЭРА-ГЛОНАСС» АО «ГЛОНАСС».

Отчет о принятых бюджетных обязательствах Управлением в отчетном периоде представлен в форме 0503128. В Отчете по коду строки 700, графа 4 утверждено (доведено) бюджетных ассигнований на 2024-2026 годы отражена сумма 199 514 500,00 рублей, в графе 5 отражены лимиты бюджетных обязательств на 2024-2026 годы в сумме 199 169 700,00 рублей (кроме публичных нормативных обязательств в сумме 344 800,00 рублей – это меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам медицинским работникам Колпашевского района), согласно Решению Думы Колпашевского района от 24.11.2023 № 117 «О бюджете муниципального образования «Колпашевский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и документов, предоставленных Департаментами Томской области, об изменении бюджетной росписи и ЛБО на 2023 финансовый год и плановый период 2024 и 2025 год.

На конец отчетного периода сумма не исполненных принятых бюджетных обязательств составила 1 385 397,97 рублей, из них:

379 633,15 руб. – субсидия бюджету муниципального образования «Колпашевский район» из областного бюджета на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) (остаток субсидии будет возвращен в областной бюджет);

756 189,00 руб. – субсидия бюджету муниципального образования «Колпашевский район» из областного бюджета на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников муниципальных учреждений культуры (остаток субсидии будет возвращен в областной бюджет);

122 841,67 руб. – субсидия бюджету муниципального образования «Колпашевский район» из областного бюджета на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта (остаток субсидии будет возвращен в областной бюджет);

300,00 руб. – МБТ на поощрение поселенческих команд, участвовавших в XIV зимней межпоселенческой спартакиаде в с. Тогур Колпашевского городского поселения;

3 000,00 руб. – МБТ на доставку и установку оборудования для малобюджетных спортивных площадок по месту жительства и учёбы;

722,00 руб. – МБТ из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области (укрепление материально-технической базы);

4 105,69 руб. – МБТ на оказание финансовой поддержки поселениям Колпашевского района в целях обеспечения создания условий для занятия населения физической культурой и массовым спортом.

118 606,46 руб. – не исполнение принятых обязательств Управлением в части заключенных муниципальных контрактов на связь, ГСМ, ГЛОНАСС, оплаты труда по причине предоставленных работниками листов нетрудоспособности и наличие вакантных ставок и пр.;

На конец отчетного периода сумма неисполненных принятых денежных обязательств составила 17 810,49 рублей, это сформированная кредиторская задолженность за услуги связи, услуги по идентификации АСН в ГАИС«ЭРА-ГЛОНАСС» и оплату ГСМ.

В отчетном периоде в Управлении сформирован резерв предстоящих расходов в части предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование.

По коду строки 700 (800), графа приняты бюджетные обязательства в общей сумме 49 027 484,00 рублей, из них:

25 839 900,00 рублей – приняты обязательства на оплату труда работникам организации по КВР 121;

167 714,28 рублей – приняты обязательства на оплату труда работникам организации по КВР 121 в части осуществления государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей;

1 454 069,72 рублей – приняты обязательства в части резерва отпусков сотрудников организации и начисленных страховых взносов;

3 636 800,00 рублей – приняты обязательства в части предоставления субсидии муниципальным учреждениям культуры на иные цели на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу);

17 929 000,00 рублей – приняты обязательства в части предоставления иных межбюджетных трансфертов поселениям Колпашевского района на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет осуществляется финансово-экономическим отделом Управления и ведется по рабочему плану счетов бюджетного учета, содержащему аналитический и синтетический учет в соответствии Приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме на основе компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 1.0.

Сведения об основных положениях учетной политики, бухгалтерская финансовая отчетность Управления по культуре, спорту и молодежной политике Администрации Колпашевского района размещена на официальном сайте МО «Колпашевский район» в разделе:

Управление по культуре / Экономика и финансы / Отчетность. Основные положения учетной политики (https://www.kolpadm.ru/content/939_ekonomika_i_finansy)

В Управлении проводятся мероприятия предварительного, текущего и последующего контроля с целью выявления нарушений, а также повышения эффективности расходов бюджета. Проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности производятся сверки расчетов с контрагентами.

В 2023 году Управлением по культуре, спорту и молодежной политике мероприятия по внутреннему финансовому аудиту не проводились.

Приказом Министерства финансов Российской Федерации 21.11.2019 № 196н утвержден федеральный стандарт внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита», в котором определены принципы внутреннего финансового аудита, частью которых является принцип функциональной независимости, объективности и компетентности. Все бюджетные процедуры в Управлении проводятся финансово-экономическим отделом, поэтому возложить обязанности аудита на другое структурное подразделение или должностное лицо не представляется возможным. Решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита не принималось в связи с невозможностью соблюдения требований статьи 9 Федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению

внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации 18.12.2019 № 237н, т.к. руководитель Управления не выполняет операции (действия) по выполнению бюджетных процедур.

Перечень форм, не включенных в состав бюджетной отчетности ввиду отсутствия в них числовых значений показателей:

1. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166);
2. Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172);
3. Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) (ф.0503174);
4. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178);
5. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190).

Начальник УКС и МП



Г.А. Пшеничникова

Главный бухгалтер



М.Н. Ижучкина

«26» января 2024 год