



Муниципальное образование
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Ханты-Мансийский район

**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА**
ул. Гагарина, 214, г. Ханты-Мансийск,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
(Тюменская обл.), 628002
тел.: (3467) 35-28-76, факс: 35-28-76
E-mail: kspalata@hmrn.ru
<http://www.hmrn.ru>

Председателю Думы
Ханты-Мансийского района

Е.А.Даниловой

19-Исх-371
11.12.2024

**Заключение
на проект решения Думы Ханты-Мансийского района
«О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского
района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района
на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

На основании полномочий, предусмотренных пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», пунктом 2 части 5 статьи 27.5. Устава Ханты-Мансийского района, пунктом 2 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате Ханты-Мансийского района, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2011 № 99 «Об образовании Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района» проведена экспертиза проекта решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект решения, решение о бюджете) на соответствие нормам, предусмотренным законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, нормативными актами Ханты-Мансийского района.

Проект решения внесен на рассмотрение в Думу Ханты-Мансийского района и передан в Контрольно-счетную палату 06.12.2024, с соблюдением срока установленного пунктом 3 распоряжения Думы Ханты-Мансийского района от 22.11.2024 № 31-р «О созыве

очередного заседания Думы Ханты-Мансийского района седьмого созыва», которым предписано субъектам правотворческой инициативы внести в Думу Ханты-Мансийского района проекты решений Думы Ханты-Мансийского района и документы к ним не позднее 06.12.2024.

Одновременно с Проектом решения в Контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района представлены:

1. пояснительная записка;
2. заключение по результатам антикоррупционной экспертизы (об отсутствии коррупциогенных факторов) управления юридической, кадровой работы и муниципальной службы Администрации Ханты-Мансийского района от 06.12.2024 № 256;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.11.2024.
4. постановление Главы Администрации Ханты-Мансийского района от 24.09.2024 № 794 «Об итогах социально-экономического развития Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2024 года и ожидаемые итоги за 2024 год».

Принимая во внимание Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Ханты-Мансийском районе, утвержденное решением Думы Ханты-Мансийского района № 479 от 27.06.2019 к рассмотрению не представлен уточненный прогноз социально-экономического развития Ханты-Мансийского района в плановом периоде, в связи с тем, что параметры прогноза не уточнялись.

Документы в части финансово-экономического обоснования предлагаемых Проектом решения изменений по расходам, в разрезе главных распорядителей средств бюджета Ханты-Мансийского района, представлены в электронном виде 09.12.2024.

Проектом решения уточняются основные характеристики бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета на 2024 год представлен в Таблице 1.

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (в ред. от 22.11.2024. № 528)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Доходы	5 745 801,5	6 093 109,6	347 308,1	6,0
Расходы	6 646 963,0	6 884 926,3	237 963,3	3,6
Дефицит	-901 161,5	-791 816,7	109 344,8	-12,1

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 347 308,1 тыс. рублей или 6,0 %, расходную часть бюджета

на 237 963,3 тыс. рублей или 3,6 %. Дефицит бюджета уменьшится на 109 344,8 тыс. рублей или на 12,1 % и составит 791 816,7 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2024 года

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объем доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год составит 6 093 109,6 тыс. рублей, что выше на 347 308,1 тыс. рублей или 6,0 % объема доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в общем объеме увеличивается на 347 308,1 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых доходов в сумме 74 397,0 тыс. рублей, в том числе: 71 293,9 тыс. рублей – налог на доходы физических лиц, 381,0 тыс. рублей – налоги на совокупный доход, 178,2 тыс. рублей – акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, 2 437,4 тыс. рублей – налоги на имущество, 106,5 тыс. рублей – государственная пошлина.

2) увеличения неналоговых доходов на 312 880,9 тыс. рублей, в том числе: 10 143,5 тыс. рублей – доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, 295 065,6 тыс. рублей – платежи за пользование природными ресурсами, 4 619,9 тыс. рублей – доходы от платных услуг и компенсаций затрат, 509,5 тыс. рублей – доходы в результате дополнительной продажи имущества, находящегося в собственности и земельных участков, 2 542,4 тыс. рублей – доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба исходя из фактического исполнения.

3) уменьшения субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на (-) 54 200,8 тыс. рублей.

4) увеличения иных межбюджетных трансфертов на 13 794,6 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета 12 867,8 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на 926,8 тыс. рублей.

5) увеличения безвозмездных поступлений от государственных организаций на 423,4 тыс. рублей за счет средств гранта Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на развитие гражданского общества в 2024 году в номинации проектов «Движение первых».

6) увеличение безвозмездных поступлений от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов,

имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений на сумму 13,0 тыс. рублей.

II. Изменение расходной части бюджета 2024 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в объеме 6 884 926,3 тыс. рублей, что на 237 963,3 тыс. рублей или 3,6 % выше объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Анализ предлагаемых изменений в расходную часть бюджета района на 2024 год, в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлен в Таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (в ред. от 22.11.2024. № 528)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	488 762,7	487 566,2	-1 196,5	-0,2
Национальная оборона	4 908,2	4 908,2	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	59 642,0	59 642,0	0,0	0,0
Национальная экономика	756 848,9	703 100,6	-53 748,3	-7,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 473 335,7	1 489 483,7	16 148,0	1,1
Охрана окружающей среды	276 836,3	573 483,1	296 646,8	107,2
Образование	2 572 054,4	2 554 336,4	-17 718,0	-0,7
Культура и кинематография	464 790,5	461 241,8	-3 548,7	-0,8
Здравоохранение	3 618,8	3 252,0	-366,8	-10,1
Социальная политика	66 697,3	66 698,1	0,8	0,001
Физическая культура и спорт	99 321,7	99 321,7	0,0	0,0
Средства массовой информации	18 004,8	19 761,7	1 756,9	9,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	94,0	83,1	-10,9	-11,6
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	362 047,7	362 047,7	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	6 646 963,0	6 884 926,3	237 963,3	3,6

Согласно данным, представленным в Таблице 2 Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по шести разделам классификации расходов бюджета: «Общегосударственные вопросы» на 0,2% или 1 196,5

тыс. рублей, «Образование» на 0,7 % или 17 718,0 тыс. рублей, «Культура и кинематография» на 0,8 % или 3 548,7 тыс. рублей, «Национальная экономика» на 7,1 % или 53 748,3 тыс. рублей, «Здравоохранение» на 10,1 % или 366,8 тыс. рублей, «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 11,6% или 10,9 тыс. рублей.

По сравнению с ранее утвержденными показателями расходы увеличиваются по четырем разделам, в том числе: «Социальная политика» на 0,001 % или 0,8 тыс. рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1,1 % или 16 148,0 тыс. рублей, «Средства массовой информации», на 9,8 % или 1 756,9 тыс. рублей, «Охрана окружающей среды» на 107,2 % или 296 646,8 тыс. рублей.

Не корректируются расходы по четырем разделам: «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Физическая культура и спорт», «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера».

Распределение бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей бюджетных средств Ханты-Мансийского района представлено в пояснительной записке к Проекту решения.

В рамках, предлагаемых Проектом решения изменений расходы бюджета Ханты-Мансийского района на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом, увеличиваются на 212 355,4 тыс. рублей или 3,2 % от ранее утвержденного объема (6 536 015,8 тыс. рублей) и составят 6 748 371,2 тыс. рублей или 98,0 % в общем объеме расходов бюджета муниципального района.

Анализ изменений в части финансового обеспечения реализации муниципальных программ, включая долю расходов каждой муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета, представлены в Таблице 3.

Таблица 3
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 20.09.2024 № 519)		Проект решения		Отклонение	
		тыс. рублей	доля в общем объеме расходов бюджета, %	тыс. рублей	доля в общем объеме расходов бюджета, %	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»	2 512 280,0	37,8	2 493 774,5	36,2	-18 505,5	-0,7
2	«Культура Ханты-Мансийского района»	432 266,0	6,5	428 459,6	6,2	-3 806,4	-0,9
3	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»	145 211,5	2,2	145 211,5	2,1	0,0	0,0
4	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»	64 817,3	1,0	64 734,3	0,9	-83,0	-0,1
5	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского»	175 964,9	2,6	172 803,3	2,5	-3 161,6	-1,8
6	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	280 009,9	4,2	277 490,9	4,0	-2 519,0	-0,9

7	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе»	1 210 567,7	18,2	1 208 102,2	17,5	-2 465,5	-0,2
8	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»	4 317,1	0,06	4 317,1	0,06	0,0	0,0
9	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов»	1 288,4	0,02	1 288,4	0,02	0,0	0,0
10	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	51 451,2	0,8	51 451,2	0,7	0,0	0,0
11	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	276 836,3	4,2	573 483,1	8,3	296 646,8	107,2
12	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»	6 464,8	0,1	6 464,8	0,1	0,0	0,0
13	«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района»	4 749,6	0,1	4 749,6	0,1	0,0	0,0
14	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	357 481,0	5,4	311 945,6	4,5	-45 535,4	-12,7
15	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района»	424 355,6	6,4	423 146,4	6,1	-1 209,2	-0,3
16	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»	31 360,7	0,5	32 782,0	0,5	1 421,3	4,5
17	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	75 947,7	1,1	70 689,1	1,0	-5 258,6	-6,9
18	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»	392 843,7	5,9	392 305,8	5,7	-537,9	-0,1
19	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района»	15 203,2	0,2	15 203,2	0,2	0,0	0,0
20	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района»	6 639,0	0,1	6 639,0	0,1	0,0	0,0
21	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	65 960,2	1,0	63 329,6	0,9	-2 630,6	-4,0
ИТОГО программные расходы		6 536 015,8	98,3	6 748 371,2	98,0	212 355,4	3,2
РАСХОДЫ ВСЕГО		6 646 963,0	100,0	6 884 926,3	100,0	237 963,3	3,6
Непрограммные расходы		110 947,2	1,7	136 555,1	2,0	25 607,9	23,1

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 13 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 212 355,4 тыс. рублей, что обусловлено перераспределением собственных доходов бюджета района, средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ, изменениями, произведенными в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса, статьей 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391

«О

бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», а также с распределением:

субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и из бюджетов сельских поселений.

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по одиннадцати муниципальным программам:

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» на 45 535,4 тыс. рублей или 12,7 %.

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» на 5 258,6 тыс. рублей или 6,9 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» на 2 630,6 тыс. рублей или 4,0 %;

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» на 3 161,6 тыс. рублей или 1,8 %;

«Культура Ханты-Мансийского района» на 3 806,4 тыс. рублей или 0,9 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 2 519,0 тыс. рублей или 0,9 %;

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» на 18 505,5 тыс. рублей или 0,7 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» на 1 209,2 тыс. рублей или 0,3 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» на 2 465,5 тыс. рублей или 0,2 %;

Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» на 537,9 тыс. рублей или 0,1 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» на 83,0 тыс. рублей или 0,1 %.

Увеличение расходов предлагается по двум муниципальным программам:

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» на 1 421,3 тыс. рублей или 4,5 %;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» на 296 646,8 тыс. рублей или 107,2 %, что связано с фактическим поступлением платежей за пользование природными ресурсами и с учетом ожидаемой оценки администраторов доходов.

По восьми муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе: «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района», «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе», «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия,

поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов», «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе», «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района», «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района», «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района», «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 25 607,9 тыс. рублей или 23,1 %, с 110 947,2 тыс. рублей до 136 555,1 тыс. рублей, что связано с распределением:

иных межбюджетных трансфертов за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для оплаты задолженности организаций коммунального комплекса за потребленный газ, электрическую и тепловую энергию;

средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района, направленных на покрытие кредиторской задолженности по публично-нормативным обязательствам в сельских поселениях Кышик и Согом.

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений средства, в объеме 5 132,9 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличить на 1 198,3 тыс. рублей непрограммные расходы за счет средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района, направленных на покрытие кредиторской задолженности по публично-нормативным обязательствам в сельских поселениях Кышик (498,8 тыс. рублей) и Согом (699,5 тыс. рублей).

2) увеличить расходы в общей сумме на 3 934,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, в том числе изменить бюджетные ассигнования по следующим муниципальным программам:

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» увеличить на 6 795,4 тыс. рублей;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» уменьшить на (-) 230,2 тыс. рублей;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» уменьшить на (-) 2 630,6 тыс. рублей.

Подробное направление расходов при выделении средств сельским поселениям в рамках реализации муниципальных программ

Ханты-Мансийского района, непрограммных расходов приведено в пояснительной записке к Проекту решения.

Анализ средств, направленных из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов представлен в Таблице 4.

Таблица 4
(тыс. рублей)

№ п/п	Сельское поселение/муниципальные программы/непрограммные расходы	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	«Благоустройство населенных пунктах Ханты-Мансийского района»	не программные расходы	ВСЕГО
1	СП Горноправдинск		-159,2			-177,9
			-18,7			
2	СП Кедровый		-46,6			-52,3
			-5,7			
3	СП Луговской	5 631,0				6 320,0
		689,0				
4	СП Нялинское	423,6				475,4
		51,8				
5	СП Кышик				498,8	498,8
6	СП Согом				699,5	699,5
7	СП Шапша			-2 630,6		-2 630,6
8	СП Красноленинский			-1 500,0		0,0
				1 500,0		
ИТОГО:		6 795,4	-230,2	-2 630,6	1 198,3	5 132,9

III. Дефицит бюджета, муниципальный долг 2024 года

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет Ханты-Мансийского района утвержден с дефицитом, в размере 901 161,5 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 791 816,7 тыс. рублей, уменьшив его на 109 344,8 тыс. рублей или на 12,1 %.

В сравнении с показателями, предусмотренными решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» уменьшается объем привлекаемых в 2024 году кредитных средств на покрытие дефицита бюджета за счет кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 44 998,7 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2025 года уменьшается на 44 998,7 тыс. рублей, с 257 429,1 тыс. рублей до 212 430,4 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга района на 2024 год уменьшается в связи со сложившейся экономией

(погашение бюджетных кредитов в более ранние сроки) на 11,0 тыс. рублей, с 94,1 тыс. рублей до 83,1 тыс. рублей.

Объем муниципального долга соответствует ограничениям, установленным частью 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом решения вносятся соответствующие изменения в приложения 11 «Источники финансирования дефицита бюджета района на 2024 год» и 21 «Программа муниципальных внутренних заимствований Ханты-Мансийского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Размер резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района на 2024 год уменьшается на 1 198,3 тыс. рублей с 11 721,1 тыс. рублей до 10 522,8 тыс. рублей, в связи передачей средств резервного фонда от комитета по финансам Администрации Ханты-Мансийского района в сельские поселения Кышик (498,8 тыс. рублей) и Согом (699,5 тыс. рублей) на покрытие кредиторской задолженности по публично-нормативным обязательствам.

Размер резервного фонда на 2025 и 2026 годы не изменяется и составляет 15 000,0 тыс. рублей на каждый год планового периода.

Объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2024 год уменьшается на 39 948,7 тыс. рублей с 197 493,4 тыс. рублей до 157 544,7 тыс. рублей. В связи с возвратом средств субсидии окружного бюджета на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (ремонт автомобильных дорог местного значения в сельских поселениях Луговской и Шапша в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»), по причине замещения их средствами ООО «РН-Юганскнефтегаз», и уменьшением размера средств местного бюджета, направленных на софинансирование средств регионального бюджета.

На плановый период размер дорожного фонда не изменяется и составляет на 2025 год - 6 420,6 тыс. рублей, на 2026 год - 6 624,3 тыс. рублей.

IV. Изменение параметров бюджета планового периода 2025 и 2026 годов

Анализ основных параметров бюджета планового периода 2025 и 2026 годов представлен в Таблице 5.

Таблица 5
(тыс. рублей)

Показатели бюджета	2025 год				2026 год			
	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонения		Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонения	
			в абсолютном выражении	в %			в абсолютном выражении	в %
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	4 506 785,7	4 506 785,7	0,0	0,00	4 452 658,2	4 452 658,2	0,0	0,00
Расходы	4 626 391,9	4 626 391,9	0,0	0,00	4 505 271,5	4 505 271,5	0,0	0,00
Дефицит	-119 606,2	-119 606,2			-52 613,3	-52 613,3		

Проектом решения не уточняется объем доходной и расходной части бюджета муниципального района на плановый период 2025 и 2026 годов. Дефицит бюджета на 2025 и 2026 годы также не изменится.

V. Выводы и предложения

По результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», Контрольно-счетная палата Ханты-Мансийского района предлагает:

1. Думе Ханты-Мансийского района:

1.1. принять к рассмотрению представленный проект решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

2. Администрации Ханты-Мансийского района:

2.1. продолжить исполнение решения о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с действующими федеральным и региональным законодательствами и нормативными актами Ханты-Мансийского района.

Председатель



Ф.М Хакимов

Исполнитель:
Горшкова Алена Валерьевна,
тел.: (3467) 35-28-76