**Информация о результатах экспертизы**

**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»**

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   
08.11.2024, с соблюдением срока установленного пунктом 3 распоряжения Думы Ханты-Мансийского района от 25.10.2024 № 28-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 8 ноября 2024 года.

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 07.11.2024 № 229;

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 одновременно с проектом решения.

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 20.09.2024. № 519)** | **Проект решения** | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 5 645 017,2 | 5 745 801,5 | 100 784,3 | 1,8 |
| Расходы | 6 531 072,9 | 6 646 963,0 | 115 890,1 | 1,8 |
| Дефицит | -886 055,7 | -901 161,5 | -15 105,8 | 1,7 |

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 100 784,3 тыс. рублей или 1,8 %, расходную часть бюджета   
на 115 890,1 тыс. рублей или 1,8 %. Дефицит бюджета увеличится   
на 15 105,8 тыс. рублей или на 1,7 % и составит 901 161,5 тыс. рублей.

**I. Изменение доходной части бюджета 2024 года**

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год составит 5 745 801,5 тыс. рублей, что выше на 100 784,3 тыс. рублей или 1,8 % объёма 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 100 784,3 тыс. рублей, в том числе   
за счет:

1) Увеличения налоговых доходов на 3 323,3 тыс. рублей,   
за счет увеличения поступлений налогов на совокупный доход. В том числе за счет:

увеличения поступлений налога на вменённый доход на 1,5 тыс. рублей, налога на совокупный доход на 3 674,9 тыс. рублей, налога по патентной системе налогообложения на 92,5 тыс. рублей;

уменьшения поступлений сельскохозяйственного налога на (-) 376,5 тыс. рублей, минимального налога на (-) 0,3 тыс. рублей, государственной пошлины на (-) 68,8 тыс. рублей.

2) увеличения неналоговых доходов на 13 512,8 тыс. рублей,   
в том числе за счет:

увеличения доходов от использования имущества, находящегося   
в муниципальной собственности на 11 592,6 тыс. рублей, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов 99,7 тыс. рублей, доходов в результате дополнительной продажи имущества, находящегося в собственности и земельных участков   
на 305,0 тыс. рублей, доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба   
на 1 668,2 тыс. рублей;

уменьшения платежей за пользование природными ресурсами   
на (-) 135,7 тыс. рублей, прочих неналоговых доходов на 16,9 тыс. рублей.

3) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 24 411,7 тыс. рублей.

4) уменьшения субсидий, субвенций из бюджета   
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на (-) 16 608,3 тыс. рублей.

5) увеличения иных межбюджетных трансфертов   
на 76 145,1 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета 74 686,9 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на 1 458,2 тыс. рублей.

6) уменьшения безвозмездных поступлений от негосударственных организаций (ООО «РН-Юганскнефтегаз») по договорам пожертвования денежных средств 2024 года на (-) 0,3 тыс. рублей за счет возврата сложившейся экономии средств.

**II. Изменение расходной части бюджета 2024 года**

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета   
Ханты-Мансийского района на 2024 год в объеме 6 646 963,0 тыс. рублей,   
что на 115 890,1 тыс. рублей или 1,8 % 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 20.09.2024. № 519)** | **Проект решения** | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 489 616,2 | 488 762,7 | -853,5 | -0,2 |
| Национальная оборона | 4 903,0 | 4 908,2 | 5,2 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 59 205,4 | 59 642,0 | 436,6 | 0,7 |
| Национальная экономика | 704 907,4 | 756 848,9 | 51 941,5 | 7,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 350 666,5 | 1 473 335,7 | 122 669,2 | 9,1 |
| Охрана окружающей среды | 276 177,7 | 276 836,3 | 658,6 | 0,2 |
| Образование | 2 570 830,1 | 2 572 054,4 | 1 224,3 | 0,05 |
| Культура и кинематография | 526 455,4 | 464 790,5 | -61 664,9 | -11,7 |
| Здравоохранение | 3 618,8 | 3 618,8 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 65 648,3 | 66 697,3 | 1 049,0 | 1,6 |
| Физическая культура и спорт | 98 897,6 | 99 321,7 | 424,1 | 0,4 |
| Средства массовой информации | 18 004,8 | 18 004,8 | 0,0 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 94,0 | 94,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 362 047,7 | 362 047,7 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **6 531 072,9** | **6 646 963,0** | **115 890,1** | **1,8** |

Согласно данным, представленным в Таблице 2 Проектом решения   
предусмотрено уменьшение расходов по двум разделам классификации расходов бюджета: «Общегосударственные вопросы» на 0,2% или 853,5 тыс. рублей и «Культура и кинематография» на 11,7 % или 61 664,9 тыс. рублей.

По сравнению с ранее утвержденными показателями расходы увеличиваются по восьми разделам, в том числе:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 9,1 % или 122 669,2 тыс. рублей;

«Национальная экономика» на 7,4 % или 51 941,5 тыс. рублей;

«Социальная политика» на 1,6 % или 1 049,0 тыс. рублей;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 0,7 % или 436,6 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 0,4 % или 424,1 тыс. рублей;

«Охрана окружающей среды» на 0,2 % или 658,6 тыс. рублей;

«Образование» на 0,05 % или 1 224,3 тыс. рублей;

«Национальная оборона» на 0,1 % или 5,2 тыс. рублей.

Не корректируются расходы по четырем разделам: «Здравоохранение», «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «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 88 869,9 тыс. рублей или 1,4 % от ранее утвержденного объема (6 447 145,9 тыс. рублей)   
и составят 6 536 015,8 тыс. рублей или 98,3 % 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» | 2 512 250,1 | 38,5 | 2 512 280,0 | 37,8 | 29,9 | 0,001 |
| 2 | «Культура Ханты-Мансийского района» | 503 096,9 | 7,7 | 432 266,0 | 6,5 | -70 830,9 | -14,1 |
| 3 | «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» | 144 787,4 | 2,2 | 145 211,5 | 2,2 | 424,1 | 0,3 |
| 4 | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» | 64 208,5 | 1,0 | 64 817,3 | 1,0 | 608,8 | 0,9 |
| 5 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского» | 120 664,2 | 1,8 | 175 964,9 | 2,6 | 55 300,7 | 45,8 |
| 6 | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» | 263 010,9 | 4,0 | 280 009,9 | 4,2 | 16 999,0 | 6,5 |
| 7 | «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» | 1 124 162,4 | 17,2 | 1 210 567,7 | 18,2 | 86 405,3 | 7,7 |
| 8 | «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе» | 4 317,1 | 0,07 | 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» | 1 295,1 | 0,02 | 1 288,4 | 0,02 | -6,7 | -0,5 |
| 10 | «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» | 50 707,7 | 0,8 | 51 451,2 | 0,8 | 743,5 | 1,5 |
| 11 | «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» | 276 177,7 | 4,2 | 276 836,3 | 4,2 | 658,6 | 0,2 |
| 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» | 357 702,0 | 5,5 | 357 481,0 | 5,4 | -221,0 | -0,1 |
| 15 | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» | 425 041,6 | 6,5 | 424 355,6 | 6,4 | -686,0 | -0,2 |
| 16 | «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» | 29 110,7 | 0,4 | 31 360,7 | 0,5 | 2 250,0 | 7,7 |
| 17 | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» | 75 945,9 | 1,2 | 75 947,7 | 1,1 | 1,8 | 0,002 |
| 18 | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» | 392 593,7 | 6,0 | 392 843,7 | 5,9 | 250,0 | 0,1 |
| 19 | «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» | 15 605,3 | 0,2 | 15 203,2 | 0,2 | -402,1 | -2,6 |
| 20 | «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района» | 9 019,6 | 0,1 | 6 639,0 | 0,1 | -2 380,6 | -26,4 |
| 21 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» | 66 234,7 | 1,0 | 65 960,2 | 1,0 | -274,5 | -0,4 |
| **ИТОГО программные расходы** | | **6 447 145,9** | **98,7** | **6 536 015,8** | **98,3** | **88 869,9** | 1,4 |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | | **6 531 072,9** | **100,0** | **6 646 963,0** | **100,0** | **115 890,1** | 1,8 |
| **Непрограммные расходы** | | **83 927,0** | **1,3** | **110 947,2** | **1,7** | **27 020,2** | 32,2 |

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 18 муниципальным программам,   
с увеличением расходов на общую сумму – 88 869,9 тыс. рублей, что обусловлено перераспределением 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;

безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение   
от ООО «РН-Юганскнефтегаз».

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по семи муниципальным программам:

«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера   
на территории Ханты-Мансийского района» на 2 380,6 тыс. рублей или 26,4 %;

«Культура Ханты-Мансийского района» на 70 830,9 тыс. рублей или 14,1 %;

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» на 402,1 тыс. рублей или   
2,6 %;

«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» на 6,7 тыс. рублей или 0,5 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»  
на 274,5 тыс. рублей или 0,4 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов   
Ханты-Мансийского района» на 686,0 тыс. рублей или 0,2 %;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории   
Ханты-Мансийского района» на 221,0 тыс. рублей или 0,1 %.

Увеличение расходов предлагается по одиннадцати муниципальным программам:

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» на 55 300,7 тыс. рублей или 45,8 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса  
и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» на 86 405,3 тыс. рублей или 7,7 %;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»   
на 2 250,0 тыс. рублей или 7,7 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 16 999,0 тыс. рублей или 6,5 %;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»   
на 743,5 тыс. рублей или 1,5 %.

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»   
на 608,8 тыс. рублей или 0,9 %;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» на 424,1 тыс. рублей или 0,3 %;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» на 658,6 тыс. рублей или 0,2 %.

«Повышение эффективности муниципального управления   
Ханты-Мансийского района» на 250,0 тыс. рублей или 0,1 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества   
Ханты-Мансийского района» на 1,8 тыс. рублей или 0,002 %;

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»   
на 29,9 тыс. рублей или 0,001 %;

По трем муниципальным программам корректировка расходов   
не предусмотрена, в том числе: «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе», «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории   
Ханты-Мансийского района», «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 27 020,2 тыс. рублей или 32,2 %,   
с 83 927,0 тыс. рублей до 110 947,2 тыс. рублей, что связано   
с распределением:

субвенции федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления сельских поселений;

иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета в виде субсидии МП «ЖЭК-3» на возмещение транспортных расходов   
по доставке продукции (товаров) необходимых для обеспечения жизнедеятельности населения, проживающего на территориях северного завоза, а также на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

средств бюджета района на частичную компенсацию расходов целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры сельских поселений   
Ханты-Мансийского района, а также на исполнение требований   
по исполнительным документам;

средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района.

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений средства, в объеме 15 381,5 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличить на 8 869,1 тыс. рублей непрограммные расходы, из них

21,4 тыс. рублей - субвенция федерального бюджета   
на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов. Непрограммные расходы сельскому поселению Горноправдинск, в том числе средства в объеме 16,2 тыс. рублей перераспределены от сельского поселения Цингалы;

2 000,0 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа сельскому поселению Луговской на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры - оказание финансовой помощи на проведение автомобильной медиаэкспедиции (маршрут Россия-Монголия),   
на организацию онлайн-форума «Перспектива» в Монголии;

-(минус) 302,1 тыс. рублей - возврат сельским поселением Луговской неиспользованных средств резервного фонда Администрации   
Ханты-Мансийского района, выделенных на мероприятие   
по предотвращению разрушения дамбы обвалования в д. Белогорье;

7 166,0 тыс. рублей средства бюджета района на частичную компенсацию расходов целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры сельских поселений Выкатной, Кедровый, Сибирский, Нялинское, Согом, Шапша, Цингалы.

2) увеличить расходы в общей сумме на 6 512,4 тыс. рублей   
на реализацию мероприятий муниципальных программ   
Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, в том числе изменить бюджетные ассигнования по следующим муниципальным программам:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» уменьшить   
на (-) 25,9 тыс. рублей;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» увеличить на 6 119,2 тыс. рублей;

«Формирование и развитие муниципального имущества   
Ханты-Мансийского района» увеличить на 938,2 тыс. рублей;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» уменьшить на (-) 244,5 тыс. рублей;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» уменьшить на (-) 274,6 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** | **«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе »** | **«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»** | **«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»** | **«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»** | **«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»** | **не программные** | **ВСЕГО** |
| 1 | СП Горноправ |  | 5 476,2 | 839,6 |  |  | 5,2 | 7 078,8 |
| 643,0 | 98,6 | 16,2 |
| 2 | СП Селиярово | -25,9 |  |  |  |  |  | -25,9 |
| 3 | СП Выкатной |  |  |  |  |  | 953,2 | 953,2 |
| 4 | СП Кедровый |  |  |  |  |  | 2 058,9 | 2 058,9 |
| 5 | СП Луговской |  |  |  |  | 63,8 | 2 000,0 | 1 761,4 |
| -0,3 | -302,1 |
| 6 | СП Сибирский |  |  |  |  | -1 900,5 | 1 764,5 | 1 764,5 |
| 1 900,5 |  |
| 7 | СП Нялинское |  |  |  |  |  | 699,0 | 699,0 |
| 8 | СП Согом |  |  |  |  |  | 103,8 | 103,8 |
| 9 | СП Шапша |  |  |  | -93,0 | -321,2 | 847,3 | 416,2 |
|  | -16,9 |  |
| 10 | СП Цингалы |  |  |  | -131,2 |  | -16,2 | 571,6 |
| -20,3 | 739,3 |
| **ИТОГО:** | | **-25,9** | **6 119,2** | **938,2** | **-244,5** | **-274,6** | **8 869,1** | **15 381,5** |

**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 886 055,7 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета   
в размере 901 161,5 тыс. рублей, увеличив его на 15 105,8 тыс. рублей или на 1,7 %.

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» увеличен объем привлекаемых в 2024 году кредитных средств   
на покрытие дефицита бюджета за счет кредитов кредитных организаций   
в валюте Российской Федерации на 15 105,8 тыс. рублей, с 29 892,9 тыс. рублей до 44 998,7 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга района   
на 1 января 2025 года увеличивается на 15 105,8 тыс. рублей, с 242 323,3 тыс. рублей до 257 429,1 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района   
на 2024 год Проектом решения не уточняется и составит 94,1 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», 12 «Источники финансирования дефицита бюджета района на 2025-2026 годы» 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 685,9 тыс. рублей с 12 407,0 тыс. рублей до 11 721,1 тыс. рублей, в связи передачей средств резервного фонда от комитета по финансам Администрации Ханты-Мансийского района МКУ «Управление гражданской защиты» в размере 988,0 тыс. рублей для реализации мероприятия «Организация работы по обеспечению безопасности людей на водных объектах. Ремонт, содержание   
и обслуживание дамб обвалования (земляных валов) в населенных пунктах сельских поселений, п. Кирпичный, д. Белогорье, с. Троица, п. Луговской СП Луговской» муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» и с учетом возврата сельским поселением Луговской неиспользованных средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района в объеме 302,1 тыс. рублей, ранее выделенных на мероприятие по предотвращению разрушения дамбы обвалования в д. Белогорье.

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 и плановый период не изменяется и составляет на 2024 год - 197 493,4 тыс. рублей, 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.

На 2025 год предлагается корректировка расходной части бюджета Ханты-Мансийского района без изменения общего объема финансирования в части перемещения средств между мероприятиями муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района», исполнителем которых является Департамент строительства, архитектуры и ЖКХ Администрации   
Ханты-Мансийского района.

**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 действующим федеральным и региональным законодательством   
и нормативными актами Ханты-Мансийского района.