**Информация о результатах экспертизы**

**проекта решения Думы Ханты-Мансийского района**

«О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района

от 23.12.2022 № 227 «О бюджете Ханты-Мансийского района

на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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   
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 23.12.2022 № 227 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 включен в повестку внеочередного заседания Думы   
Ханты-Мансийского района и внесен на рассмотрение 21.12.2023.

В Контрольно-счетную палату для проведения экспертно-аналитического мероприятия Проект решения поступил 22.12.2023.

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

1. пояснительной записки;

2. заключение по результатам антикоррупционной экспертизы   
(об отсутствии коррупциогенных факторов) управления юридической, кадровой работы и муниципальной службы администрации Ханты-Мансийского района   
от 20.12.2023 № 330;

3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.12.2023.

4. постановление администрации Ханты-Мансийского района от 25.09.2023 № 526 «Об итогах социально-экономического развития Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2023 года и ожидаемые итоги за 2023 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.

Проектом решения уточняются основные характеристики бюджета   
Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета   
на 2023 год представлен в Таблице 1.

Таблица 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Решение Думы от 23.12.2022 № 227**  **(в ред. от 22.09.2023 № 334)** | **Проект решения** | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 5 646 550,0 | 5 619 811,0 | -26 739,0 | -0,5 |
| Расходы | 6 002 848,3 | 5 963 072,2 | -39 776,1 | -0,7 |
| Дефицит | -356 298,3 | -343 261,2 | 13 037,1 | -3,7 |

Проектом решения предлагается уменьшить: доходную часть бюджета   
на 26 739,0 тыс. рублей или 0,5 %, расходную часть бюджета на 39 776,1 тыс. рублей или 0,7 %. Дефицит бюджета уменьшится на 13 037,1 тыс. рублей или на 3,7% и составит 343 261,2 тыс. рублей.

**I. Изменение доходной части бюджета 2023 года**

Согласно Проекту решения прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2023 год составит 5 619 811,0 тыс. рублей, что меньше на 26 739,0 тыс. рублей или 0,5 % объёма доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 23.12.2022 № 227 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024  
 и 2025 годов» (с изменениями).

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2023 год уточняется в сторону уменьшения на 26 739,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых доходов на 9 220,3 тыс. рублей, в связи с фактическим перевыполнением плановых показателей в отчетном периоде и с учетом ожидаемой оценки и динамики поступлений текущего года. В том числе:

увеличение налога на доходы физических лиц на 4 475,9 тыс. рублей;

увеличения налогов на совокупный доход на 4 039,6 тыс. рублей;

увеличения налогов на имущество на 704,6 тыс. рублей;

увеличения государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 0,2 тыс. рублей;

2) увеличения неналоговых доходов на 31 976,2 тыс. рублей, связи с фактическим перевыполнением плановых показателей в отчетном периоде и исходя из ожидаемой оценки администраторов доходов. В том числе:

увеличение доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 11 618,3 тыс. рублей;

увеличение платежей при пользовании природными ресурсами на 323,7 тыс. рублей;

увеличение доходов от продажи имущества, находящегося   
в собственности и земельных участков, в результате дополнительной продажи в отчетном периоде на 37,5 тыс. рублей;

увеличение доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на 80,1 тыс. рублей;

увеличение доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 19 916,6 тыс. рублей;

3) уменьшение субсидий, субвенций из бюджета   
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, на   
(-) 68 444,5 тыс. рублей;

4) увеличения иных межбюджетных трансфертов на 29 083,3 тыс. рублей,   
в том числе: 28 965,5 тыс. рублей из окружного бюджета, 117,8 тыс. рублей из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения

5) уменьшения безвозмездных поступлений от негосударственных организаций на (-)28 574,2 тыс. рублей с учетом ожидаемой оценки исполнения,   
в том числе за счет возврата ООО «РН-Юганскнефтегаз» (-)74,2 тыс. рублей по договору пожертвования денежных средств от 29.12.2021 № 2142021/3368Д неиспользованных средств (в связи с экономией по итогам размещения муниципального заказа).

**II. Изменение расходной части бюджета 2023 года**

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета   
Ханты-Мансийского района на 2023 год в объеме 5 963 072,2 тыс. рублей, что   
на 39 776,1 тыс. рублей или 0,7 % ниже объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 23.12.2022 № 227 «О бюджете   
Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»   
(с изменениями).

Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета района на 2023 год, в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлен   
в Таблице 2.

Таблица 2

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Решение Думы от 23.12.2022 № 227**  **(в ред. от 24.11.2023 № 351)** | **Проект решения** | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 477 916,9 | 477 331,5 | -585,4 | -0,1 |
| Национальная оборона | 4 162,4 | 4 162,4 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 88 308,0 | 88 308,0 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 596 404,3 | 598 106,8 | 1 702,5 | 0,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 385 221,1 | 1 409 878,7 | 24 657,6 | 1,8 |
| Охрана окружающей среды | 102 475,2 | 102 475,2 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 2 326 875,9 | 2 257 231,2 | -69 644,7 | -3,0 |
| Культура и кинематография | 510 667,0 | 510 648,9 | -18,1 | - 0,004 |
| Здравоохранение | 1 680,7 | 1 680,7 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 31 580,5 | 35 692,6 | 4 112,1 | 13,0 |
| Физическая культура и спорт | 98 853,8 | 98 853,8 | 0,0 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 16 517,7 | 16 517,6 | -0,1 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 44,9 | 44,9 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 362 139,9 | 362 139,9 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **6 002 848,3** | **5 963 072,2** | **-39 776,1** | **-0,7** |

Проектом решения предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований по трем разделам классификации расходов бюджета, в том числе:

«Культура и кинематография» на 0,004 % или 18,1 тыс. рублей;

«Общегосударственные вопросы» на 0,1 % или 585,42 тыс. рублей;

«Образование» на 3,0 % или 69 644,7 тыс. рублей.

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

«Национальная экономика» на 0,3 % или 1 702,5 тыс. рублей;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1,8 % или 24 657,6 тыс. рублей;

«Социальная политика» на 13,0 % или 4 112,1 тыс. рублей.

Не корректируются расходы по восьми разделам - «Национальная оборона»,

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт», «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 уменьшаются на (-) 74 196,8 тыс. рублей или 1,2 % от ранее утвержденного объема (5 941 455,6 тыс. рублей) и составят 5 867 258,8 тыс. рублей или 98,4 % в общем объеме расходов бюджета муниципального района 5 963 072,2 тыс. рублей.

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

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование**  **муниципальной программы** | **Решение Думы от 23.12.2022 № 227 (с изменениями)** | | **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 на 2022 – 2025 годы» | 2 277 147,0 | 37,9 | 2 206 751,2 | 37,0 | -70 395,8 | -3,1 |
| 2 | «Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | 491 276,8 | 8,2 | 491 276,8 | 8,2 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | 131 185,6 | 2,2 | 131 185,6 | 2,2 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 60 163,7 | 1,0 | 60 113,7 | 1,0 | -50,0 | -0,1 |
| 5 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 139 515,7 | 2,3 | 142 080,6 | 2,4 | 2 564,9 | 1,8 |
| 6 | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 475 158,7 | 7,9 | 472 140,3 | 7,9 | -3 018,4 | -0,6 |
| 7 | «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы» | 901 380,3 | 15,0 | 900 678,0 | 15,1 | -702,3 | -0,1 |
| 8 | «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы» | 4 285,7 | 0,07 | 4 285,7 | 0,07 | 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 на 2022 – 2025 годы» | 838,9 | 0,01 | 838,9 | 0,01 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы» | 80 467,7 | 1,3 | 80 467,7 | 1,3 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022–2025 годы» | 102 475,2 | 1,7 | 102 475,2 | 1,7 | 0,0 | 0,00 |
| 12 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 9 549,8 | 0,2 | 9 549,8 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 4 570,0 | 0,1 | 4 570,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 270 153,1 | 4,5 | 270 153,1 | 4,5 | 0,0 | 0,0 |
| 15 | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 424 667,7 | 7,1 | 424 817,4 | 7,1 | 149,7 | 0,04 |
| 16 | «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 21 172,7 | 0,4 | 21 172,8 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| 17 | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 66 845,2 | 1,1 | 65 716,3 | 1,1 | -1 128,9 | -1,7 |
| 18 | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 - 2025 годы» | 384 314,1 | 6,4 | 384 314,1 | 6,4 | 0,0 | 0,0 |
| 19 | «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» | 6 536,8 | 0,1 | 5 645,0 | 0,1 | -891,8 | -13,6 |
| 20 | «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | 9 391,6 | 0,2 | 8 757,3 | 0,1 | -634,3 | -6,8 |
| 21 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | 80 359,3 | 1,3 | 80 269,3 | 1,3 | -90,0 | -0,1 |
| **ИТОГО программные расходы** | | **5 941 455,6** | **99,0** | **5 867 258,8** | **98,4** | **-74 196,8** | **-1,2** |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | | **6 002 848,3** | **100,0** | **5 963 072,2** | **100,0** | **-39 776,1** | **-0,7** |
| **Непрограммные расходы** | | **61 392,7** | **1,0** | **95 813,4** | **1,6** | **34 420,7** | **56,1** |

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета   
Ханты-Мансийского района по 10 муниципальным программам, с уменьшением расходов на общую сумму – 74 196,8 тыс. рублей, что обусловлено перемещением средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ, изменениями, произведенными в соответствии со статьей 217 БК РФ, статьей 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 23.12.2022 № 227 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и распределением:

межбюджетных трансфертов из бюджетов Российской Федерации   
и Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в виде субвенций и субсидий;

иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями;

безвозмездных поступлений от ООО «РН-Юганскнефтегаз» за счет возврата неиспользованных средств с учетом экономии по итогам заключения муниципальных контрактов.

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по восьми муниципальным программам, в том числе:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы» на 70 395,8 тыс. рублей или 3,1 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района   
на 2022 –2025 годы» на 50,0 тыс. рублей или 0,1 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» на 3 018,4 тыс. рублей или 0,6 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса   
и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе   
на 2022 – 2025 годы» на 702,3 тыс. рублей или 0,1 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества   
Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» на 1 128,9 тыс. рублей или   
1,7 %;

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» на 891,8 тыс. рублей или 13,6 %;

«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» на 634,3 тыс. рублей или 6,8 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» на 90,0 тыс. рублей или 0,1 %.

Увеличение расходов предлагается по двум муниципальным программам:

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района   
на 2022 – 2025 годы» на 12 564,9 тыс. рублей или 1,8 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» на 149,7 тыс. рублей или 0,04 %.

По одиннадцати муниципальным программам корректировка расходов   
не предусмотрена, в том числе:

«Культура Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы»;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района   
на 2022 – 2025 годы»;

«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы»;

«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 2022 – 2025 годы»;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы»;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района   
на 2022–2025 годы»;

«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории   
Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы»;

«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы»;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории   
Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы»;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022  
 – 2025 годы»;

«Повышение эффективности муниципального управления   
Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансового обеспечения непрограммных мероприятий на 34 420,7 тыс. рублей или 56,1 %,   
с 61 392,7 тыс. рублей до 95 813,4 тыс. рублей, что связано с распределением Департаменту строительства, архитектуры и ЖКХ администрации Ханты-Мансийского района иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа в объеме 26 260,5 тыс. рублей на возмещение (компенсацию) части расходов по доставке в муниципальные образования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры продукции (товаров), необходимой для обеспечения жизнедеятельности населения муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, отнесенных к территориям с ограниченными сроками завоза грузов и 8 100,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в целях оплаты задолженности организаций коммунального комплекса за потребленные ТЭР перед гарантирующими поставщиками

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты 9 сельских поселений средства в объеме 5 643,3 тыс. рублей, за счет увеличения в целом на 5 643,3 тыс. рублей расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, из них:

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» уменьшается на 6,5 тыс. рублей;

«Формирование и развитие муниципального имущества   
Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» увеличить на 399,6 тыс. рублей;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района   
на 2022 – 2025 годы» уменьшить на 90,0 тыс. рублей;

«Повышение эффективности муниципального управления   
Ханты-Мансийского района на 2022 – 2025 годы» уменьшить на 2,4 тыс. рублей;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» увеличить на 3 500,0 тыс. рублей;

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2025 годы» уменьшить на 31,2 тыс. рублей;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» увеличить на 1 873,8 тыс. рублей.

Направления расходов при выделении средств сельским поселениям в рамках реализации муниципальных программ Ханты-Мансийского района приведены в пояснительной записке к Проекту решения.

Средства, направленные из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений в разрезе муниципальных программ представлены в таблице 4.

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **СП /МП, непрограммные расходы** | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021 – 2025 годы» | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022-2025 годы» | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022-2025 годы» | **ВСЕГО** |
| 1 | СП Горноправдинск |  |  |  | -2,4 | 1 246,8 |  |  | **1 244,4** |
| 2 | СП Селиярово |  |  |  |  | 574,5 |  |  | **574,5** |
| 3 | СП Выкатной | -6,5 |  |  |  |  |  |  | **-6,5** |
|
| 4 | СП Кедровый |  | 399,6 |  |  |  | -31,2 |  | **368,4** |
| 5 | СП Луговской |  |  | -90,0 |  |  |  | 1873,8 | **1 783,8** |
| 6 | СП Сибирский |  |  |  |  |  |  |  | **0,0** |
|
| 7 | СП Нялинское |  |  |  |  | 355,5 |  |  | **355,5** |
|
| 8 | СП Согом |  |  |  |  |  |  |  | **0,0** |
| 9 | СП Шапша |  |  |  |  | 647,6 |  |  | **647,6** |
| 10 | СП Кышик |  |  |  |  |  |  |  | **0,0** |
| 11 | СП Цингалы |  |  |  |  | 309,6 |  |  | **309,3** |
| 12 | Красноленинский |  |  |  |  | 366,3 |  |  | **366,3** |
| **ИТОГО** | | **-6,5** | **399,6** | **-90,0** | **-2,4** | **3 500,0** | **- 31,2** | **1 873,8** | **5 643,3** |

**III. Дефицит бюджета, муниципальный долг 2023 года**

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 23.12.2022   
№ 227 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями) бюджет Ханты-Мансийского района утвержден с дефицитом в размере 356 298,2 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 343 261,2 тыс. рублей, уменьшив его на 13 037,1 тыс. рублей или 3,7 %.

Размер дефицита бюджета не превышает предельного значения, установленного требованиями статьи 92.1. Бюджетного кодекса РФ. Источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета сформированы   
в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей   
96 Бюджетного кодекса РФ.

В сравнении с показателями, предусмотренными решением Думы Ханты-Мансийского района от 23.12.2022 № 227 «О бюджете   
Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»   
(с изменениями от 24.11.2023 № 351) верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2024 года не изменяется и составляет 43 186,6 тыс. рублей.

На 2023 год объем расходов на обслуживание муниципального долга района Проектом решения не корректируется и составит 44,9 тыс. рублей.

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

Проектом решения увеличивается размер резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на 2023 год на 149,7 тыс. рублей, с 13 812,5 тыс. рублей до 13 962,2 тыс. рублей. В связи с возвратом неиспользованных денежных средств департаментом имущественных и земельных отношений администрации Ханты-Мансийского района, ранее выделенных из резервного фонда на в соответствии с постановлением администрации Ханты-Мансийского района от 21.02.2017 № 39 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района» и на основании распоряжения администрации Ханты-Мансийского района от 02.11.2023 № 745-р на технологическое присоединение ко вновь создаваемым объектам электросетевого хозяйства.

На 2024 - 2025 годы размер резервного фонда не корректируется   
и составляет 15 000,0 тыс. рублей на каждый год планового периода.

Объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2023 год Проектом решения не корректируется и составляет 10 906,1 тыс. рублей. На плановый период размер муниципального дорожного фонда не изменяется и составит на 2024 год – 6 803,1 тыс. рублей, на 2025 год – 6 860,5 рублей.

**IV.** **Изменение параметров бюджета**

**планового периода 2024 и 2025 годов**

Основные параметры бюджета планового периода 2024 и 2025 годов представлены в Таблице 5.

Таблица 5

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели бюджета** | **2024 год** | | | | **2025 год** | | | |
| **Решение Думы от 23.12.2022 № 227 (с изм.)** | **Проект решения** | **Отклонения** | **откл. в %** | **Решение Думы от 23.12.2022 № 227 (с изм.)** | **Проект решения** | **Отклонения** | **откл. в %** |
| **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Доходы | 4 030 662,7 | 4 030 662,7 | 0,0 | 0,0 | 3 820 874,2 | 3 820 874,2 | 0,0 | 0,00 |
| Расходы | 4 150 139,0 | 4 150 139,0 | 0,0 | 0,0 | 3 970 434,7 | 3 970 434,7 | 0,0 | 0,00 |
| Дефицит | -119 476,3 | -119 476,3 | 0,0 | 0,0 | -149 560,5 | -149 560,5 | 0,0 | 0,00 |

Проектом решения не уточняется объем доходной и расходной частей бюджета муниципального района на плановый период 2024 и 2025 годов.

Перемещения средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ в плановом периоде 2024 и 2025 годов Проектом решения не предлагается.

**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 23.12.2022 № 227 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 23.12.2022 № 227 «О бюджете   
Ханты-Мансийского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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.