**Информация о результатах экспертизы**

**проекта решения Думы Ханты-Мансийского района**

«О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района

от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района

на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

Представленным Проектом решения уточняются основные характеристики бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета на 2022 год представлен в Таблице 1.

Таблица 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Решение Думы от 17.12.2021 № 34**  **(с изменениями)** | **Проект решения** | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 4 240 057,8 | 4 437 627,0 | 197 569,1 | 4,7 |
| Расходы | 5 087 575,5 | 5 262 755,9 | 175 180,4 | 3,4 |
| Дефицит | -847 517,7 | -825 128,9 | 22 388,8 | -2,6 |

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 197 569,1 тыс. рублей или 4,7 %, расходную часть бюджета на 175 180,4 тыс. рублей или 3,4 %. Дефицит бюджета уменьшится на 22 388,8 тыс. рублей или на 2,6% и составит 825 128,9 тыс. рублей.

**I. Изменение доходной части бюджета 2022 года**

Согласно Проекту решения прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год составит 4 437 627,0 тыс. рублей, что выше на 197 569,1 тыс. рублей или 4,7 % объёма доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями).

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год в целом увеличивается на 197 569,2 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) уменьшения инициативных платежей на 72,1 тыс. рублей в связи с возвратом не использованных средств по инициативным проектам «Благоустройство сквера в д Шапша» и «Благоустройство лыжероллерной трассы «Спорт-это здоровье» п. Горноправдинск, уличные тренажеры»,

2) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 30 336,8 тыс. рублей,

3) увеличения субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 167 808,9 тыс. рублей;

4) уменьшения иных межбюджетных трансфертов на 504,4 тыс. рублей, учитывая уменьшение из окружного бюджета на 533,1 тыс. рублей и поступление из бюджета сельского поселения Кедровый на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в объеме 28,7 тыс. рублей.

**II. Изменение расходной части бюджета 2022 года**

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год в объеме 5 262 755,9 тыс. рублей, что на 175 180,4 тыс. рублей или 3,4 % выше объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями).

Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета района на 2022 год, в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлен в Таблице 2.

Таблица 2

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Решение Думы от 17.12.2021 № 34 (с изменениями от 16.09.2022 № 171)** | **Проект решения** | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Общегосударственные вопросы | 436 832,7 | 436 474,5 | -358,2 | -0,1 |
| Национальная оборона | 3 649,1 | 3 926,0 | 276,9 | 7,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 105 107,0 | 99 440,7 | -5 666,3 | -5,4 |
| Национальная экономика | 536 695,8 | 554 817,1 | 18 121,3 | 3,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 005 326,3 | 1 171 262,9 | 165 936,6 | 16,5 |
| Охрана окружающей среды | 5 872,1 | 5 872,1 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 2 116 380,0 | 2 133 091,0 | 16 711,0 | 0,8 |
| Культура и кинематография | 315 410,9 | 315 422,7 | 11,8 | 0,004 |
| Здравоохранение | 5 611,8 | 2 410,4 | -3 201,4 | -57,0 |
| Социальная политика | 92 862,2 | 76 419,8 | -16 442,4 | -17,7 |
| Физическая культура и спорт | 107 391,4 | 107 182,5 | -208,9 | -0,2 |
| Средства массовой информации | 12 940,7 | 12 940,7 | 0,0 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 101,8 | 101,8 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 343 393,7 | 343 393,7 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **5 087 575,5** | **5 262 755,9** | **175 180,4** | **3,4** |

Согласно данным представленным в Таблице 2 Проектом решения предлагается уменьшение расходов по пяти разделам классификации расходов бюджета:

«Здравоохранение» на 57,0% или 3 201,4 тыс. рублей;

«Социальная политика» на 17,7 % или 16 442,4 тыс. рублей;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 5,4 % или 5 666,3 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 0,2 % или 208,9 тыс. рублей;

«Общегосударственные вопросы» на 0,1 % или 358,2 тыс. рублей.

По сравнению с ранее утвержденными показателями расходы увеличиваются также по пяти разделам:

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 16,5 % или 165 936,6 тыс. рублей;

«Национальная оборона» на 7,6 % или 276,9 тыс. рублей

«Национальная экономика» на 3,4 % или 18 121,3 тыс. рублей;

«Образование» на 0,8 % или 16 711,0 тыс. рублей;

«Культура и кинематография» на 0,004 % или 11,8 тыс. рублей;

Не корректируются расходы по четырем разделам – «Охрана окружающей среды», «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 увеличатся на 173 041,6 тыс. рублей или 3,5 % от ранее утвержденного объема (4 984 423,8 тыс. рублей) и составят 5 157 465,4 тыс. рублей.

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 17.12.2021 № 34** | | **Проект решения** | | **Отклонение** | |
| **в абсолютных величина** | **доля в общем объеме расходов бюджета, %** | **в абсолютных величинах** | **доля в общем объеме расходов бюджета,%** | **в абсолютных величинах** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 2 166 022,1 | 42,6 | 2 162 239,2 | 41,1 | -3 782,9 | -0,2 |
| 2 | «Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» | 460,0 | 0,01 | 460,0 | 0,01 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | «Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 306 940,2 | 6,0 | 305 940,2 | 5,8 | -1 000,0 | -0,3 |
| 4 | «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 117 508,7 | 2,3 | 117 299,7 | 2,2 | -209,0 | -0,2 |
| 5 | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 53 079,5 | 1,0 | 52 978,2 | 1,0 | -101,3 | -0,2 |
| 6 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 117 238,2 | 2,3 | 126 696,3 | 2,4 | 9 458,1 | 8,1 |
| 7 | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 175 596,6 | 3,5 | 271 544,6 | 5,2 | 95 948,0 | 54,6 |
| 8 | «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 823 975,8 | 16,2 | 898 586,0 | 17,1 | 74 610,2 | 9,1 |
| 9 | «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 2 412,7 | 0,05 | 2 412,7 | 0,05 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | «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 – 2024 годы» | 838,9 | 0,02 | 838,9 | 0,02 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 98 208,7 | 1,9 | 92 542,4 | 1,8 | -5 666,3 | -5,8 |
| 12 | «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022–2024 годы» | 5 872,1 | 0,1 | 5 872,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 4 279,7 | 0,1 | 4 750,5 | 0,1 | 470,8 | 11,0 |
| 14 | «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 4 968,3 | 0,1 | 4 968,3 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 15 | «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 224 295,1 | 4,4 | 235 002,1 | 4,5 | 10 707,0 | 4,8 |
| 16 | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 398 013,8 | 7,8 | 397 555,9 | 7,6 | -457,9 | -0,1 |
| 17 | «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 17 114,7 | 0,3 | 17 114,7 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| 18 | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 55 317,7 | 1,1 | 55 317,7 | 1,1 | 0,0 | 0,0 |
| 19 | «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 880,0 | 0,02 | 878,0 | 0,02 | -2,0 | -0,2 |
| 20 | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 - 2024 годы» | 316 830,2 | 6,2 | 316 838,1 | 6,0 | 7,9 | 0,002 |
| 21 | «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 3 196,8 | 0,1 | 3 196,8 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 22 | «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 11 904,2 | 0,2 | 11 904,2 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| 23 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы» | 79 469,6 | 1,6 | 72 528,8 | 1,4 | -6 940,8 | -8,7 |
| **ИТОГО программные расходы** | | **4 984 423,8** | **98,0** | **5 157 465,4** | **98,0** | **173 041,6** | **3,5** |  |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | | **5 087 575,5** | **100,0** | **5 262 755,9** | **100,0** | **175 180,4** | **3,4** |  |
| **Непрограммные расходы** | | **103 151,7** | **2,0** | **105 290,5** | **2,0** | **2 138,8** | **2,1** |  |

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 15 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 173 041,6 тыс. рублей, что обусловлено распределением поступивших в бюджет муниципального района дотаций, субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

По 6 муниципальным программам Проектом решения предлагается увеличение расходов, в том числе:

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 9 458,1 тыс. рублей или 8,1 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 954 948,0 тыс. рублей или 54,6 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 74 610,2 тыс. рублей или 9,1 %;

«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022–2024 годы» на 470,8 тыс. рублей или 11,0 %;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 10 707,0 тыс. рублей или 4,8 %;

«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 7,9 тыс. рублей или 0,02 %.

Проектом решения предлагается уменьшение расходов по 8 муниципальным программам:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 3 782,9 тыс. рублей или 0,2 %;

«Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 1 000,0 тыс. рублей или 0,3%;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 209,0 тыс. рублей или 0,2 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 101,3 тыс. рублей или 0,2%;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 5 666,3 тыс. рублей или 5,8 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 457,9 тыс. рублей или 0,1 %;

«Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 2,0 тыс. рублей или 0,2 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы» на 6 940,8 тыс. рублей или 8,7 %.

По 9 муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе:

«Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022–2024 годы»;

«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 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 – 2024 годы»;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»;

«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 2 138,8 тыс. рублей или 2,1 %, со 103 151,7 тыс. рублей до 105 290,5 тыс. рублей, что связано с распределением:

- иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с содержанием мест сбора и приема мобилизационных ресурсов, организацией и проведением оповещения граждан пребывающих в запасе;

- средств резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации, а также с мобилизационными мероприятиями;

- средств бюджета района на частичную компенсацию расходов достижения целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры, предусмотренные на реализацию указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» Расходы на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Всего из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений распределены средства, в объеме 1 543,5 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличены на 1 411,9 тыс. рублей непрограммные расходы – средства бюджета района направлены на частичную компенсацию расходов достижения целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры, в рамках реализации указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Кроме того, перераспределены непрограммные расходы на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа –Югры с мероприятия «Оказание финансовой помощи на благоустройство дворовой территории по адресу: п. Горноправдинск, ул. Поспелова, д.1-3» на мероприятие «Оказание финансовой помощи на благоустройство дворовой территории по адресу: д. Шапша, ул Боровая 4-6».

2) увеличены на 131,6 тыс. рублей расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях.

Подробное направление расходов при выделении средств сельским поселениям в рамках реализации муниципальных программ Ханты-Мансийского района, непрограммным расходам 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** | **муниципальная программа Ханты-Мансийского района, непрограммные расходы** | **Сельские поселения** | | | | | | | | | | | | **Всего по муниципальной программе, непрограммным расходам** |
| **Селиярово** | **Горноправдинск** | **Выкатной** | **Сибирский** | **Согом** | **Кедровый** | **Кышик** | **Луговской** | **Нялинское** | **Шапша** | **Цингалы** | **Красноленинский** |
| 1 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» |  |  |  |  |  |  |  | -219,0 |  |  |  |  | -219,0 |
| 2 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы» |  | -24,0 |  |  |  |  |  |  |  | -48,1 |  |  | 350,6 |
|
| 422,7 |
|
| 3 | Непрограммные расходы | 118,4 | -338,8 | 71,0 | 195,4 | 53,3 | 0 | 65,1 | 225 | 88,8 | 856,8 | 41,4 | 35,5 | 1 411,90 |
| **Итого по сельскому поселению:** | | **118,4** | **-362,8** | **71,0** | **195,4** | **53,3** | **0,0** | **65,1** | **6,0** | **88,8** | **1231,4** | **41,4** | **35,5** | **1543,5** |

**III. Дефицит бюджета, муниципальный долг 2022 года**

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями) бюджет Ханты-Мансийского района утвержден с дефицитом, в размере 847 517,7 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 825 128,9 тыс. рублей, уменьшив его на 22 388,8 тыс. рублей или 2,6 %.

В сравнении с показателями, предусмотренными решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями от 16.09.2022 № 171), в связи с уменьшением объема привлекаемых кредитных средств на покрытие дефицита бюджета на 22 388,8 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2023 года уменьшается с 237 558,7 тыс. рублей до 215 169,9 тыс. рублей, предельный объём муниципального внутреннего долга района также снижается на 22 388,8 тыс. рублей, с 340 611,7 тыс. рублей до 318 222,9 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района Проектом решения не изменяется и составит 101,8 тыс. рублей.

Предельный 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 2022 год» и 22 «Программа муниципальных внутренних заимствований Ханты-Мансийского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Размер резервного фонда администрации района на 2022 год уменьшается на 457,9 тыс. рублей, с 9 150,0 тыс. рублей до 8 692,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к Проекту решения резервный фонд корректируется за счет выделения средств по распоряжениям администрации Ханты-Мансийского района в размере 450,00 тыс. рублей на обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации, а также с мобилизационными мероприятиями и в размере 7,9 тыс. рублей на проведение выборов в связи с необходимостью направления в командировку члена территориальной избирательной комиссии в сельское поселение Цингалы в сентябре 2022 года.

В целях соблюдения доли софинансирования средств окружного бюджета по мероприятию «Строительство СДК п. Горноправдинск» плановые назначения резервного фонда на 2023 год уменьшены на 7 241,3 тыс. рублей с 14 000,0 тыс. рублей до 6 758,7 тыс. рублей, на 2024 год на 6 794,3 тыс. рублей с 14 000,0 тыс. рублей до 7 205,7 тыс. рублей.

*Контрольно-счетная палата обращает внимание на риск возникновения дополнительной нагрузки на бюджет муниципального образования в плановом периоде 2023 и 2024 годов, в связи с необходимостью восстановления объема резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района* с целью обеспечения возможности финансирования непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также иных мероприятий, предусмотренных постановлением Администрации Ханты-Мансийского района от 21.02.2017 № 39

«Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района».

Проектом решения не уточняется объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, который составляет на 2022 год 14 226,2 тыс. рублей, на 2023 год – 5 760,5 тыс. рублей, на 2024 год – 5 815,0 тыс. рублей.

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

**планового периода 2023 и 2024 годов**

Анализ основных параметров бюджета планового периода 2023 и 2024 годов представлен в Таблице 5.

Таблица 5

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатели бюджета/ Данные в разрезе плановых периодов** | **2023 год** | | |  | **2024 год** | | |  |
| **Решение Думы от 16.09.2022 № 171** | **Проект решения** | **Отклонения** | **откл. в %** | **Решение Думы от 16.09.2022 № 171** | **Проект решения** | **Отклонения** | **откл. в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |  | **6** | **7** | **8** |  |
| 1. | Доходы, | 3 843 253,5 | 3 980 838,5 | 137 585,0 | 3,6 | 3 669 813,5 | 3 793 782,1 | 123 968,6 | 3,4 |
| 2. | Расходы | 3 996 544,3 | 4 134 129,3 | 137 585,0 | 3,4 | 3 798 810,5 | 3 922 779,1 | 123 968,6 | 3,3 |
| 3. | Дефицит | -153 290,8 | -153 290,8 |  |  | -128 997,0 | -128 997,0 |  |  |

Проектом решения уточняются доходная и расходная части бюджета муниципального района на плановый период 2023 и 2024 годов.

На 2023 год доходная часть бюджета увеличивается на 137 585,00 тыс. рублей или на 3,6 %, расходы бюджета также увеличиваются на 137 585,0 тыс. рублей или 3,4 %. Дефицит бюджета на 2023 год не изменится и составит 153 290,8 тыс. рублей.

Корректировка доходов и расходов на плановый период 2023 года год связана с предоставлением субсидии из бюджета автономного округа на строительство объектов, предназначенных для размещения муниципальных учреждений культуры (строительство СДК п. Горноправдинск в рамках реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района 2022-2024 год») в объеме 137 585,0 тыс. рублей.

На 2024 год доходная часть бюджета увеличивается на 123 968,6 тыс. рублей или на 3,4 %, расходы бюджета также увеличиваются на 123 968,6 тыс. рублей или 3,3 %. Дефицит бюджета на 2024 год не изменится и составит 128 997,0 тыс. рублей.

Корректировка доходов и расходов на плановый период 2023 года год связана с предоставлением субсидии из бюджета автономного округа на строительство объектов, предназначенных для размещения муниципальных учреждений культуры (строительство СДК п. Горноправдинск в рамках реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района 2022-2024 год») в объеме 129 090,4 тыс. рублей и уменьшения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета 5 121,8 тыс. рублей (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»).

С целью соблюдения доли софинансирования из бюджета района на строительство СДК п. Горноправдинск в рамках реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района 2022-2024 год» на 2023 и 2024 год направлены средства резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района.

Проектом решения предлагается перемещение средств между муниципальными программами, в том числе:

на 2023 год: по исполнителю «Департамент имущественных и земельных отношений» средства муниципальной программы «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» в объеме 1 258,3 тыс. рублей (в том числе: 1 119,9 тыс. рублей средства субсидии автономного округа и 138,4 тыс. рублей – средства бюджета района) передаются исполнителю «Департамент строительства, архитектуры и ЖКХ» на внесение изменений в генеральные планы и правила землепользования и застройки населенных пунктов Ханты-Мансийского района в рамках реализации муниципальной программы «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

на 2024 год: по исполнителю «Администрация Ханты-Мансийского района» средства в объеме 2 983,6 тыс. рублей в целях реализации проекта «Внедрение технологии «Безопасный населенный пункт» в поселке Горноправдинск с муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 - 2024 годы» (организационно-техническое и финансовое обеспечение муниципального казенного учреждения «Управление технического обеспечения») перемещаются на муниципальную программу «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» для обеспечения функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка в поселке Горноправдинск.

**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 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

2. Администрации Ханты-Мансийского района:

2.1. учесть замечания, содержащиеся в настоящем заключении и при последующем внесении изменений в решение о бюджете района обеспечить предоставление Проекта решения в сроки, установленные действующими нормативными актами муниципального района.