**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»**

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 Думыот 15.12.2023 № 391 (с изм. от 21.06.2024 № 482)** | **Проект решения** | **Отклонение** |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 5 143 292,8 | 5 645 017,2 | 501 724,4 | 9,8 |
| Расходы | 5 932 209,9 | 6 531 072,9 | 598 863,0 | 10,1 |
| Дефицит | -788 917,1 | -886 055,7 | -97 138,6 | 12,3 |

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 501 724,4 тыс. рублей или 9,8 %, расходную часть бюджета
на 598 863,0 тыс. рублей или 10,1 %. Дефицит бюджета увеличится
на 97 138,6 тыс. рублей или на 12,3 % и составит 886 055,7 тыс. рублей.

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

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год составит 5 645 017,2 тыс. рублей, что выше на 501 724,4 тыс. рублей или 9,8 % 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 501 724,4 тыс. рублей, в том числе
за счет:

1) Увеличения налоговых доходов на 114 753,7 тыс. рублей,
в том числе за счет увеличения поступлений: налога на доходы физических лиц на 109 558,0 тыс. рублей, налога на совокупный доход на 6 943,3 тыс. рублей; транспортного налога на 603,0 тыс. рублей и уменьшения поступлений земельного налога на (-) 2 350,6 тыс. рублей в связи межмуниципальным уточнением поступлений по налогу, взимаемому
с организаций.

2) уменьшения неналоговых доходов на (-) 11 688,1 тыс. рублей,
в том числе за счет:

увеличения доходов от использования имущества, находящегося
в муниципальной собственности на 5 662,2 тыс. рублей, доходов
в результате дополнительной продажи имущества, находящегося
 в собственности и земельных участков на 472,4 тыс. рублей, доходов
от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 298,6 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов на сумму 34,5 тыс. рублей;

уменьшения доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на (-) 7 427,2 тыс. рублей, платежей за пользование природными ресурсами на (-) 10 728,6 тыс. рублей.

3) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 31 350,9 тыс. рублей.

4) увеличения субсидий, субвенций из бюджета
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 148 590,7 тыс. рублей.

5) увеличения иных межбюджетных трансфертов
на 32 749,2 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета
на 29 014,7 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на 3 734,5 тыс. рублей

6) увеличения безвозмездных поступлений от негосударственных организаций (ООО «РН-Юганскнефтегаз») по договорам пожертвования денежных средств 2024 года на 178 932,6 тыс. рублей.

7) увеличения доходов от возврата прочих остатков субвенций
и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение в бюджет округа по фактическому исполнению на 7 035,4 тыс. рублей.

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

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета
Ханты-Мансийского района на 2024 год в объеме 6 531 072,9 тыс. рублей,
что на 598 863,0 тыс. рублей или 10,1 % 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» (в ред. от 21.06.2024 № 482).

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 (с изм. от 21.06.2024 № 482)**  | **Проект решения** | **Отклонение** |
| **в абсолютных величинах** | **в %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 478 612,5 | 489 616,2 | 11 003,7 | 2,3 |
| Национальная оборона | 4 903,0 | 4 903,0 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 56 684,0 | 59 205,4 | 2 521,4 | 4,4 |
| Национальная экономика | 592 114,4 | 704 907,4 | 112 793,0 | 19,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 138 704,3 | 1 350 666,5 | 211 962,2 | 18,6 |
| Охрана окружающей среды | 287 742,3 | 276 177,7 | -11 564,6 | -4,0 |
| Образование | 2 431 422,2 | 2 570 830,1 | 139 407,9 | 5,7 |
| Культура и кинематография | 401 213,7 | 526 455,4 | 125 241,7 | 31,2 |
| Здравоохранение | 3 618,8 | 3 618,8 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 62 109,3 | 65 648,3 | 3 539,0 | 5,7 |
| Физическая культура и спорт | 96 401,1 | 98 897,6 | 2 496,5 | 2,5 |
| Средства массовой информации | 16 598,2 | 18 004,8 | 1 406,6 | 8,5 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 267,2 | 94,0 | -173,2 | -64,8 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 361 818,9 | 362 047,7 | 228,8 | 0,1 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **5 932 209,9** | **6 531 072,9** | **598 863,0** | **10,1** |

Согласно данным, представленным в Таблице 2 Проектом решения
предусмотрено уменьшение расходов по двум разделам классификации расходов бюджета: «Охрана окружающей среды» на 4,0% или 11 564,6 тыс. рублей и «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 64,8 % или 173,2 тыс. рублей.

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

«Культура и кинематография» на 31,2 % или 125 241,7 тыс. рублей;

«Национальная экономика» на 19,0 % или 112 793,0 тыс. рублей;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 18,6 % или 211 962,2 тыс. рублей;

«Средства массовой информации» на 8,5 % или 1 406,6 тыс. рублей;

«Социальная политика» на 5,7 % или 3 539,0 тыс. рублей;

«Образование» на 5,7 % или 139 407,9 тыс. рублей;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4,4 % или 2 521,4 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 2,5 % или 2 496,5 тыс. рублей;

«Общегосударственные вопросы» на 2,3 % или 11 003,7 тыс. рублей;

«Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера» на 0,1 % или 228,8 тыс. рублей.

Не корректируются расходы по двум разделам: «Национальная оборона», «Здравоохранение».

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 595 059,4 тыс. рублей или 10,2 % от ранее утвержденного объема (5 852 086,5 тыс. рублей) и составят 6 447 145,9 тыс. рублей или 98,7 % 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 21.06.2024 № 482)** | **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» | 2 375 382,3 | 40,0 | 2 512 250,1 | 38,5 | 136 867,8 | 5,8 |
| 2 | «Культура Ханты-Мансийского района» | 377 555,8 | 6,4 | 503 096,9 | 7,7 | 125 541,1 | 33,3 |
| 3 | «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» | 142 291,0 | 2,4 | 144 787,4 | 2,2 | 2 496,4 | 1,8 |
| 4 | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» | 59 956,6 | 1,0 | 64 208,5 | 1,0 | 4 251,9 | 7,1 |
| 5 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского» | 117 452,7 | 2,0 | 120 664,2 | 1,8 | 3 211,5 | 2,7 |
| 6 | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» | 247 372,4 | 4,2 | 263 010,9 | 4,0 | 15 638,5 | 6,3 |
| 7 | «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» | 928 258,4 | 15,6 | 1 124 162,4 | 17,2 | 195 904,0 | 21,1 |
| 8 | «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе» | 4 317,1 | 0,07 | 4 317,1 | 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» | 1 295,1 | 0,02 | 1 295,1 | 0,02 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» | 48 892,2 | 0,8 | 50 707,7 | 0,8 | 1 815,5 | 3,7 |
| 11 | «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» | 287 742,3 | 4,9 | 276 177,7 | 4,2 | -11 564,6 | -4,0 |
| 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» | 260 912,9 | 4,4 | 357 702,0 | 5,5 | 96 789,1 | 37,1 |
| 15 | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» | 423 264,2 | 7,1 | 425 041,6 | 6,5 | 1 777,4 | 0,4 |
| 16 | «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» | 22 157,0 | 0,4 | 29 110,7 | 0,4 | 6 953,7 | 31,4 |
| 17 | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» | 70 718,1 | 1,2 | 75 945,9 | 1,2 | 5 227,8 | 7,4 |
| 18 | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» | 382 505,2 | 6,4 | 392 593,7 | 6,0 | 10 088,5 | 2,6 |
| 19 | «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» | 16 960,3 | 0,3 | 15 605,3 | 0,2 | -1 355,0 | -8,0 |
| 20 | «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района» | 9 019,6 | 0,2 | 9 019,6 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 21 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» | 64 818,9 | 1,1 | 66 234,7 | 1,0 | 1 415,8 | 2,2 |
| **ИТОГО программные расходы** | 5 852 086,5  | 98,6  | 6 447 145,9  | 98,7  | 595 059,4 | 10,2 |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | 5 932 209,9  | 100,0  | 6 531 072,9  | 100,0  | 598 863,0 | 10,1 |
| **Непрограммные расходы** | 80 123,4  | 1,4  | 83 927,0  | 1,3  | 3 803,6 | 4,7 |

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 16 муниципальным программам,
с увеличением расходов на общую сумму – 595 059,4 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 двум муниципальным программам:

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» на (-) 1 355,0 тыс. рублей или 8,0 %;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» на 11 564,6 тыс. рублей или 4,0 %.

Увеличение расходов предлагается по четырнадцати муниципальным программам:

«Комплексное развитие транспортной системы на территории
Ханты-Мансийского района» на 96 789,1 тыс. рублей или 37,1 %;

«Культура Ханты-Мансийского района» на 125 541,1 тыс. рублей или 33,3 %;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»
на 6 953,7 тыс. рублей или 31,4 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса
и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» на 195 904,0 тыс. рублей или 21,1 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества
Ханты-Мансийского района» на 5 227,8 тыс. рублей или 7,4 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»
на 4 251,9 тыс. рублей или 7,1 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 15 638,5 тыс. рублей или 6,3 %;

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»
на 136 867,8 тыс. рублей или 5,8 %;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»
на 1 815,5 тыс. рублей или 3,7 %.

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» на 3 211,5 тыс. рублей или 2,7 %;

«Повышение эффективности муниципального управления
Ханты-Мансийского района» на 10 088,5 тыс. рублей или 2,6 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»
на 1 415,8 тыс. рублей или 2,2 %;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» на 2 496,4 тыс. рублей или 1,8 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов
Ханты-Мансийского района» на 1 777,4 тыс. рублей или 0,4 %.

По пяти муниципальным программам корректировка расходов
не предусмотрена, в том числе: «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», «Развитие малого и среднего предпринимательства
на территории Ханты-Мансийского района», «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района», Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 3 803,6 тыс. рублей или 4,7 %,
с 80 123,3 тыс. рублей до 83 927,0 тыс. рублей, что связано
с распределением:

дотации на поощрение муниципальных управленческих команд
за достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления Ханты-Мансийского района

средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района в соответствии с распоряжением Администрации
Ханты-Мансийского района от 14.06.2024 № 196-р.

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений средства, в объеме 33 344,4 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличить на 3 339,8 тыс. рублей непрограммные расходы, из них 2 669,7 тыс. рублей – средства дотации из окружного бюджета
на поощрение муниципальных управленческих команд сельских поселений за достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления и 670,0 тыс. рублей - средства резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района на проведение мероприятий по предотвращению разрушения дамбы обвалования в деревне Белогорье сельского поселения Луговской в связи с частичным размывом отдельных участков тела дамбы (вымывание грунта через стыки железобетонной стенки) произошедшим в результате подъема воды в реке Обь;

2) увеличить расходы в общей сумме на 30 004,6 тыс. рублей
на реализацию мероприятий муниципальных программ
Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, из них:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» 899,8 тыс. рублей;

**«**Комплексное развитие транспортной системы на территории
Ханты-Мансийского района» - 25 885,0 тыс. рублей;

«Формирование и развитие муниципального имущества
Ханты-Мансийского района» - минус (-) 98,8 тыс. рублей;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 1 677,7 тыс. рублей;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»
- 1 640,9 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»** | **«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»** | **«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»** | **«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»** | **не программные** | **ВСЕГО**  |
| 1 |  Горноправдинск | 51,9 | 1501,4 |   |   | 616,3 | 409,5 | **2 945,4** |
| 176,3 | 190,0 |
| 2 |  Селиярово |   |   | 20 000,0 |   |  |   | **20 000,0** |
| 3 | Выкатной | 77,8  |    | 5000  |   |   | 196,6  | **5 274,4** |
| 4 | Кедровый | 71,3 |   | 354,0 |   | 30,0 | 212,9 | **668,2** |
|
| 5 |  Луговской | 242,5 |   |   |   | 574,7 | 344,0 | **1 831,2** |
| 670,0 |
| 6 |  Сибирский | 64,8 |   |   |   |   | 180,2 | **483,8** |
| 25,9 | 212,9 |
| 7 |  Нялинское | 51,9 |   | 354,0 |   |   | 212,9 | **618,8** |
| 8 |  Согом | 58,4 |   |  | -98,8 |  | 81,9 | **41,5** |
| 9 |  Шапша | 60,9 |   |   |   | 109,1 | 229,3 | **520,1** |
| 120,8 |
| 10 |  Кышик | 64,8 |   |  |   |  | 212,9 | **277,7** |
| 11 |  Цингалы | 64,8 |   |   |   |   | 212,9 | **277,7** |
| 12 | Красноленинский | 64,8 |   | 177,0 |   |  | 163,8 | **405,6** |
| **ИТОГО** | **899,8** | **1677,7** | **25 885,0** | **-98,8** | **1 640,9** | **3 339,8** | **33 344,4** |

**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 788 917,1 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета
в размере 886 055,7 тыс. рублей, увеличив его на 97 138,6 тыс. рублей или на 12,3 %.

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», в связи с увеличением объема привлекаемых кредитных средств
на покрытие дефицита бюджета на 173 006,8 тыс. рублей, с 86 145,4 тыс. рублей до 259 152,2 тыс. рублей, со сроками погашения в 2024-2027 году, предоставленных бюджету района на основании распоряжения Правительства автономного округа от 09.09.2024 № 438-рп «О предоставлении муниципальным образованиям Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетных кредитов из бюджета
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для финансирования дефицита бюджета», скорректирована сумма привлечения в 2024 году кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, которая составит 29 892,9 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга района
на 1 января 2025 года увеличивается с 220 675,9 тыс. рублей до 242 323,3 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района
на 2024 год Проектом решения уменьшается с 267,2 тыс. рублей
до 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 с 13 577,0 тыс. рублей до 12 407,0 тыс. рублей, в связи с выделением 500,0 тыс. рублей Департаменту имущества и земельных отношений Администрации Ханты-Мансийского района на проведение экспертизы качества выполненных работ по строительству здания образовательной организации, расположенной в деревне Ярки
Ханты-Мансийского района и 670,0 тыс. рублей сельскому поселению Луговской на проведение мероприятий по предотвращению разрушения дамбы обвалования в деревне 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 увеличивается на 111 375,7 тыс. рублей, с 86 117,7 тыс. рублей до 197 493,4 тыс. рублей, в том числе с учетом увеличения поступлений транспортного налога на 603,0 тыс. рублей, безвозмездных поступлений от негосударственных организаций по договорам пожертвования денежных средств 2024 года на 117 772,7 ты. рублей,
из них: ООО «РН-Юганскнефтегаз» 107 772,7 тыс. рублей и ООО «Газпромнефть-Хантос» - 10 000,0 тыс. рублей.

Размер дорожного фонда на плановый период не изменяется
 и составит на 2025 год в сумме 6 420,6 тыс. рублей, на 2026 год в сумме
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 | 4 505 610,1 | 4 506 785,7 | 1 175,6 | 0,03 | 4 451 464,2 | 4 452 658,2 | 1 194,0 | 0,03 |
| Расходы | 4 625 216,3 | 4 626 391,9 | 1 175,6 | 0,03 | 4 504 077,5 | 4 505 271,5 | 1 194,0 | 0,03 |
| Дефицит | -119 606,2 | -119 606,2 |   |   | -52 613,3 | -52 613,3 |   |   |

На 2025 год доходная часть бюджета увеличивается на 1 175,6 тыс. рублей или на 0,03 % и составит 4 506 785,7 тыс. рублей, расходы бюджета также увеличиваются на 1 175,6 тыс. рублей или на 0,03 % и составят
4 626 391,9 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2025 год не изменится
и составит 119 606,2 тыс. рублей.

На 2026 год доходная часть бюджета увеличивается на 1 194,0 тыс. рублей или на 0,03 % и составит 4 452 658,2 тыс. рублей, расходы бюджета также увеличиваются на 1 194,0 тыс. рублей или на 0,03 % и составят 4 505 271,59 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2025 год не изменится
и составит 52 613,3 тыс. рублей.

Корректировка доходной части бюджета Ханты-Мансийского района на плановый период 2025 - 2026 годов предлагается с уточнением поступлений иных межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений в связи с передачей части полномочий на уровень муниципального района.

Изменения по расходам планового периода 2025-2026 годов связаны с перемещением средств между мероприятиями муниципальных программами. Распределение бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей бюджетных средств Ханты-Мансийского района представлено в пояснительной записке к Проекту решения.

**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.