**Информация**

**по результатам проведения мониторинга исполнения бюджета
Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года**

**1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

На основании полномочий, предусмотренных пунктом 2 статьи 157, статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 1 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 9) части 5 статьи 27.5. Устава
Ханты-Мансийского района, пунктом 9) 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» и в соответствии с пунктом 2.7. раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района от 29.12.2023 № 42 «Об утверждении плана работы Контрольно-счетной платы Ханты-Мансийского района на 2024 год» на основании Отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года (далее – отчет, отчет за 1 квартал, отчет об исполнении бюджета района) проведен мониторинг исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года.

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено по материалам, представленным комитетом по финансам администрации Ханты-Мансийского района.

**2. Цель экспертно-аналитического мероприятия:**

Установление полноты и достоверности данных об исполнении бюджета, соответствие нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета.

**3. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

Отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024года

**4. Объект экспертно-аналитического мероприятия:**

Главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

**5. Cроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:**с 28 по 30 мая 2024 года.

**6. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:**

Отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года представлен в Контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района 27 мая 2024 года.

Срок направления квартальных отчетов об исполнении бюджета
Ханты-Мансийского района в Контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района соблюден.

В соответствии с пунктом 3 статьи 7 решения Думы Ханты-Мансийского района от 27.06.2019 № 479 «О Положении о бюджетном устройстве
и бюджетном процессе в Ханты-Мансийском районе» администрация района
в лице финансового органа ежеквартально в течение двух месяцев, следующих за отчетным кварталом, представляет в Контрольно-счетную палату
Ханты-Мансийского района отчет об исполнении бюджета района за отчетный квартал с приложением пояснительной записки к данному отчету.

 Отчет за 1 квартал представлен в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 264.2. Бюджетного кодекса РФ, сформирован финансовым органом
с учетом норм пункта 3 статьи 264.2. БК РФ, приказа Минфина России
от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления
и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция 191н) и статьей 7 решения от 27.06.2019 № 479 «О Положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Ханты-Мансийском районе».

Формы ежеквартальной бюджетной отчетности представлены
в соответствии с содержанием пункта 178 Инструкции 191н.

Основные параметры бюджета Ханты-Мансийского района

 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» (далее – Решение о бюджете) бюджет Ханты-Мансийского района на 2024 год утвержден со следующими параметрами: доходы
– 4 866 507,5 тыс. рублей, расходы – 4 981 195,5 тыс. рублей, дефицит
– 114 688,0 тыс. рублей (Таблица 1).

В 1 квартале 2024 года изменения в решение о бюджете внесены 1 раз,
в результате чего увеличены доходная и расходная части бюджета Ханты-Мансийского района, а также увеличен размер дефицита бюджета.

Таблица 1
(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Решение Думы от 15.12.2023 № 391**  | **Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (редакция от 16.02.2024 № 420)**  | **Отклонение в сумме (гр.3-гр.2)** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 4 866 507,5 | 4 941 970,2 | 75 462,7 | 1,6 |
| Расходы | 4 981 195,5 | 5 729 538,0 | 748 342,5 | 15,0 |
| Дефицит | -114 688,0 | -787 567,8 | -672 879,8 | 586,7 |

Уточненный бюджет Ханты-Мансийского района на 01.04.2024 составил:

доходы – 4 941 970,2 тыс. рублей, что на 1,6 % или 75 462,7 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;

расходы – 5 729 538,0 тыс. рублей, что на 15,0 % или 748 342,5 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по расходам;

дефицит бюджета увеличился на 672 879,8 тыс. рублей или в 5,8 раза (586,7 %) и составил 787 567,8 тыс. рублей.

 Экспертно-аналитическим мероприятием установлено несоответствие объема расходов бюджета по данным представленного отчета об исполнении бюджета района за первый квартал 2024 года с объемами, утвержденными решением Думы Ханты-Мансийского района от 16.02.2024 № 420 «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 107 784,9 тыс. рублей.

В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета муниципального района за 1 квартал 2024 года комитетом по финансам представлены пояснения по указанным отклонениям, согласно которым отклонение по расходам в сумме 107 784,9 тыс. рублей сложилось в результате внесения изменений в бюджет Ханты-Мансийского района на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов, из федерального бюджета, бюджета автономного округа, бюджетов сельских поселений
Ханты-Мансийского района, а также в связи с распределением поступивших целевых средств от ООО «Газпромнефть-Хантос». Указанные уведомления представлены вместе с формами бюджетной отчётности для проведения экспертно-аналитического мероприятия.

С учетом уточнения итоги исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года характеризуются следующими показателями:

доходы исполнены в объеме 1 022 989,8 тыс. рублей или 20,7 %
от уточненного плана на 2024 год;

расходы исполнены в сумме 1 024 544,2 тыс. рублей или 17,6 %
от уточненного плана на 2024 год.

В результате исполнения бюджета Ханты-Мансийского района
за 1 квартал 2024 года, с учетом уточнения, сложился дефицит в сумме 1 554,4 тыс. рублей

Исполнение основных параметров бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года приведено в Таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Утверждено** |  | **Исполнено** |  |  |
| **Наименование показателей** | **по данным отчета об исполнении бюджета****за 1 квартал 2024 года** | **Решение Думы**  **от 15.12.2023 № 391****(редакция от 16.02.2024 № 420)**  | **Отклонение** **(гр.2-гр.3)** | **по данным отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2024** | **по результатам проверки** | **Отклонение (гр.5-гр.6)** | **Исполнение от суммы, утвержденной по данным отчета (%)** |
|   |   |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 4 941 970,2 | 4 941 970,2 | 0,0 | 1 022 989,8 | 1 022 989,8 | 0,0 | 20,7 |
| Расходы | 5 837 322,9 | 5 729 538,0 | -107 784,9 | 1 024 544,2 | 1 024 544,2 | 0,0 | 17,6 |
| Дефицит | -895 352,7 | -787 567,8 |   | -1 554,4 | -1 554,4 | 0,0 |   |

Исполнение доходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района по доходам за первый квартал 2024 года и аналогичный период 2023 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **1 квартал 2023 год** | **2024 год** | **Отклонение факта 1 квартала 2024 года от факта 1 квартала 2023 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Уточненный план на 2024 год, тыс. рублей** | **Исполнение за 1 квартал 2024 года** |
| **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **928 530,1** | **100,0** | **4 941 970,3** | **1 022 989,8** | **100,0** | **20,7** | **94 459,7** | **110,2** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:** | **521 898,9** | **56,2** | **2 006 196,8** | **570 940,3** | **55,8** | **28,5** | **49 041,4** | **109,4** |
| **Налоговые доходы, в т. ч.:** | **383 532,8** | **41,3** | **1 602 945,4** | **423 891,8** | **41,4** | **26,4** | **40 359,0** | **110,5** |
| Налоги на прибыль, доходы | 380 420,3 | 41,0 | 1 535 448,3 | 414 788,1 | 40,5 | 27,0 | 34 367,8 | 109,0 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 269,9 | 0,03 | 1 231,4 | 334,5 | 0,03 | 27,2 | 64,6 | 123,9 |
| Налоги на совокупный доход | -1 510,5 | -0,2 | 50 150,1 | 4 483,1 | 0,4 | 8,9 | 5 993,6 | -296,8 |
| Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) | 4 287,9 | 0,5 | 15 946,8 | 4 271,2 | 0,4 | 26,8 | -16,7 | 99,6 |
| Государственная пошлина | 65,1 | 0,01 | 168,8 | 14,9 | 0,001 | 0,0 | -50,2 | 22,9 |
| Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Неналоговые доходы, в т. ч.:** | **138 366,1** | **14,9** | **403 251,4** | **147 048,5** | **14,4** | **36,5** | **8 682,4** | **106,3** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 81 904,0 | 8,8 | 330 343,3 | 48 801,9 | 4,8 | 14,8 | -33 102,1 | 59,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 29 995,2 | 3,2 | 38 453,0 | 2 954,3 | 0,3 | 7,7 | -27 040,9 | 9,8 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 13 179,9 | 1,4 | 13 592,7 | 82 557,6 | 8,1 | 607,4 | 69 377,7 | 626,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 115,7 | 0,2 | 1 816,4 | 3 173,2 | 0,3 | 174,7 | 1 057,5 | 150,0 |
| Штрафы, санкции возмещения ущерба | 12 221,0 | 1,3 | 19 064,0 | 9 584,9 | 0,9 | 50,3 | -2 636,1 | 78,4 |
| Прочие неналоговые доходы | -1 049,7 | -0,1 | -18,0 | -23,3 | 0,0 | 0,0 | 1 026,4 | 2,2 |
| **Безвозмездные поступления, в т. ч.:** | **406 631,2** | **43,8** | **2 935 773,4** | **452 049,5** | **44,2** | **15,4** | **45 418,3** | **111,2** |
| Дотации | 14 874,9 | 1,6 | 153 918,7 | 37 099,8 | 3,6 | 24,1 | 22 224,9 | 249,4 |
| Субсидии | 53 045,7 | 5,7 | 773 495,7 | 47 523,6 | 4,6 | 6,1 | -5 522,1 | 89,6 |
| Субвенции | 337 068,3 | 36,3 | 1 955 222,9 | 365 081,6 | 35,7 | 18,7 | 28 013,3 | 108,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 14 132,1 | 1,5 | 57 358,1 | 22 875,1 | 2,2 | 39,9 | 8 743,0 | 161,9 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 0,0 | 0,0 | -2 079,0 | 56 080,9 | 5,5 | 0,0 | 56 080,9 | -100,0 |
| Перечисление для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -134,7 | -0,02 | 0,0 | -134,7 | -100,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -12 489,8 | -1,3 | 0,0 | 308,6 | 0,03 | 0,0 | 12 798,4 | -2,5 |
| Возврат остатков субсидии, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -4 063,1 | -0,4 | -2 142,9 | -76 785,4 | -7,4 | 0,0 | -72 722,3 | 1 889,8 |

Доходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года исполнены в размере 1 022 989,8 тыс. рублей или 20,7 % от уточненного плана. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составило 570 940,3 тыс. рублей или 28,5 % от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены
в объеме 452 049,5 тыс. рублей или 15,4 % от уточненного плана.

Учитывая аналогичный показатель 2023 года, наблюдается рост общей суммы доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 10,2 % или 94 459,7 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре доходов бюджета Ханты-Мансийского района занимают безвозмездные поступления – 44,2 % в том числе: дотации
– 3,6 %, субсидии – 4,6 %, субвенции – 35,7 %, иные межбюджетные трансферты – 2,2 %, безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 5,5 %, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов проведен в сумме 76 785,4 тыс. рублей или
-(минус) 7,4 % в структуре доходов бюджета.

В первом квартале 2024 года в бюджете Ханты-Мансийского района отсутствуют безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций.

Фактическая сумма безвозмездных поступлений по сравнению
с аналогичным периодом 2023 года увеличилась на 45 418,3 тыс. рублей или 11,2 %.

Доля собственных доходов бюджета Ханты-Мансийского района составила 570 940,3 тыс. рублей или 55,8 % в общем объеме доходов
за 1 квартал 2024 года при этом, доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила – 41,4 % или 423 891,8 тыс. рублей; доля неналоговых доходов 14,4 % или 147 048,5 тыс. рублей.

Поступление собственных доходов относительно показателя 1 квартала прошлого года увеличилось на 9,4 % или 49 041,4 тыс. рублей. В том числе увеличение объема налоговых доходов составило 40 359,0 тыс. рублей или 10,5%, рост поступления неналоговых доходов составил 8 682,4 тыс. рублей или 6,3 %.

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района
за 1 квартал 2024 года в разрезе разделов бюджетной классификации
и сравнительная характеристика исполнения бюджета Ханты-Мансийского района по расходам за 1 квартал 2024 года и аналогичный период 2023 года представлены в Таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов расходов** | **1 квартал 2023 года** | **2024 год** | **Отклонение факта 1 квартала 2024 года от факта1 квартала 2023 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Исполнено за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Уточненный план  на 2024 год, тыс. рублей** | **Исполнено за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Общегосударственные вопросы | 109 545,3 | 12,7 | 469 478,9 | 106 669,2 | 10,4 | 22,7 | -2 876,1 | 97,4 |
| Национальная оборона | 913,5 | 0,1 | 4 903,0 | 952,2 | 0,1 | 19,4 | 38,7 | 104,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 11 271,7 | 1,3 | 56 683,9 | 11 749,7 | 1,1 | 20,7 | 478,0 | 104,2 |
| Национальная экономика | 90 641,1 | 10,5 | 564 920,9 | 95 295,9 | 9,3 | 16,9 | 4 654,8 | 105,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 132 848,7 | 15,4 | 1 128 115,9 | 165 514,2 | 16,2 | 14,7 | 32 665,5 | 124,6 |
| Охрана окружающей среды | 0,0 | 0,0 | 287 742,3 | 25 600,0 | 2,5 | 8,9 | 25 600,0 | 100,0 |
| Образование | 384 383,7 | 44,6 | 2 433 998,7 | 433 549,4 | 42,3 | 17,8 | 49 165,7 | 112,8 |
| Культура, кинематография | 16 529,0 | 1,9 | 374 252,4 | 63 707,9 | 6,2 | 17,0 | 47 178,9 | 385,4 |
| Здравоохранение | 0,0 | 0,0 | 3 618,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 3 376,3 | 0,4 | 39 522,6 | 6 293,5 | 0,6 | 15,9 | 2 917,2 | 186,4 |
| Физическая культура и спорт | 19 256,6 | 2,2 | 95 401,2 | 20 267,2 | 2,0 | 21,2 | 1 010,6 | 105,2 |
| Средства массовой информации | 3 554,5 | 0,4 | 16 598,2 | 4 484,7 | 0,4 | 27,0 | 930,2 | 126,2 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 16,5 | 0,002 | 267,2 | 5,7 | 0,001 | 2,1 | -10,8 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 90 465,2 | 10,5 | 361 818,9 | 90 454,7 | 8,8 | 25,0 | -10,5 | 100,0 |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | **862 802,1** | **100,0** | **5 837 322,9** | **1 024 544,2** | **100,0** | **17,6** | **161 742,1** | **118,7** |

Расходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 1 024 544,2 тыс. рублей или 17,6 % к уточненному плану
на 2024 год.

Исполнение бюджета по расходам за 1 квартал 2024 года проведено
в большем объеме на 161 742,1 тыс. рублей или 18,7 % в сравнении
с аналогичным периодом 2023 года.

Наибольший удельный вес в структуре расходов за 1 квартал 2024 года занимают расходы по разделам: «Образование» - 42,3 % (в 2023 году – 44,6 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 16,2 % (в 2023 году – 15,4 %), «Общегосударственные вопросы» - 10,4 % (в 2023 году – 12,7 %), «Национальная экономика» - 9,3 % (в 2023 году –10,5 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - 8,8 % (в 2023 году – 10,5 %).

Наибольшее исполнение к уточненному годовому плану на 2024 год отмечается по разделам: «Средства массовой информации» (27,0 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (25,0 %), «Общегосударственные вопросы» (22,7 %), «Физическая культура и спорт» (21,2 %), «Национальная безопасность
и правоохранительная деятельность» (20,7%).

Менее 20,0 % к уточненному плану на 2024 год исполнены расходы
по следующим направлениям: «Национальная оборона» (19,4 %), «Образование» (17,8 %), «Культура и кинематография» (17,0 %), «Национальная экономика» (16,9 %), «Социальная политика» (15,9 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (14,7 %).

Наиболее низкое исполнение, менее 10,0 %, установлено по 2 разделам: «Охрана окружающей среды» (8,9 %), «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (2,1 %).

В 1 квартале 2024 года отсутствует исполнение по разделу «Здравоохранение» - по данному разделу запланированы расходы во 2 и 3 кварталах 2024 года на оплату дератизации и дезинсекции в рамках реализации основного мероприятия «Организация отдыха и оздоровления детей» муниципальной программы «Развитие образования в Ханты-мансийском районе».

Бюджет Ханты-Мансийского района социально ориентирован: от общего объема расходов бюджета за 1 квартал 2024 года - 523 818,0 тыс. рублей или 51,1 % направлено на развитие образования, культуры и кинематографии, здравоохранения, социальной политики, физической культуры и спорта.

В целом расходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года исполнены в объеме 1 024 544,2 тыс. рублей или 17,6 % от уточненных годовых бюджетных назначений (5 837 322,9 тыс. рублей).

В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района
за 1 квартал 2024 года (1 024 544,2 тыс. рублей) расходы на реализацию муниципальных программ составили 991 731,2 тыс. рублей или 96,8 %, непрограммные расходы 32 813,0 тыс. рублей или 3,2 %.

Фактическое исполнение расходов по муниципальным программам Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года и процент исполнения к уточненным годовым назначениям представлены в Таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год (с уточнением)** | **Исполнено за 1 квартал 2024 года** | **Неисполненные назначения** | **% исполнения к годовым назначениям** |
| 1 | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» | 380 787,8 | 94 740,8 | 286 047,0 | 24,9 |
| 2 | «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе» | 4 317,1 | 716,2 | 3 600,9 | 16,6 |
| 3 | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» | 423 234,2 | 102 876,1 | 320 358,1 | 24,3 |
| 4 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» | 116 140,7 | 21 509,2 | 94 631,5 | 18,5 |
| 5 | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» | 63 566,5 | 10 664,1 | 52 902,4 | 16,8 |
| 6 |  «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» | 920 543,6 | 172 638,5 | 747 905,1 | 18,8 |
| 7 | «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» | 48 892,2 | 10 545,8 | 38 346,4 | 21,6 |
| 8 | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» | 57 956,6 | 15 987,4 | 41 969,2 | 27,6 |
| 9 | «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» | 236 231,1 | 16 353,3 | 219 877,8 | 6,9 |
| 10 | «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района» | 4 749,6 | 1 383,7 | 3 365,9 | 29,1 |
| 11 | «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» | 16 960,3 | 225,7 | 16 734,6 | 1,3 |
| 12 | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» | 249 972,6 | 2 106,0 | 247 866,6 | 0,8 |
| 13 | «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» | 287 742,3 | 25 600,0 | 262 142,3 | 8,9 |
| 14 | «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» | 2 377 858,1 | 421 044,4 | 1 956 813,7 | 17,7 |
| 15 | «Культура Ханты-Мансийского района» | 354 594,5 | 56 850,4 | 297 744,1 | 16,0 |
| 16 | «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» | 141 291,0 | 30 943,7 | 110 347,3 | 21,9 |
| 17 | «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 | 191,2 | 1 103,9 | 14,8 |
| 18 | «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» | 19 563,3 | 5 312,7 | 14 250,6 | 27,2 |
| 19 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района» | 6 464,8 | 364,3 | 6 100,5 | 5,6 |
| 20 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района » | 40 199,7 | 467,5 | 39 732,2 | 1,2 |
| 21 | «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района» | 5 019,6 | 1 210,0 | 3 809,6 | 24,1 |
|   | **ВСЕГО расходы по муниципальным программам** | **5 757 380,9** | **991 731,2** | **4 722 107,8** | **17,2** |
|   | **непрограммные расходы** | **79 942,0** | **32 813,0** | **90 670,8** | **41,0** |
|   | **ИТОГО РАСХОДЫ бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года** | **5 837 322,9** | **1 024 544,2** | **4 812 778,7** | **17,6** |

Расходы по 21 муниципальной программе реализованы в объеме
– 991 731,2 тыс. рублей или 17,2 % от уточненных назначений 2024 года (5 757 380,9 тыс. рублей), непрограммные расходы составили 32 813,0 тыс. рублей или 41,0 % от запланированного годового значения (79 942,0 тыс. рублей).

Анализ исполнения муниципальных программ показал уровень освоения средств в рамках программных мероприятий по отношению к уточненным плановым показателям 2024 года:

Средства по 3 муниципальным программам за 1 квартал 2024 года освоены в объеме *свыше 25,0 %*, в том числе:

1) «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района» - 1 383,7 тыс. рублей или 29,1 % от уточненного годового назначения (4 749,6 тыс. рублей);

2) «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»
 - 15 987,4 тыс. рублей или 27,6 % от уточненного годового назначения (57 956,6 рублей);

3) «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского район»
- 5 312,7 тыс. рублей или 27,2 % от уточненного годового назначения (19 563,3 рублей).

Средства по 12 муниципальным программам за 1 квартал 2024 года освоены *в объеме от 14,8 % до 24,9 %*, в том числе:

1) «Повышение эффективности муниципального управления
Ханты-Мансийского района» - 94 740,8 тыс. рублей или 24,9 % от уточненного годового назначения (380 787,8 тыс. рублей);

2) «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» - 102 876,1 тыс. рублей или 24,3 % от уточненного годового назначения (423 234,2 тыс. рублей);

3) «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера
на территории Ханты-Мансийского района» - 1 210,0 тыс. рублей или 24,1 %
от уточненного годового назначения (5 019,6 тыс. рублей);

4) «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» - 30 943,7 тыс. рублей или 21,9 % от уточненного годового назначения (141 291,0 тыс. рублей);

5) «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»
- 10 545,8 тыс. рублей или 21,6 % от уточненного годового назначения (48 892,2 тыс. рублей);

6) «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса
и повышение энергетической эффективности Ханты-Мансийского района»
- 172 638,5 тыс. рублей или 18,8 % от уточненного годового назначения (920 543,6 тыс. рублей);

7) «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» - 21 509,2 тыс. рублей или 18,5 % от уточненного годового назначения (116 140,7 тыс. рублей);

8) «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» - 421 044,4 тыс. рублей или 17,7 % от уточненного годового назначения (2 377 858,1 тыс. рублей);

9) «Формирование и развитие муниципального имущества
Ханты-Мансийского района» - 10 664,1 тыс. рублей или 16,8 % от уточненного годового назначения (63 566,5 тыс. рублей);

10) «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе» - 716,2 тыс. рублей или
16,6 % от уточненного годового назначения (4 317,1 тыс. рублей);

11) «Культура Ханты-Мансийского района» - 56 850,4 тыс. рублей или 16,0 % от уточненного годового назначения (354 594,5 тыс. рублей);

12) «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» - 191,2 тыс. рублей или 14,8 % от уточненного годового назначения (1 295,1 тыс. рублей).

С результатом менее 10,0 % к годовым значениям в 1 квартале 2024 года отмечается исполнение по 6 муниципальным программам, причиной низкого исполнения является планирование расходов на 2-4 кварталы 2024 года:

1) «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» - 25 600,0 тыс. рублей или 8,9 % от уточненного годового назначения (287 742,3 тыс. рублей);

2) «Комплексное развитие транспортной системы на территории
Ханты-Мансийского района» - 16 353,3 тыс. рублей или 6,9 % от уточненного годового назначения (236 231,1 тыс. рублей);

3) «Развитие малого и среднего предпринимательства
на территории Ханты-Мансийского района» - 364,3 тыс. рублей или 5,6 %
от уточненного годового назначения (6 464,8 тыс. рублей);

4) «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» - 225,7 тыс. рублей или 1,3 %
от уточненного годового назначения (16 960,3 тыс. рублей);

5) «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»
- 467,5 тыс. рублей или 1,2 % от уточненного годового назначения (40 199,7 тыс. рублей);

6) «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» - 2 106,0 тыс. рублей или 0,8 % от уточненного годового назначения (249 972,6 тыс. рублей).

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» на 2024 год размер  резервного фонда администрации
Ханты-Мансийского района утвержден в размере 15 000,0 тыс. рублей.

За первый квартал 2024 года резервный фонд администрации
Ханты-Мансийского района уменьшен на 1 423,0 тыс. рублей и по состоянию на 01.04.2024 составил 13 577,0 тыс. рублей

Расходование средств проведено с учетом постановления администрации Ханты-Мансийского района от 21.02.2017 № 39 «Об утверждении Положения
 о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района» и в соответствии
с распоряжением администрации Ханты-Мансийского района от 04.03.2024
№ 80-р, средства в размере 1 423,0 тыс. рублей выделены сельскому поселению Кышик на оплату кредиторской задолженности по налогам, страховым взносам, пеням, оплату штрафа и исполнительского сбора в Отдел судебных приставов по городу Ханты-Мансийску и Ханты-Мансийскому району Управления Федеральной службы судебных приставов по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре.

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 составе расходов бюджета района утвержден муниципальный дорожный фонд Ханты-Мансийского района на 2024 год в сумме 86 117,7 тыс. рублей.

 За 1 квартал 2024 года средства дорожного фонда использованы в размере – 853,1 тыс. рублей или 1,0 % от годовых назначений, в том числе направлены на исполнение мероприятий:

содержание автомобильной дороги «Подъезд к д. Ярки» - 722,9 тыс. рублей;

содержание автомобильной дороги «Подъезд до с. Реполово» - 130,2 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 117 Бюджетного кодекса Российской Федерации от имени муниципального образования местной администрацией могут предоставляться муниципальные гарантии по долговым обязательствам отдельного юридического лица или муниципального образования в порядке, установленном правовыми актами администрации муниципального образования.

В период с 01 января по 31 марта 2024 года администрацией
Ханты-Мансийского района муниципальные гарантии не предоставлялись.

Годовой объем расходов на обслуживание муниципального долга
по состоянию на 01.04.2024 составил 267,2 тыс. рублей. Исполнение
в 1 квартале 2024 года составило 5,7 тыс. рублей или 2,1 %. Неисполнение расходов связано с отсутствием потребности в 1 квартале в привлечении кредита на финансирование дефицита бюджета.

Выводы по мониторингу исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года:

1. Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района за первый квартал 2024 года в представленном виде может быть признано достоверным
и соответствующим нормам действующего бюджетного законодательства Российской Федерации и нормативным правовым актам
Ханты-Мансийского района.

2. Нарушений порядка утверждения и представления отчета
об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за первый квартал 2024 года не установлено.

3. По итогам первого квартала 2024 года бюджет Ханты-Мансийского района исполнен с дефицитом в сумме 1 554,4 тыс. рублей.

Исполнение по доходам бюджета за первый квартал 2024 года составило 1 022 989,8 тыс. рублей или 22,8 % от уточненных годовых бюджетных назначений (4 941 970,2 тыс. рублей).

Расходы бюджета муниципального района за первый квартал 2024 года исполнены на сумму 1 024 544,2 тыс. рублей или 17,6 % от уточненных годовых бюджетных назначений (5 837 322,9 тыс. рублей).

4. Диапазон освоения средств бюджета муниципального района
за первый квартал 2024 года по разделам классификации расходов составил
от 2,1 % по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» до 27,0 % по разделу «Средства массовой информации». По разделу «Здравоохранение» исполнение отсутствует в связи с запланированными расходами на 2-3 кварталы 2024 года.

5. В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района за первый квартал 2024 года (1 024 544,2 тыс. рублей) расходы
на реализацию 21 муниципальной программы составили 991 731,2 тыс. рублей или 96,8 %.

Расходы на реализацию муниципальных программ исполнены
на 17,2 % от уточненных назначений 2024 года.

6. Диапазон исполнения расходов на реализацию муниципальных программ составил от 0,8 % по программе «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» до 29,1 % по программе «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района».

7. В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района
за первый квартал 2024 года (1 024 544,2 тыс. рублей) непрограммные расходы составили 32 813,0 тыс. рублей или 3,2 %.

Непрограммные расходы исполнены на 41,0 % от уточненных назначений 2023 года.

8. Расходы бюджета муниципального района за счет средств резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района за первый квартал 2024 года составили 1 423,0 тыс. рублей.

9. За первый квартал 2024 года средства дорожного фонда использованы в объеме 853,1 тыс. рублей или 1,0 % от годовых назначений (86 117,7 тыс. рублей).

10. Объем муниципального долга соответствует ограничениям, установленным частью 5 статьи 107 БК РФ.

Предложения по мониторингу исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2024 года:

1. Объектам экспертно-аналитического мероприятия продолжить реализацию основных мероприятий муниципальных программ
Ханты-Мансийского района, с целью обеспечения достижения значений целевых показателей, установленных на 2024 год.

2. При очередном уточнении бюджета Ханты-Мансийского района
с изменением объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ ответственным исполнителям обеспечить своевременное приведение муниципальных программ
в соответствие с решением Думы Ханты-Мансийского района о бюджете, учитывая срок, установленный постановлением администрации
Ханты-Мансийского района от 18.10.2021 № 252 «О порядке разработки
и реализации муниципальных программ Ханты-Мансийского района».