



Муниципальное образование
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Ханты-Мансийский район

**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА**
ул. Гагарина, 214, г. Ханты-Мансийск,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
(Тюменская обл.), 628002
тел.: (3467) 35-28-76, факс: 35-28-76
E-mail: kspalata@hmrn.ru
<http://www.hmrn.ru>

Председателю Думы
Ханты-Мансийского района

Е.А.Даниловой

19-Исх-330
18.11.2024

**Заключение
на 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»**

На основании полномочий, предусмотренных пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», пунктом 2 части 5 статьи 27.5. Устава Ханты-Мансийского района, пунктом 2 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате Ханты-Мансийского района, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2011 № 99 «Об образовании Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района» проведена экспертиза проекта решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект решения, решение о бюджете) на соответствие нормам, предусмотренным законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, нормативными актами Ханты-Мансийского района.

Проект решения внесен на рассмотрение в Думу Ханты-Мансийского района и передан в Контрольно-счетную палату 08.11.2024, с соблюдением срока установленного пунктом 3 распоряжения Думы Ханты-Мансийского района от 25.10.2024 № 28-р «О созыве

очередного заседания Думы Ханты-Мансийского района седьмого созыва», которым предписано субъектам правотворческой инициативы внести в Думу Ханты-Мансийского района проекты решений Думы Ханты-Мансийского района и документы к ним не позднее 8 ноября 2024 года.

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

1. пояснительная записка;
2. заключение по результатам антикоррупционной экспертизы (об отсутствии коррупциогенных факторов) управления юридической, кадровой работы и муниципальной службы Администрации Ханты-Мансийского района от 07.11.2024 № 229;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.11.2024.
4. постановление Главы Администрации Ханты-Мансийского района от 24.09.2024 № 794 «Об итогах социально-экономического развития Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2024 года и ожидаемые итоги за 2024 год».

Принимая во внимание Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Ханты-Мансийском районе, утвержденное решением Думы Ханты-Мансийского района № 479 от 27.06.2019 к рассмотрению не представлен уточненный прогноз социально-экономического развития Ханты-Мансийского района в плановом периоде, в связи с тем, что параметры прогноза не уточнялись.

Документы в части финансово-экономического обоснования предлагаемых Проектом решения изменений по расходам, в разрезе главных распорядителей средств бюджета Ханты-Мансийского района, представлены в электронном виде одновременно с проектом решения.

Проектом решения уточняются основные характеристики бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета на 2024 год представлен в Таблице 1.

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (в ред.от 20.09.2024. № 519)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Доходы	5 645 017,2	5 745 801,5	100 784,3	1,8
Расходы	6 531 072,9	6 646 963,0	115 890,1	1,8
Дефицит	-886 055,7	-901 161,5	-15 105,8	1,7

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 100 784,3 тыс. рублей или 1,8 %, расходную часть бюджета

на 115 890,1 тыс. рублей или 1,8 %. Дефицит бюджета увеличится на 15 105,8 тыс. рублей или на 1,7 % и составит 901 161,5 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2024 года

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год составит 5 745 801,5 тыс. рублей, что выше на 100 784,3 тыс. рублей или 1,8 % объёма доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в общем объеме увеличивается на 100 784,3 тыс. рублей, в том числе за счет:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

II. Изменение расходной части бюджета 2024 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в объеме 6 646 963,0 тыс. рублей, что на 115 890,1 тыс. рублей или 1,8 % выше объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Анализ предлагаемых изменений в расходную часть бюджета района на 2024 год, в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлен в Таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (в ред. от 20.09.2024. № 519)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	489 616,2	488 762,7	-853,5	-0,2
Национальная оборона	4 903,0	4 908,2	5,2	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	59 205,4	59 642,0	436,6	0,7
Национальная экономика	704 907,4	756 848,9	51 941,5	7,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 350 666,5	1 473 335,7	122 669,2	9,1
Охрана окружающей среды	276 177,7	276 836,3	658,6	0,2
Образование	2 570 830,1	2 572 054,4	1 224,3	0,05
Культура и кинематография	526 455,4	464 790,5	-61 664,9	-11,7
Здравоохранение	3 618,8	3 618,8	0,0	0,0
Социальная политика	65 648,3	66 697,3	1 049,0	1,6
Физическая культура и спорт	98 897,6	99 321,7	424,1	0,4
Средства массовой информации	18 004,8	18 004,8	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	94,0	94,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	362 047,7	362 047,7	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	6 531 072,9	6 646 963,0	115 890,1	1,8

Согласно данным, представленным в Таблице 2 Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по двум разделам классификации

расходов бюджета: «Общегосударственные вопросы» на 0,2% или 853,5 тыс. рублей и «Культура и кинематография» на 11,7 % или 61 664,9 тыс. рублей.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Не корректируются расходы по четырем разделам: «Здравоохранение», «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера».

Распределение бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей бюджетных средств Ханты-Мансийского района представлено в пояснительной записке к Проекту решения.

В рамках, предлагаемых Проектом решения изменений расходы бюджета Ханты-Мансийского района на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом, увеличиваются на 88 869,9 тыс. рублей или 1,4 % от ранее утвержденного объема (6 447 145,9 тыс. рублей) и составят 6 536 015,8 тыс. рублей или 98,3 % в общем объеме расходов бюджета муниципального района.

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

Таблица 3
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 20.09.2024 № 519)		Проект решения		Отклонение	
		тыс. рублей	доля в общем объеме расходов бюджета, %	тыс. рублей	доля в общем объеме расходов бюджета, %	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»	2 512 250,1	38,5	2 512 280,0	37,8	29,9	0,001
2	«Культура Ханты-Мансийского района»	503 096,9	7,7	432 266,0	6,5	-70 830,9	-14,1
3	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»	144 787,4	2,2	145 211,5	2,2	424,1	0,3

4	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»	64 208,5	1,0	64 817,3	1,0	608,8	0,9
5	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского»	120 664,2	1,8	175 964,9	2,6	55 300,7	45,8
6	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	263 010,9	4,0	280 009,9	4,2	16 999,0	6,5
7	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе»	1 124 162,4	17,2	1 210 567,7	18,2	86 405,3	7,7
8	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»	4 317,1	0,07	4 317,1	0,06	0,0	0,0
9	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов»	1 295,1	0,02	1 288,4	0,02	-6,7	-0,5
10	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	50 707,7	0,8	51 451,2	0,8	743,5	1,5
11	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	276 177,7	4,2	276 836,3	4,2	658,6	0,2
12	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»	6 464,8	0,1	6 464,8	0,1	0,0	0,0
13	«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района»	4 749,6	0,1	4 749,6	0,1	0,0	0,0
14	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	357 702,0	5,5	357 481,0	5,4	-221,0	-0,1
15	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района»	425 041,6	6,5	424 355,6	6,4	-686,0	-0,2
16	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»	29 110,7	0,4	31 360,7	0,5	2 250,0	7,7
17	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	75 945,9	1,2	75 947,7	1,1	1,8	0,002
18	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»	392 593,7	6,0	392 843,7	5,9	250,0	0,1
19	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района»	15 605,3	0,2	15 203,2	0,2	-402,1	-2,6
20	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района»	9 019,6	0,1	6 639,0	0,1	-2 380,6	-26,4
21	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	66 234,7	1,0	65 960,2	1,0	-274,5	-0,4
ИТОГО программные расходы		6 447 145,9	98,7	6 536 015,8	98,3	88 869,9	1,4
РАСХОДЫ ВСЕГО		6 531 072,9	100,0	6 646 963,0	100,0	115 890,1	1,8
Непрограммные расходы		83 927,0	1,3	110 947,2	1,7	27 020,2	32,2

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

обусловлено перераспределением средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ, изменениями, произведенными в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса, статьей 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», а также с распределением:

субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и из бюджетов сельских поселений;

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

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по семи муниципальным программам:

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

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

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

«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов» на 6,7 тыс. рублей или 0,5 %;

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

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

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

Увеличение расходов предлагается по одиннадцати муниципальным программам:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района.

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений средства, в объеме 20 522,9 тыс. рублей, в том числе:

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

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

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

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

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

2) увеличить расходы в общей сумме на 11 653,8 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, в том числе изменить бюджетные ассигнования по следующим муниципальным программам:

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

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

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» увеличить на 5 141,4 тыс. рублей;

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

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

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» уменьшить на (-) 274,6 тыс. рублей.

Подробное направление расходов при выделении средств сельским поселениям в рамках реализации муниципальных программ Ханты-Мансийского района, непрограммных расходов приведено в пояснительной записке к Проекту решения.

Анализ средств, направленных из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов представлен в Таблице 4.

Таблица 4
(тыс. рублей)

№ п/п	Сельское поселение/муниципальное программные/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»	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	не программные	ВСЕГО
1	СП Горноправ		5 476,2 643,0		839,6 98,6			5,2 16,2	7 078,8
2	СП Селярово	-25,9							-25,9
3	СП Выкатной							953,2	953,2
4	СП Кедровый							2 058,9	2 058,9
5	СП Луговской			5 141,4			63,8 -0,3	2 000,0 -302,1	6 902,8
6	СП Сибирский						-1 900,5 1 900,5	1 764,5	1 764,5
7	СП Нялинское							699,0	699,0
8	СП Согом							103,8	103,8
9	СП Шапша					-93,0	-321,2	847,3	416,2
							-16,9		
10	СП Цингалы					-131,2		-16,2	571,6
						-20,3		739,3	
	ИТОГО:	-25,9	6 119,2	5 141,4	938,2	-244,5	-274,6	8 869,1	20 522,9

III. Дефицит бюджета, муниципальный долг 2024 года

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет Ханты-Мансийского района утвержден с дефицитом, в размере 886 055,7 тыс. рублей.

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

В сравнении с показателями, предусмотренными решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» увеличен объем привлекаемых в 2024 году кредитных средств на покрытие дефицита бюджета за счет кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации на 15 105,8 тыс. рублей, с 29 892,9 тыс. рублей до 44 998,7 тыс. рублей.

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

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района на 2024 год Проектом решения не уточняется и составит 94,1 тыс. рублей.

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

Проектом решения вносятся соответствующие изменения в приложения 11 «Источники финансирования дефицита бюджета района на 2024 год», 12 «Источники финансирования дефицита бюджета района на 2025-2026 годы» и 21 «Программа муниципальных внутренних заимствований Ханты-Мансийского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

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

Размер резервного фонда на 2025 и 2026 годы не изменяется и составляет 15 000,0 тыс. рублей на каждый год планового периода.

Объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период не изменяется и составляет на 2024 год - 197 493,4 тыс. рублей, на 2025 год - 6 420,6 тыс. рублей, на 2026 год - 6 624,3 тыс. рублей.

IV. Изменение параметров бюджета планового периода 2025 и 2026 годов

Анализ основных параметров бюджета планового периода 2025 и 2026 годов представлен в Таблице 5.

Таблица 5
(тыс. рублей)

Показатели бюджета	2025 год				2026 год			
	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонения		Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонения	
			в абсолютном выражении	в %			в абсолютном выражении	в %
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	4 506 785,7	4 506 785,7	0,0	0,00	4 452 658,2	4 452 658,2	0,0	0,00
Расходы	4 626 391,9	4 626 391,9	0,0	0,00	4 505 271,5	4 505 271,5	0,0	0,00
Дефицит	-119 606,2	-119 606,2			-52 613,3	-52 613,3		

Проектом решения не уточняется объем доходной и расходной части бюджета муниципального района на плановый период 2025 и 2026 годов. Дефицит бюджета на 2025 и 2026 годы также не изменится.

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

V. Выводы и предложения

По результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», Контрольно-счетная палата Ханты-Мансийского района предлагает:

1. Думе Ханты-Мансийского района:

1.1. принять к рассмотрению представленный проект решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

2. Администрации Ханты-Мансийского района:

2.1. продолжить исполнение решения о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с действующим федеральным и региональным законодательством и нормативными актами Ханты-Мансийского района.

Председатель



Ф.М Хакимов

Исполнитель:
Горшкова Алена Валерьевна
тел.: (3467) 35-28-76