**Информация о результатах мониторинга исполнения**

**бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 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 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 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 27.12.2021 № 49 «Об утверждении плана работы контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района на 2022 год» проведена экспертиза Отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года (далее – отчет, отчет за 9 месяцев, отчет об исполнении бюджета района).

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 9 месяцев 2022года**.**

**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 01 по 21 декабря 2022 года.

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

Отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года представлен в Контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района 30 ноября 2022 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 9 месяцев 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 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете) бюджет Ханты-Мансийского района на 2022 год утвержден со следующими параметрами: доходы – 3 823 453,1 тыс. рублей, расходы – 3 975 263,0 тыс. рублей, дефицит – 151 809,9 тыс. рублей (Таблица 1).

За 9 месяцев 2022 года изменения в решение о бюджете внесены 4 раза, 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 17.12.2021 № 34** | **Решение Думы от 17.12.2021 № 34**  **(редакция от 16.09.2022 № 171)** | **Отклонение в сумме (гр.3-гр.2)** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Доходы** | **3 823 453,1** | **4 240 057,8** | **416 604,7** | **10,9** |
| **Расходы** | **3 975 263,0** | **5 087 575,5** | **1 112 312,5** | **28,0** |
| **Дефицит** | **-151 809,9** | **-847 517,7** | **-695 707,8** | **458,3** |

Уточненный бюджет Ханты-Мансийского района на 01.10.2022 составил:

доходы – 4 240 057,8 тыс. рублей, что на 10,9 % или 416 604,7 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;

расходы – 5 087 575,5 тыс. рублей, что на 28,0 % или 1 112 312,5 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по расходам;

дефицит бюджета увеличился на 695 707,8 тыс. рублей или в 4,5 раз (458,3 %) и составил 847 517,7 тыс. рублей.

Установлено несоответствие объема доходов и расходов бюджета по данным представленного отчета об исполнении бюджета района за первое полугодие 2022 года с объемами, утвержденными решением Думы Ханты-Мансийского района от 16.09.2022 № 171 «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» на 9 627,7 тыс. рублей.

В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета муниципального района за 9 месяцев 2022 года комитетом по финансам представлены пояснения по указанным отклонениям, согласно которым отклонение по доходам и расходам в сумме 9 627,7 тыс. рублей сложилось в результате внесения изменений в бюджет Ханты-Мансийского района на основании Уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение из бюджета автономного округа и поступление из бюджета сельского поселения Кедровый на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения. Указанные уведомления представлены вместе с формами бюджетной отчётности для проведения экспертно-аналитического мероприятия.

С учетом уточнения итоги исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года характеризуются следующими показателями:

доходы исполнены в объеме 3 379 753,1 тыс. рублей или 79,9 % от уточненного плана на 2022 год;

расходы исполнены в сумме 3 142 420,6 тыс. рублей или 61,9 % от уточненного плана на 2022 год.

В результате исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года, с учетом уточнения, сложился профицит в сумме 237 332,50 тыс. рублей.

Исполнение основных параметров бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года приведено в Таблице 2.

Таблица 2 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Утверждено** | |  | **Исполнено** | |  |  |
| **Наименование показателей** | **по данным отчета об исполнении бюджета**  **за 9 месяцев 2022 года** | **Решение Думы от 17.12.2021 № 34**  **(редакция от 24.06.2022 № 151)** | **Отклонение**  **(гр.2-гр.3)** | **по данным отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022** | **по результатам проверки** | **Отклонение (гр.5-гр.6)** | **Исполнение от суммы, утвержденной по данным отчета (%)** |
|  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Доходы | 4 230 430,1 | 4 240 057,8 | 9 627,7 | 3 379 753,1 | 3 379 753,1 | 0,0 | 79,9 |
| Расходы | 5 077 947,8 | 5 087 575,5 | 9 627,7 | 3 142 420,6 | 3 142 420,6 | 0,0 | 61,9 |
| Дефицит | -847 517,7 | -847 517,7 |  | 237 332,5 | 237 332,5 | 0,0 |  |

Исполнение доходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района по доходам за 9 месяцев 2022 года и аналогичный период 2021 года представлено в Таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **9 месяцев 2021 год** | | **2022 год** | | | | **Отклонение факта 1 полугодия 2022 года от факта 1 полугодия 2021 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Уточненный план на 2022 год, тыс. рублей** | **Исполнение за 9 месяцев 2022 года** | | |
| **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **2 892 300,2** | **100,0** | **4 230 430,1** | **3 379 753,1** | **100,0** | **79,9** | **487 452,9** | **116,9** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:** | **1 364 278,7** | **47,2** | **1 884 496,5** | **1 493 856,3** | **44,2** | **79,3** | **129 577,6** | **109,5** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.:** | **962 159,0** | **33,3** | **1 445 937,1** | **1 149 040,0** | **34,0** | **79,5** | **186 881,0** | **119,4** |
| Налоги на прибыль, доходы | 922 578,6 | 31,9 | 1 395 036,1 | 1 102 248,6 | 32,6 | 79,0 | 179 670,0 | 119,5 |
| Налоги на товары (работы,услуги), реализуемые на территории РФ | 665,3 | 0,02 | 956,5 | 823,7 | 0,0 | 86,1 | 158,4 | 123,8 |
| Налоги на совокупный доход | 27 326,2 | 0,9 | 38 633,7 | 36 503,2 | 1,1 | 94,5 | 9 177,0 | 133,6 |
| Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) | 11 497,8 | 0,4 | 11 181,6 | 9 310,5 | 0,3 | 83,3 | -2 187,3 | 81,0 |
| Государственная пошлина | 87,7 | 0,003 | 128,5 | 153,2 | 0,0 | 0,0 | 65,5 | 174,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 3,4 | 0,0001 | 0,7 | 0,7 | 0,6 | 0,0 | -2,7 | 20,9 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.:** | **402 119,7** | **13,9** | **438 559,4** | **344 816,3** | **10,2** | **78,6** | **-57 303,4** | **85,7** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 249 103,9 | 8,6 | 312 434,9 | 242 897,6 | 7,2 | 77,7 | -6 206,3 | 97,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 65 350,5 | 2,3 | 71 240,0 | 66 100,0 | 2,0 | 92,8 | 749,5 | 101,1 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 21 300,1 | 0,7 | 14 685,8 | 11 214,1 | 0,3 | 76,4 | -10 086,0 | 52,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 136,8 | 0,2 | 11 548,3 | 11 628,8 | 0,3 | 100,7 | 6 492,0 | 226,4 |
| Штрафы, санкции возмещения ущерба | 61 137,9 | 2,1 | 28 145,8 | 12 308,8 | 0,4 | 43,7 | -48 829,1 | 20,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 90,5 | 0,0 | 504,6 | 667,0 | 0,0 | 0,0 | 576,5 | 737,4 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **1 528 021,5** | **52,8** | **2 345 933,6** | **1 885 896,8** | **55,8** | **80,4** | **357 875,3** | **123,4** |
| Дотации | 56 676,5 | 1,9 | 79 992,1 | 69 393,7 | 2,1 | 0,0 | 12 717,2 | 0,0 |
| Субсидии | 159 131,3 | 5,5 | 363 736,1 | 263 796,1 | 7,8 | 72,5 | 104 664,8 | 165,8 |
| Субвенции | 1 239 362,1 | 42,8 | 1 783 128,7 | 1 486 335,9 | 44,0 | 83,4 | 246 973,8 | 119,9 |
| Иные межбюджетные трансферты | 57 481,8 | 2,0 | 81 514,5 | 57 308,9 | 1,7 | 70,3 | -172,9 | 99,7 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 160,0 | 0,01 | 300,0 | 300,0 | 0,01 | 0,0 | 140,0 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 68 140,6 | 2,4 | 105 700,0 | 77 200,0 | 5,2 | 0,0 | 9 059,4 | 113,3 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 107,0 | 0,004 | 91,4 | 91,4 | 0,003 | 0,0 | -15,6 | 85,4 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -53 037,8 | -1,8 | -68 529,2 | -68 529,2 | -2,0 | 0,0 | -15 491,4 | 129,2 |

Доходы бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года исполнены в размере 3 379 753,1 тыс. рублей или 79,9 % от уточненного плана. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составило 1 493 856,3 тыс. рублей или 79,3 % от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены в объеме 1 885 896,8 тыс. рублей или 80,4 % от уточненного плана.

Учитывая аналогичный показатель 2021 года, наблюдается увеличение общей суммы доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 16,9 % или 487 452,9 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре доходов бюджета Ханты-Мансийского района занимают безвозмездные поступления – 55,8 % в том числе:

дотации – 2,1 %,

субсидии – 7,8 %,

субвенции – 44,0 %,

иные межбюджетные трансферты – 1,7 %,

безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – 0,01 %,

безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 5,2 %,

доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение – 0,003 %;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов проведен в сумме 68 529,2 тыс. рублей или – (минус) 2,0 % в структуре доходов бюджета.

Фактическая сумма безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилась на 23,4 % или 357 875,3 тыс. рублей.

Доля собственных доходов бюджета Ханты-Мансийского района составила 1 493 856,3 тыс. рублей или 44,2 % в общем объеме доходов за 9 месяцев 2022 года при этом, доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила – 34,0 % или 1 149 040,0 тыс. рублей; доля неналоговых доходов 10,2 % или 344 816,3 тыс. рублей.

Поступление собственных доходов относительно показателя прошлого года увеличилось на 9,5 % или 129 577,6 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района в разрезе разделов бюджетной классификации и сравнительная характеристика исполнения бюджета Ханты-Мансийского района по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации за 9 месяцев 2022 года и аналогичный период 2021 года представлены в Таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов расходов** | **2021 год** | | **2022 год** | | | | **Отклонение факта 9 месяцев 2022 года от факта 9 месяцев 2021 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Исполнено за 9 месяцев 2021 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Уточненный план на 2022 год, тыс. рублей** | **Исполнено за 9 месяцев 2022 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Общегосударственные вопросы | 264 944,2 | 9,3 | 436 832,7 | 296 232,1 | 9,4 | 67,8 | 31 287,9 | 111,8 |
| Национальная оборона | 2 157,2 | 0,1 | 3 925,9 | 2 430,7 | 0,1 | 61,9 | 273,5 | 112,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 40 238,2 | 1,4 | 105 107,0 | 42 200,8 | 1,3 | 40,2 | 1 962,6 | 104,9 |
| Национальная экономика | 262 666,5 | 9,2 | 536 724,5 | 298 196,1 | 9,5 | 55,6 | 35 529,6 | 113,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 434 474,5 | 15,2 | 1 008 913,8 | 574 746,9 | 18,3 | 57,0 | 140 272,4 | 132,3 |
| Охрана окружающей среды | 7 239,2 | 0,3 | 5 872,1 | 5 067,1 | 0,2 | 86,3 | -2 172,1 | 70,0 |
| Образование | 1 401 766,0 | 49,0 | 2 102 859,3 | 1 417 245,4 | 45,1 | 67,4 | 15 479,4 | 101,1 |
| Культура, кинематография | 56 282,3 | 2,0 | 315 410,9 | 117 289,8 | 3,7 | 37,2 | 61 007,5 | 208,4 |
| Здравоохранение | 1 120,8 | 0,0 | 5 611,7 | 1 136,0 | 0,0 | 20,2 | 15,2 | 0,0 |
| Социальная политика | 41 010,3 | 1,4 | 92 862,2 | 40 649,7 | 1,3 | 43,8 | -360,6 | 99,1 |
| Физическая культура и спорт | 74 517,7 | 2,6 | 107 391,4 | 80 210,6 | 2,6 | 74,7 | 5 692,9 | 107,6 |
| Средства массовой информации | 8 833,2 | 0,3 | 12 940,7 | 9 411,0 | 0,3 | 72,7 | 577,8 | 106,5 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 0,0 | 0,0 | 101,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 262 702,6 | 9,2 | 343 393,7 | 257 604,4 | 8,2 | 75,0 | -5 098,2 | 98,1 |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | **2 857 952,7** | **100,0** | **5 077 947,8** | **3 142 420,6** | **100,0** | **61,9** | **284 467,9** | **110,0** |

Расходы бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года исполнены в сумме 3 142 420,6 тыс. рублей или 61,9 % к уточненному плану на 2022 год.

Исполнение бюджета по расходам за 9 месяцев 2022 года проведено в большем объеме на 284 467,9 тыс. рублей или 10,0 % в сравнении с аналогичным периодом 2021 года.

Наибольший удельный вес в структуре расходов за 9 месяцев 2022 года занимают расходы по разделам: «Образование» - 45,1 % (в 2021 году – 49,0 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 18,3 % (в 2021 году – 15,2 %), «Национальная экономика» - 9,5 % (в 2021 году – 9,2 %), «Общегосударственные вопросы» - 9,4 % (в 2021 году – 9,3 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - 8,2 % (в 2021 году – 9,2 %).

Исполнение по разделам к уточненному годовому плану на 2022 год составляет: «Охрана окружающей среды» (86,3 %), «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (75,0 %),«Физическая культура и спорт» (49,5 %), «Средства массовой информации» (72,7 %), «Общегосударственные вопросы» (67,8 %), «Образование» (67,4 %), «Национальная оборона» (61,9 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» (57,0%), «Национальная экономика 55,6 %), «Социальная политика (43,8%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (40,2%), «Культура и кинематография» (37,2%), «Здравоохранение» (20,2%).

Исполнение по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» за 9 месяцев 2022 года отсутствует и связано с тем. Что платежи по оплате процентов осуществляются с октября 2022 года.

Бюджет Ханты-Мансийского района социально ориентирован: от общего объема расходов бюджета за 9 месяцев 2022 года - 1 656 531,5 тыс. рублей или 52,7 % направлено на развитие образования, культуры и кинематографии, здравоохранения, социальной политики, физической культуры и спорта.

В целом расходы бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года исполнены в объеме 3 142 420,6 тыс. рублей или 61,9 % от уточненных годовых бюджетных назначений (5 077 947,8 тыс. рублей).

В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года (3 142 420,6 тыс. рублей) расходы на реализацию муниципальных программ составили 3 058 258,1 тыс. рублей или 97,3 %, непрограммные расходы 84 162,5 тыс. рублей или 2,7 %.

Фактическое исполнение расходов по муниципальным программам Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года и процент исполнения к уточненным годовым назначениям представлено в Таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (с уточнением)** | **Исполнено за 9 месяцев 2022 года** | **Неисполненные назначения** | **% исполнения к годовым назначениям** |
| 1 | «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 - 2024 годы» | 316 838,1 | 221 019,5 | 95 818,6 | 69,8 |
| 2 | «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 2 412,7 | 746,9 | 1 665,8 | 31,0 |
| 3 | «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 398 005,9 | 286 152,4 | 111 853,5 | 71,9 |
| 4 | «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 117 238,1 | 88 436,1 | 28 802,0 | 75,4 |
| 5 | «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 55 317,8 | 32 261,8 | 23 056,0 | 58,3 |
| 6 | Муниципальная программа «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 год» | 820 627,0 | 459 675,2 | 360 951,8 | 56,0 |
| 7 | «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 98 208,7 | 38 715,1 | 59 493,6 | 39,4 |
| 8 | «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 53 079,5 | 40 687,7 | 12 391,8 | 76,7 |
| 9 | «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 224 295,2 | 70 150,7 | 154 144,5 | 31,3 |
| 10 | «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 4 968,3 | 1 272,4 | 3 695,9 | 25,6 |
| 11 | «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 880,0 | 162,8 | 717,2 | 18,5 |
| 12 | «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 3 196,9 | 27,5 | 3 169,4 | 0,9 |
| 13 | «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 175 596,6 | 130 166,8 | 45 429,8 | 74,1 |
| 14 | «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022–2024 годы» | 5 872,1 | 5 067,1 | 805,0 | 86,3 |
| 15 | «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» | 2 152 501,3 | 1 425 757,7 | 726 743,6 | 66,2 |
| 16 | «Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 306 940,3 | 110 314,9 | 196 625,4 | 35,9 |
| 17 | «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 117 508,6 | 87 015,6 | 30 493,0 | 74,1 |
| 18 | «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 | 249,0 | 589,9 | 29,7 |
| 19 | «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 17 114,7 | 11 569,3 | 5 545,4 | 67,6 |
| 20 | «Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» | 460,0 | 440,0 | 20,0 | 95,7 |
| 21 | «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» | 4 279,7 | 3 842,0 | 437,7 | 89,8 |
| 22 | «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 79 469,6 | 36 790,3 | 42 679,3 | 46,3 |
| 23 | «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» | 11 904,2 | 7 737,3 | 4 166,9 | 65,0 |
| **ВСЕГО расходы по муниципальным программам** | | **4 967 554,3** | **3 058 258,1** | **1 862 449,9** | **61,6** |  |
| **непрограммные расходы** | | **110 393,5** | **84 162,5** | **73 077,2** | **76,2** |  |
| **ИТОГО РАСХОДЫ бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года** | | **5 077 947,8** | **3 142 420,6** | **1 935 527,2** | **61,9** |  |

Расходы по 23 муниципальным программам реализованы в объеме – 3 058 258,1 тыс. рублей или 61,6 % от уточненных назначений 2022 года (4 967 554,3 тыс. рублей), непрограммные расходы составили 84 162,5 тыс. рублей или 76,2 % от запланированного годового значения (100 393,5 тыс. рублей).

Анализ исполнения муниципальных программ показал уровень освоения средств в рамках программных мероприятий по отношению к уточненным плановым показателям 2022 года:

Средства по 7 муниципальным программам за 9 месяцев 2022 года освоены в объеме *свыше 70,0 %*, в том числе:

1) «Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» - 440,0 тыс. рублей или 95,7 % от уточненного годового назначения (460,0 тыс. рублей);

2) «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 3 842,0 тыс. рублей или 89,8 % от уточненного годового назначения (4 279,7 тыс. рублей);

3) «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 5 067,1 тыс. рублей или 86,3 % от уточненного годового назначения (5 872,1 тыс. рублей);

4) «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 40 687,7 тыс. рублей или 76,7 % от уточненного годового назначения (53 079,5 рублей);

5) «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 88 436,1 тыс. рублей или 75,4 % от уточненного годового назначения (117 238,1 тыс. рублей);

6) «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 130 166,8 тыс. рублей или 74,1 % от уточненного годового назначения (175 596,6 тыс. рублей);

7) «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» - 87 015,6 тыс. рублей или 74,1 % от уточненного годового назначения (117 508,6 тыс. рублей);

8) «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 286 152,4 тыс. рублей или 71,9 % от уточненного годового назначения (398 005,9 тыс. рублей).

Средства по 10 муниципальным программам за 9 месяцев 2022 года освоены в объеме *от 30,0 % до 70 %*, в том числе:

1) «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 - 2024 годы» - 331 019,5 тыс. рублей или 69,8 % от уточненного годового назначения (316 838,1 тыс. рублей);

2) «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 11 569,3 тыс. рублей или 67,6 % от уточненного годового назначения (17 114,7 тыс. рублей);

3) Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» - 1 425 757,7 тыс. рублей или 66,2 % от уточненного годового назначения (2 152 501,3 тыс. рублей);

4) «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» - 7 737,3 тыс. рублей или 65,0 % от уточненного годового назначения (11 904,2 тыс. рублей);

5) «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 32 261,8 тыс. рублей или 58,3 % от уточненного годового назначения (55 317,8 тыс. рублей);

6) «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 459 675,2 тыс. рублей или 56,0 % от уточненного годового назначения (820 627,0 тыс. рублей);

7) «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» - 36 790,3 тыс. рублей или 46,3 % от уточненного годового назначения (79 469,6 тыс. рублей);

8) «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» - 38 715,1 тыс. рублей или 39,4 % от уточненного годового назначения (98 208,7 тыс. рублей);

9) «Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» - 110 314,9 тыс. рублей или 35,9 % от уточненного годового назначения (306 940,3 тыс. рублей);

10) «Комплексное развитие транспортной системы на территории Хaнты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 70 150,7 тыс. рублей или 31,3 % от уточненного годового назначения (224 295,7 тыс. рублей);

11) «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» - 746,9 тыс. рублей или 31,0 % от уточненного годового назначения (2412,7 тыс. рублей).

Средства по 3 муниципальным программам за 9 месяцев 2022 года освоены в объеме менее 30,0 %, в том числе:

1) «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» - 249,0 тыс. рублей или 29,7 % от уточненного годового назначения (838,9 тыс. рублей);

2) «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 1 272,4 тыс. рублей или 25,6 % от уточненного годового назначения (4 968,3 тыс. рублей);

3) «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 162,8 тыс. рублей или 18,5 % от уточненного годового назначения (880,0 тыс. рублей).

С результатом менее 1 % к годовым значениям за 9 месяцев 2022 года исполнена 1 муниципальная программа – «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» - 27,5 тыс. рублей или 0,9 % от уточненного годового назначения (3 196,9 тыс. рублей).

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» размер  резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района утвержден в размере 14 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2022, размер резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района составляет 9 142,1 тыс. рублей. Размер резервного фонда администрации района за 9 месяцев 2022 года корректировался за счет:

1) пополнения на сумму 1 136,0 тыс. рублей по решению Думы Ханты-Мансийского района от 18.02.2022 № 82 «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»;

2) выделения средств по распоряжениям администрации Ханты-Мансийского района:

от 01.03.2022 № 250-р в сумме 5 736,0 тыс. рублей на проведение мероприятий по вывозу снега и защите населенных пунктов от угрозы подтопления талыми водами в объеме 4 600 тыс. рублей, а также обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в размере 1 136,0 тыс. рублей;

от 14.06.2022 № 727-р в сумме 250,0 тыс. рублей на проведение дополнительной экспертизы качества выполненных работ по строительству многоквартирного дома № 11а по ул. Киевской в поселке Горноправдинск в рамках рассмотрения Арбитражным судом ХМАО-Югры гражданского дела № А75-527/2021;

от 08.09.2022 № 1166-р в сумме 7,9 тыс. рублей в связи с необходимостью направления в командировку члена территориальной избирательной комиссии Ханты-Мансийского района в сельское поселение Цингалы в период в период с 01 по 11 сентября 2022 года.

Решением от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в составе расходов бюджета района утвержден муниципальный дорожный фонд Ханты-Мансийского района на 2022 год, в сумме 5 650,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2022, размер муниципального дорожного фонда администрации Ханты-Мансийского района составляет 6 226,3 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2022 года средства дорожного фонда использованы в размере – 4 764,5 тыс. рублей, в том числе на мероприятия:

содержание автомобильной дороги «Подъезд к д. Ярки» 1 941,0 тыс. рублей;

содержание автомобильной дороги «Подъезд к п. Выкатной» 2 080,8 тыс. рублей;

содержание автомобильной дороги «Подъезд до с. Реполово» 363,6 тыс. рублей;

содержание автомобильной дороги «Дорога к полигону ТБО» (сельское поселение Горноправдинск) 379,1 тыс. рублей.

Администрация Ханты-Мансийского района предоставляет муниципальные гарантии по долговым обязательствам отдельного юридического лица или муниципального образования в порядке, установленном правовыми актами администрации Ханты-Мансийского района.

В соответствии со статьей 117 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные гарантии в период с 01 января по 30 сентября 2022 года не предоставлялись.

Годовой объем расходов на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.10.2022 не изменился и составил 101,8 тыс. рублей. Расходование средств за 9 месяцев 2022 года не производилось, что связано с тем, что платежи по оплате процентов осуществляются с октября 2022 года.

Выводы по мониторингу исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года:

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района за 9 месяцев 2022 года в представленном виде может быть признано достоверным и соответствующим нормам действующего бюджетного законодательства. Бюджет за 9 месяцев 2022 года исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства Российской Федерации и нормативными правовыми актами Ханты-Мансийского района.

Нарушений порядка утверждения и представления отчета об исполнении бюджета города за 9 месяцев 2022 года Контрольно-счетной палатой Ханты-Мансийского района не установлено.

По итогам 9 месяцев 2022 года бюджет Ханты-Мансийского района исполнен с профицитом в сумме 237 332,5 тыс. рублей.

Исполнение по доходам бюджета за 9 месяцев 2022 года составило 3 379 753,1 тыс. рублей или 79,9 % от уточненных годовых бюджетных назначений (4 230 430,1 тыс. рублей).

Расходы бюджета муниципального района за 9 месяцев 2022 года исполнены на сумму 3 142 420,6 тыс. рублей или 61,9 % от уточненных годовых бюджетных назначений (5 077 947,8 тыс. рублей). При этом, расходы на реализацию муниципальных программ составили 3 058 258,1 тыс. рублей или 61,6 % от уточненных назначений 2022 года (4 967 554,3 тыс. рублей).

Принимая во внимание уровень освоения бюджетных ассигнований, с целью предупреждения риска неэффективного расходования средств бюджета и предотвращения возможности их освоения не в полном объеме Контрольно-счетная палата предлагает:

- повысить качество планирования расходной части бюджета, в том числе распределение финансовых средств по кварталам осуществлять с учетом периода размещения муниципального заказа;

- соблюдать порядок подготовки, формирования и размещения муниципального заказа с целью недопущения переноса сроков исполнения отдельных мероприятий муниципальных программ;

- усилить контроль за подрядными организациями, поставщиками в части сроков выполнения работ и исполнения иных условий контрактов;

- обеспечить применение мер ответственности в случаях нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- усилить контроль со стороны соответствующих главных распорядителей бюджетных средств за эффективным расходованием средств бюджета Ханты-Мансийского района. Применять персональную ответственность должностных лиц за несвоевременное и некачественное освоение бюджетных средств, предусмотренных для исполнения мероприятий муниципальных программ.