



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-170
21.06.2022

Заключение
на проект решения Думы Ханты-Мансийского района
«О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района
от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района
на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

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 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 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 включен в повестку внеочередного заседания Думы Ханты-Мансийского района и внесен на рассмотрение 17 июня 2022 года.

В Контрольно-счетную палату для проведения экспертно-аналитического мероприятия поступил 20 июня 2022 года.

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

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 17.06.2022 № 182;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.06.2022.
4. итоги социально-экономического развития Ханты-Мансийского района за январь-март 2022 года.

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 представлены:

уточненный прогноз социально-экономического развития Ханты-Мансийского района в плановом периоде, в связи с тем, что параметры прогноза не изменились;

ожидаемые итоги социально-экономического развития Ханты-Мансийского района в текущем финансовом году – в связи с тем, что сроки формирования не наступили.

Документы, в части финансово-экономического обоснования, предлагаемых Проектом решения изменений по расходам, в разрезе главных распорядителей средств бюджета Ханты-Мансийского района представлены в Контрольно-счетную палату в электронном виде 20 и 21 июня 2022 года.

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

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

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение Думы от 17.12.2021 № 34 (с изменениями)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Доходы	3 869 485,5	4 026 077,7	156 592,1	4,0
Расходы	4 700 892,3	4 881 111,0	180 218,7	3,8
Дефицит	-831 406,8	-855 033,3	-23 626,5	2,8

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 156 592,1 тыс. рублей или 4,0 %, расходную часть бюджета на 180 218,7 тыс. рублей или 3,8 %. Дефицит бюджета увеличится на 23 626,5 тыс. рублей или на 2,8% и составит 855 033,3 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2022 года

Согласно Проекту решения прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год составит 4 026 077,7 тыс. рублей, что выше на 156 592,1 тыс. рублей или 4,2 % объёма доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями).

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год в целом увеличивается на 156 592,1 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) поступления инициативных платежей на 272,2 тыс. рублей, из них по инициативному проекту «благоустройство парка отдыха п. Красноленинский» - 80,0 тыс. рублей и «благоустройство сквера в д. Шапша» - 192,2 тыс. рублей;

2) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 13 125,1 тыс. рублей

3) увеличения субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 129 861,8 тыс. рублей;

4) поступления иных межбюджетных трансфертов на 4 270,8 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета – 2 450,0 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на 1 820,8 тыс. рублей;

5) поступления средств от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений в размере 91,4 тыс. рублей;

6) возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет автономного округа в объеме (-)68 529,2 тыс. рублей;

7) безвозмездных поступлений от Департамента образования и науки Тюменской области в размере 300,0 тыс. рублей;

8) прочих безвозмездных поступлений от предприятий топливно-энергетического комплекса на 77 200,0 тыс. рублей, из них средства ООО «Газпромнефть-Хантос» 60 000,0 тыс. рублей, ООО «Лукойл-Западная Сибирь» 10 000,0 тыс. рублей, ПАО НК «Русснефть» 4 000,0 тыс. рублей, «ОАО «Сургутнефтегаз» 3 000,0 тыс. рублей, АО НК «Конданефть» 150, 0 тыс. рублей и АО «Уралсибгидрострой» 50,0 тыс. рублей.

II. Изменение расходной части бюджета 2022 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год в объеме 4 881 111,0 тыс. рублей, что на 180 218,7 тыс. рублей или 3,8 % выше объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями).

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

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Решение Думы от 17.12.2021 № 34	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	348 439,1	382 074,0	33 634,9	9,7
Национальная оборона	3 456,6	3 456,6	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	108 426,8	108 660,3	233,5	0,2
Национальная экономика	447 981,1	491 290,9	43 309,8	9,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	816 290,3	934 584,3	118 294,0	14,5
Охрана окружающей среды	5 372,1	5 372,1	0,0	0,0
Образование	2 097 467,9	2 085 626,9	-11 841,0	-0,6
Культура и кинематография	317 381,6	312 369,3	-5 012,3	-1,6
Здравоохранение	4 475,8	5 611,7	1 135,9	25,4
Социальная политика	93 676,3	92 125,9	-1 550,4	-1,7
Физическая культура и спорт	103 563,0	105 349,6	1 786,6	1,7
Средства массовой информации	11 102,5	11 330,2	227,7	2,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	101,8	101,8	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	343 157,4	343 157,4	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	4 700 892,3	4 881 111,0	180 218,7	3,8

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

«Образование» на 0,6 % или 11 841,0 тыс. рублей;

«Культура и кинематография» на 1,6 % или 5 012,3 тыс. рублей;

«Социальная политика» на 1,7 % или 1 550,4 тыс. рублей.

В наибольшей степени увеличиваются расходы по разделу «Здравоохранение» на 25,4 % или 1 135,9 тыс. рублей.

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

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 14,5 % или 118 294,0 тыс. рублей;

«Национальная экономика» на 9,7 % или 43 309,8 тыс. рублей;

«Общегосударственные вопросы» на 9,7 % или 33 634,9 тыс. рублей;

«Средства массовой информации» на 2,1 % или 227,7 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 1,7 % или 1 786,6 тыс. рублей.

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 0,2 % или 233,5 тыс. рублей.

Не изменяются расходы по разделам: «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера».

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

В рамках предлагаемых Проектом решения изменений расходы бюджета Ханты-Мансийского района на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом увеличатся на 149 657,1 тыс. рублей или 3,2 % от ранее утвержденного объема (4 632 111,0 тыс. рублей) и составят 4 781 768,1 тыс. рублей.

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

Таблица 3
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 17.12.2021 № 34		Проект решения		Отклонение	
		в абсолютных величинах	доля в общем объеме расходов бюджета, %	в абсолютных величинах	доля в общем объеме расходов бюджета, %	в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	2 149 311,9	45,7	2 135 568,8	43,8	-13 743,1	-0,6
2	«Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы»	460,0	0,01	460,0	0,01	0,0	0,0
3	«Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»	309 693,4	6,6	305 064,2	6,2	-4 629,3	-1,5
4	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»	112 983,4	2,4	114 843,5	2,4	1 860,1	1,6
5	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	43 158,8	0,9	52 449,0	1,1	9 290,2	21,5
6	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	107 848,8	2,3	107 848,8	2,2	0,0	0,0
7	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	22 661,8	0,5	146 229,7	3,0	123 567,9	545,3
8	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	812 279,9	17,3	786 815,8	16,1	-25 464,1	-3,1
9	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	1 292,7	0,03	1 292,7	0,03	0,0	0,0
10	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных	838,9	0,02	838,9	0,02	0,0	0,0

	(межэтнических) конфликтов на 2022 – 2024 годы»						
11	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	101 561,7	2,2	101 795,2	2,1	233,5	0,2
12	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022–2024 годы»	5 372,1	0,1	5 372,1	0,1	0,0	0,0
13	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	3 866,8	0,1	4 279,7	0,1	412,9	10,7
14	«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	4 968,3	0,1	4 968,3	0,1	0,0	0,0
15	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	156 512,4	3,3	199 139,6	4,1	42 627,2	27,2
16	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	394 416,3	8,4	388 680,4	8,0	-5 735,9	-1,5
17	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	15 279,0	0,3	15 504,2	0,3	225,2	1,5
18	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	40 526,0	0,9	43 639,0	0,9	3 113,0	7,7
19	«Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	850,0	0,02	850,0	0,02	0,0	0,0
20	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	261 611,2	5,6	275 826,1	5,7	14 214,9	5,4
21	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	7 536,0	0,2	4 047,9	0,1	-3 488,1	-46,3
22	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»	9 404,2	0,2	11 904,2	0,2	2 500,0	26,6
23	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы»	69 677,1	1,5	74 350,1	1,5	4 673,0	6,7
ИТОГО программные расходы		4 632 110,7	98,5	4 781 768,1	98,0	149 657,4	3,2
РАСХОДЫ ВСЕГО		4 700 892,3	100,0	4 881 111,0	100,0	180 218,7	3,8
Непрограммные расходы		68 781,6	1,5	99 342,9	2,0	30 561,3	44,4

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 16 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 149 657,1 тыс. рублей, что обусловлено распределением поступивших в бюджет муниципального района инициативных платежей; дотаций, субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры; иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджетов сельских поселений; средств от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений; безвозмездных поступлений от Департамента

образования и науки Тюменской области; прочих безвозмездных поступлений от предприятий топливно-энергетического комплекса, в том числе произведенными на основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», а именно.

По 11 муниципальным программам Проектом решения предлагается увеличение расходов, в том числе:

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 1 860,1 тыс. рублей или 1,6 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 9 290,2 тыс. рублей или 21,5%;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 123 567,9 тыс. рублей или 5,4 раза;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 233,5 тыс. рублей или 0,2 %;

«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 412,9 тыс. рублей или 10,7 %;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 42 627,2 тыс. рублей или 27,2 раза;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 225,2 тыс. рублей или 1,5 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 3 113,0 тыс. рублей или 7,7 %;

«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 14 214,9 тыс. рублей или 5,4 %;

«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 2 500,0 тыс. рублей или 26,6 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы» на 4 672,6 тыс. рублей или 6,7 %.

Проектом решения по 5 муниципальным программам предлагается уменьшение расходов, в том числе:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 13 743,1 тыс. рублей или 0,6 %;

«Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 4 629,3 тыс. рублей или 1,5%;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 25 464,1 тыс. рублей или 3,1 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 5 735,9 тыс. рублей или 1,5 %;

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 3 488,1 тыс. рублей или 46,3 %.

По 7 муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе: «Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022–2024 годы»; «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»; «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы»; «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов на 2022 – 2024 годы»; «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»; «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»; «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 30 561,3 тыс. рублей или 44,4 %, с 68 781,6 тыс. рублей до 99 342,9 тыс. рублей, что связано с передачей средств от Думы Ханты-Мансийского района Контрольно-счетной палате Ханты-Мансийского района на основании решения Думы Ханты-Мансийского района от 08.02.2022 № 72 «Об образовании Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района» на содержание ГРБС, а также с распределением иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, средств резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района, средств Департамента образования и науки Тюменской области средств предприятий топливно-энергетического комплекса, поступивших в бюджет муниципального района.

Всего из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений распределены средства, в объеме 28 324,4 тыс. рублей, в том числе:

13 997,1 тыс. рублей – непрограммные расходы, из них: 4 600,0 тыс. рублей - средства резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на проведение мероприятий по защите населенных пунктов от угрозы подтопления талыми водами; 197,1 тыс. рублей - средства резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на приобретение дезинфицирующих средств и средств индивидуальной защиты; 1 200 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа

– Югры на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры; 8 000,0 – средства предприятий топливно-энергетического комплекса;

14 327,3 тыс. рублей – скорректированы средства на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района.

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

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

Таблица 4
(тыс. рублей)

№ п/п	муниципальная программа Ханты-Мансийского района, непрограммные расходы	Сельские поселения										Всего по муниципальной программе, непрограммным расходам	
		Селиярово	Горноправдинск	Выкатное	Сибирский	Согом	Кедровый	Луговской	Нялинское	Шаппа	Цингалы		Красноленинский
1	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы»		718,1	378,5	485,2	300,9							1 882,7
2	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	2161,7											2 351,7
		185,7											
		4,3											
4	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы»	-2162	2 243,8		4 157,3		600,0		700,0	192,2	1 500,0	80,0	10 092,9
		-185,7											
		-4,3	-0,4							2 000,0		2 000,0	
5	Непрограммные расходы		800,0	4 000,0	2 000,0	27,3	150,0	800,0	700,0	650,0	300,0	400,0	13 997,1
					300,0				2 000,0			500,0	
		5,8			12,7				800,0	23,8		400,0	
	Итого по сельскому поселению:	0,0	3 767,3	4 378,5	6 955,2	328,2	1 550,0	800,0	723,8	5 264,9	1 882,9	4 078,5	28 324,4

III. Дефицит бюджета, муниципальный долг 2022 года

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями) бюджет Ханты-Мансийского района утвержден с дефицитом, в размере 831 406,7 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 855 033,3 тыс. рублей, увеличив его на 23 626,5 тыс. рублей или 2,8 %.

В сравнении с показателями, предусмотренными решением Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями от 20.05.2022 № 131), в связи с уменьшением стоимости приобретаемой продукции в рамках досрочного завоза на 2022 год и снижением потребности в кредитных средствах на покрытие дефицита бюджета, верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2023 года уменьшается на 63 475,3 тыс. рублей, с 308 549,7 тыс. рублей до 245 074,4 тыс. рублей, предельный объем муниципального внутреннего долга района в сумме снижается с 426 302,7 тыс. рублей до 348 127, 4 тыс. рублей.

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

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

Проектом решения вносятся соответствующие изменения в приложения 11 «Источники финансирования дефицита бюджета района на 2022 год» и 22 «Программа муниципальных внутренних заимствований Ханты-Мансийского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Проектом уточняется редакция статьи 10 Решения о бюджете. Размер резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на 2022 год уменьшается на 4 600,0 тыс. рублей и устанавливается в размере 9 400,0 тыс. рублей (ранее 14 000,0 тыс. рублей).

Размер резервного фонда администрации района на 2022 год корректируется за счет

На 2023 и 2024 годы размер резервного фонда не изменяется и составляет 14 000,0 тыс. рублей на каждый год планового периода.

Проектом решения не корректируется объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района, который утвержден решением о бюджете на 2022 год в размере 5650,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 5760,5 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 5815,0 тыс. рублей.

IV. Изменение параметров бюджета планового периода 2023 и 2024 годов

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

Таблица 5
(тыс. рублей)

Показатели бюджета/ данные в разрезе плановых периодов	2023 год				2024 год			
	Решение Думы от 17.12.2021 № 34	Проект решения	Отклонение		Решение Думы от 17.12.2021 № 34	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы	3 843 253,5	3 843 253,5	0,0	0,0	3 669 813,5	3 669 813,5	0,0	0,0
Расходы	3 996 544,3	3 996 544,3	0,0	0,0	3 798 810,5	3 798 810,5	0,0	0,0
Дефицит	-153 290,8	-153 290,8	0,0	0,0	-128 997,0	-128 997,0	0,0	0,0

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

На 2023 год прогнозируются доходы бюджета в размере 3 843 253,56 тыс. рублей, расходы бюджета в объеме 3 996 644,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2023 год составит 153 290,8 тыс. рублей.

На 2024 год прогнозируются доходы бюджета 3 669 813,5 тыс. рублей, расходы бюджета в объеме 3 798 810,5 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2024 год прогнозируется в объеме 128 997,0 тыс. рублей.

На основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» проектом решения предлагается на 2023 и 2024 годы утвердить перемещение непрограммных расходов в связи с передачей средств Думой Ханты-Мансийского района Контрольно-счетной палате Ханты-Мансийского района на основании решения Думы Ханты-Мансийского района от 08.02.2022 № 72 «Об образовании Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района» на содержание ГРБС, а также перемещение средств между муниципальными программами, мероприятиями и исполнителями муниципальных программ (администрация Ханты-Мансийского района, департамент строительства, архитектуры и ЖКХ).

Подробное направление расходов приведено в пояснительной записке.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на риск возникновения дополнительной нагрузки на бюджет муниципального образования в плановом периоде 2023 и 2024 годов, в связи с необходимостью восстановления финансового обеспечения с целью реализации мероприятий муниципальных программ «Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы», «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы», «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе

на 2022 – 2024 годы», «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» по которым Проектом решения в плановом периоде 2023 и 2024 годов финансирование уменьшается и направляется на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы».

V. Выводы и предложения

По результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 17.12.2021 № 34 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», контрольно-счетная палата Ханты-Мансийского района предлагает:

1. Думе Ханты-Мансийского района принять к рассмотрению представленный проект решения Думы Ханты-Мансийского района «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом рекомендаций, содержащихся в настоящем заключении.

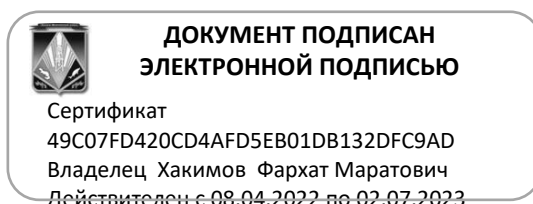
2. Администрации Ханты-Мансийского района:

2.1. обеспечить своевременное предоставление Проекта решения в соответствии с действующими нормативными актами;

2.2. принять меры по соблюдению принципа эффективности использования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации);

2.3. обеспечить своевременную и качественную подготовку документов в части финансово-экономического обоснования предлагаемых изменений.

Председатель



Ф.М. Хакимов

Исполнители:
Горшкова Алена Валерьевна
тел.: (3467) 35-28-76
Заруцкая Ирина Игоревна
тел.: (3467) 35-28-53