



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-485
16.12.2022

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 проект повестки очередного заседания Думы Ханты-Мансийского района и внесен на рассмотрение 09.12.2022, с соблюдением срока, установленного пунктом 3 распоряжения Думы Ханты-Мансийского

района от 17.11.2022 № 54-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 09 декабря 2022 года.

В Контрольно-счетную палату для проведения экспертно-аналитического мероприятия Проект решения поступил 12 декабря 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 09.12.2022 № 361;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.11.2022.
4. итоги социально-экономического развития Ханты-Мансийского района за январь-сентябрь 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 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 13 декабря 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	4 437 627,0	4 605 671,0	168 044,0	3,8
Расходы	5 262 755,9	5 267 541,5	4 785,6	0,1
Дефицит	-825 128,9	-661 870,5	163 258,4	-19,8

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 168 044,0 тыс. рублей или 3,8 %, расходную часть бюджета

на 4 785,6 тыс. рублей или 0,1 %. Дефицит бюджета уменьшится на 163 258,4 тыс. рублей или на 19,8% и составит 661 870,5 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2022 года

Согласно Проекту решения прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год составит 4 605 671,0 тыс. рублей, что выше на 168 044,0 тыс. рублей или 3,8 % 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 168 044,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых доходов на 140 207,4 тыс. рублей, с учетом фактического исполнения и ожидаемого исполнения, из них: налог на доходы физических лиц - 129 383,8 тыс. рублей, налог на совокупный доход - 6 902,0 тыс. рублей, акцизы - 71,9 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц - 89,2 тыс. рублей, транспортный налог на - 1 434,3 тыс. рублей, земельный налог - 2 246,2 тыс. рублей, государственная пошлина - 80,0 тыс. рублей;

2) увеличения неналоговых доходов на 8 079,9 тыс. рублей, из них: увеличиваются поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 3 497,7 тыс. рублей, платежи при пользовании природными ресурсами - 18 245,8 тыс. рублей, доходов в результате дополнительной продажи имущества, находящегося в собственности и земельных участков - 660,2 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов - 1 031,5 тыс. рублей;

уменьшаются доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба - 15 355,3 тыс. рублей;

3) увеличения иных межбюджетных трансфертов на сумму 19 756,7 тыс. рублей, из них: межбюджетные трансферты из федерального и окружного бюджетов 19 642,5 тыс. рублей, увеличения поступлений из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на сумму на сумму 114,2 тыс. рублей.

II. Изменение расходной части бюджета 2022 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год в объеме 5 267 541,5 тыс. рублей, что на 4 785,6 тыс. рублей или 0,1 % 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 (с изменениями от 11.11.2022 № 188)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	436 474,5	433 966,7	-2 507,8	-0,6
Национальная оборона	3 926,0	3 926,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	99 440,7	98 969,2	-471,5	-0,5
Национальная экономика	554 817,1	553 378,2	-1 438,9	-0,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 171 262,9	1 191 273,4	20 010,5	1,7
Охрана окружающей среды	5 872,1	5 872,1	0,0	0,0
Образование	2 133 091,0	2 121 319,6	-11 771,4	-0,6
Культура и кинематография	315 422,7	315 672,7	250,0	0,1
Здравоохранение	2 410,4	2 410,4	0,0	0,0
Социальная политика	76 419,8	76 419,8	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	107 182,5	107 052,5	-130,0	-0,1
Средства массовой информации	12 940,7	13 821,6	880,9	6,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	101,8	65,6	-36,2	-35,6
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	343 393,7	343 393,7	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	5 262 755,9	5 267 541,5	4 785,6	0,1

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

«Обслуживание государственного и муниципального долга» на 35,6 % или 36,2 тыс. рублей;

«Общегосударственные вопросы» на 0,6 % или 2 507,8 тыс. рублей;

«Образование» на 0,6 % или 11 771,4 тыс. рублей;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 0,5 % или 471,5 тыс. рублей;

«Национальная экономика» на 0,3 % или 1 438,9 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 0,1 % или 130,0 тыс. рублей.

По сравнению с ранее утвержденными показателями расходы увеличиваются по трем разделам:

«Средства массовой информации» на 6,80% или 880,9 тыс. рублей;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1,7 % или 20 010,5 тыс. рублей;

«Культура и кинематография» на 0,1 % или 250,0 тыс. рублей;

Не корректируются расходы по пяти разделам – «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение», «Социальная политика», «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 уменьшатся на 15 635,7 тыс. рублей или 0,3 % от ранее утвержденного объема (5 157 465,3 тыс. рублей) и составят 5 141 829,7 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 (с изменениям от 11.11.2022 № 188)		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»	2 162 239,2	41,1	2 150 638,3	40,8	-11 601,0	-0,5
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»	305 940,2	5,8	305 940,2	5,8	0,0	0,0
4	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»	117 299,7	2,2	117 169,7	2,2	-130,0	-0,1
5	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	52 978,2	1,0	52 978,2	1,0	0,0	0,0
6	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	126 696,3	2,4	126 449,3	2,4	-247,0	-0,2
7	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	271 544,6	5,2	270 841,8	5,1	-702,8	-0,3
8	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	898 586,0	17,1	898 692,2	17,1	106,2	0,01
9	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	2 412,7	0,05	2 406,6	0,05	-6,1	-0,3
10	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального	838,9	0,02	838,9	0,02	0,0	0,0

	образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов на 2022 – 2024 годы»						
11	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	92 542,4	1,8	92 070,9	1,7	-471,5	-0,5
12	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2022–2024 годы»	5 872,1	0,1	5 872,1	0,1	0,0	0,0
13	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	4 750,4	0,1	4 750,4	0,1	0,0	0,0
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»	235 002,1	4,5	234 981,7	4,5	-20,4	-0,01
16	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	397 555,9	7,6	397 519,7	7,5	-36,2	-0,01
17	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	17 114,7	0,3	17 845,6	0,3	730,9	4,3
18	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	55 317,7	1,1	56 422,5	1,1	1 104,8	2,0
19	«Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	878,0	0,02	878,0	0,02	0,0	0,0
20	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	316 838,1	6,0	313 733,8	6,0	-3 104,3	-1,0
21	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	3 196,8	0,1	1 938,5	0,0	-1 258,3	-39,4
22	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»	11 904,2	0,2	11 904,2	0,2	0,0	0,0
23	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы»	72 528,8	1,4	72 528,8	1,4	0,0	0,0
ИТОГО программные расходы		5 157 465,3	98,0	5 141 829,7	97,6	-15 635,7	-0,3
РАСХОДЫ ВСЕГО		5 262 755,8	100,0	5 267 541,5	100,0	4 785,6	0,1
Непрограммные расходы		105 290,5	2,0	125 711,8	2,4	20 421,3	19,4

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 15 муниципальным программам, со снижением на общую сумму – 15 635,7 тыс. рублей, что обусловлено перемещением средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ, изменениями, проведенными в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса, статьей 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 увеличение расходов по 3 муниципальным программам, в том числе:

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 730,9 тыс. рублей или 4,3 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 1 104,8 тыс. рублей или 2,0 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 106,2 тыс. рублей или 0,01 %.

Проектом решения предлагается уменьшение расходов по 10 муниципальным программам:

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 1 258,3 тыс. рублей или 39,4 %;

«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 3 104,3 тыс. рублей или 1,0 %;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 471,5 тыс. рублей или 0,5 %;

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 11 601,0 тыс. рублей или 0,5 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 702,8 тыс. рублей или 0,3 %;

«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 6,1 тыс. рублей или 0,3 %;

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 247,0 тыс. рублей или 0,2 %;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 130,0 тыс. рублей или 0,1 %;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 20,4 тыс. рублей или 0,01 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 36,2 тыс. рублей или 0,01 %.

По 10 муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе:

«Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2022–2024 годы»;

«Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района 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 малого и среднего предпринимательства на территории 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»;

«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 20 421,3 тыс. рублей или 19,4 %, со 105 290,5 тыс. рублей до 125 711,8 тыс. рублей, что связано с распределением иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 19 756,7 тыс. рублей, из них 19 205,5 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа на возмещение (компенсацию) части расходов по доставке продукции (товаров), необходимой для обеспечения жизнедеятельности населения муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, отнесенных к территориям с ограниченными сроками завоза грузов.

Всего из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений распределены средства, в объеме 8 485,4 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличены на 289,5 тыс. рублей непрограммные расходы. Из них:

250,0 тыс. рублей - расходы на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, мероприятие «Оказание финансовой помощи на приобретение кровельного железа. Муниципальное казенное учреждение культуры «Сельский Дом культуры и досуга с. Цингалы»;

39,5 тыс. рублей - субвенция на осуществление первичного воинского учета, на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Дополнительная

потребность сельского поселения Луговской в связи с увеличением плановых показателей.

2) увеличены в целом на 8 195,9 тыс. рублей расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях. Из них 6 000,0 тыс. рублей распределены в рамках муниципальной программы «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы», в том числе: 3 000,0 тыс. рублей - грант по результатам сводной оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса органами местного самоуправления поселений за 2021 год, на поощрение достижения наилучших значений показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских поселениях; 3 000,0 тыс. рублей - грант по результатам мониторинга и оценки эффективности развития сельских поселений за 2021 год, поощрение достижения наилучших значений показателей эффективности развития сельских поселений.

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	
		Горноуральский	Высатной	Кедровый	Луговской	Сибирский	Нялинское	Согом	Красноленский	Шаппа		Цингалы
1	Муниципальная программа «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»			-31,2								-31,2
2	Муниципальная программа «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	-60,9	30,0			-12,1		76,7				33,7
3	Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»			-138,9		-108,1						-247,0
4	Муниципальная программа «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных	1955,0	504,9		932,4		793,7	115,9	690,0	1008,1		6000,0

	бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»											
5	Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	1636,1				429,5				374,8		2440,4
6	Непрограммные расходы				39,5						250,0	289,5
Итого по сельскому поселению:		3530,2	534,9	-170,1	971,9	-120,2	1223,2	192,6	690,0	1382,9	250,0	8485,4

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 825 128,9 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 661 870,5 тыс. рублей, уменьшив его на 163 258,4 тыс. рублей или 19,8 %.

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 11.11.2022 № 188), в связи с уменьшением объема привлекаемых кредитных средств на покрытие дефицита бюджета на 76 738,7 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2023 года уменьшается с 215 169,9 тыс. рублей до 138 431,2 тыс. рублей, предельный объем муниципального внутреннего долга района также снижается на 76 738,7 тыс. рублей, с 318 222,9 тыс. рублей до 241 484,2 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района Проектом решения уменьшается на 36,2 тыс. рублей, с 101,8 тыс. рублей до 65,6 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».

Размер резервного фонда администрации района на 2022 год и плановый период не корректируется и составляет на 2022 год - 8 692,1 тыс. рублей, на 2023 год – 6 758,7 тыс. рублей, на 2024 год – 7 205,7 тыс. рублей.

С учетом фактического поступления в текущем году и ожидаемого исполнения за 2022 год по акцизам и транспортному налогу Проектом решения увеличивается размер муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2022 год на 1 506,3 тыс. рублей с 14 226,2 тыс. рублей до 15 732,5 тыс.

рублей. На плановый период дорожный фонд не изменяется и составляет на 2023 год – 5 760,5 тыс. рублей, на 2024 год – 5 815,0 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)

№ п/п	Показатели бюджета/ Данные в разрезе плановых периодов	2023 год				2024 год			
		Решение Думы от 11.11.2022 № 188	Проект решения	Отклонения	откл. в %	Решение Думы от 11.11.2022 № 188	Проект решения	Отклонения	откл. в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Доходы,	3 980 838,5	3 980 838,5	0,0	0,0	3 793 782,1	3 793 782,1	0,0	0,0
2.	Расходы	4 134 129,3	4 134 129,3	0,0	0,0	3 922 779,1	3 922 779,1	0,0	0,0
3.	Дефицит	-153 290,8	-153 290,8			-128 997,0	-128 997,0		

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

На 2023 год доходная часть бюджета составляет 3 980 838,5 тыс. рублей, расходы бюджета 4 134 129,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2023 год не изменится и составит 153 290,8 тыс. рублей.

Проектом решения в плановом периоде 2023 года предлагается уменьшить на 21 551,3 тыс. рублей финансовое обеспечение мероприятия по капитальному ремонту МКОУ ХМР «СОШ п. Красноленинский» муниципальной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» и направить их для осуществления опережающих торгов на мероприятие по строительству СДК п. Горноправдинск в рамках реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы».

На 2024 год доходная часть бюджета составляет 3 793 782,1 тыс. рублей, расходы бюджета 3 922 779, тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2024 год не изменится и составит -128 997,0 тыс. рублей.

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:

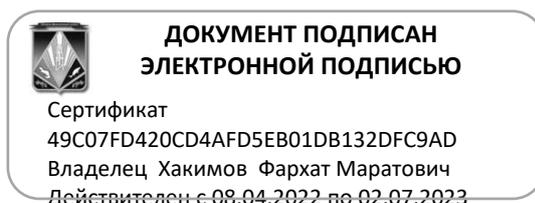
1. Думе Ханты-Мансийского района:

1.1. 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».

2. Администрации Ханты-Мансийского района:

2.1. продолжить исполнение решения о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с решением Думы Ханты-Мансийского района от 27.06.2019 № 479 «О Положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Ханты-Мансийском районе».

Председатель



Ф.М. Хакимов

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