



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-395
07.11.2022

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 07 ноября 2022 года, то есть с нарушением сроков, установленных:

частями 3 и 4 статьи 2 Положения о порядке внесения проектов муниципальных правовых актов в Думу Ханты-Мансийского района, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 21.09.2018 № 370 «О Положении о порядке внесения проектов муниципальных правовых актов в Думу Ханты-Мансийского района», согласно которым Проект муниципального правового акта вносится в Думу района не позднее 10 дней до дня его рассмотрения на очередном заседании соответствующей постоянной комиссии или на совместном заседании комиссий Думы района, если иное не предусмотрено федеральным законодательством, законодательством Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Уставом района, иными муниципальными нормативными правовыми актами Ханты-Мансийского района;

пунктом 3 распоряжения Думы Ханты-Мансийского района от 10.10.2022 № 49-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 28 октября 2022 года.

В Контрольно-счетную палату для проведения экспертно-аналитического мероприятия Проект решения поступил 07 ноября 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 07.11.2022 № 301;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.10.2022.
4. итоги социально-экономического развития Ханты-Мансийского района за первое полугодие 2022 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития Ханты-Мансийского района в текущем финансовом году, утвержденные постановлением администрации Ханты-Мансийского района от 03.10.2022 № 339.

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 изменились.

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 05 ноября 2022 года в 18:50.

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	4 240 057,8	4 437 627,0	197 569,1	4,7
Расходы	5 087 575,5	5 262 755,9	175 180,4	3,4
Дефицит	-847 517,7	-825 128,9	22 388,8	-2,6

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 197 569,1 тыс. рублей или 4,7 %, расходную часть бюджета на 175 180,4 тыс. рублей или 3,4 %. Дефицит бюджета уменьшится на 22 388,8 тыс. рублей или на 2,6% и составит 825 128,9 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2022 года

Согласно Проекту решения прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год составит 4 437 627,0 тыс. рублей, что выше на 197 569,1 тыс. рублей или 4,7 % 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 197 569,2 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) уменьшения инициативных платежей на 72,1 тыс. рублей в связи с возвратом не использованных средств по инициативным проектам «Благоустройство сквера в д Шапша» и «Благоустройство лыжероллерной трассы «Спорт-это здоровье» п. Горноправдинск, уличные тренажеры»,

2) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 30 336,8 тыс. рублей,

3) увеличения субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 167 808,9 тыс. рублей;

4) уменьшения иных межбюджетных трансфертов на 504,4 тыс. рублей, учитывая уменьшение из окружного бюджета на 533,1 тыс. рублей и поступление из бюджета сельского поселения Кедровый на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в объеме 28,7 тыс. рублей.

II. Изменение расходной части бюджета 2022 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2022 год в объеме 5 262 755,9 тыс. рублей, что на 175 180,4 тыс. рублей или 3,4 % 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 16.09.2022 № 171)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	436 832,7	436 474,5	-358,2	-0,1
Национальная оборона	3 649,1	3 926,0	276,9	7,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	105 107,0	99 440,7	-5 666,3	-5,4
Национальная экономика	536 695,8	554 817,1	18 121,3	3,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 005 326,3	1 171 262,9	165 936,6	16,5
Охрана окружающей среды	5 872,1	5 872,1	0,0	0,0
Образование	2 116 380,0	2 133 091,0	16 711,0	0,8
Культура и кинематография	315 410,9	315 422,7	11,8	0,004
Здравоохранение	5 611,8	2 410,4	-3 201,4	-57,0
Социальная политика	92 862,2	76 419,8	-16 442,4	-17,7
Физическая культура и спорт	107 391,4	107 182,5	-208,9	-0,2
Средства массовой информации	12 940,7	12 940,7	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	101,8	101,8	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	343 393,7	343 393,7	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	5 087 575,5	5 262 755,9	175 180,4	3,4

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

«Здравоохранение» на 57,0% или 3 201,4 тыс. рублей;

«Социальная политика» на 17,7 % или 16 442,4 тыс. рублей;
 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 5,4 % или 5 666,3 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 0,2 % или 208,9 тыс. рублей;
 «Общегосударственные вопросы» на 0,1 % или 358,2 тыс. рублей.

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

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 16,5 % или 165 936,6 тыс. рублей;

«Национальная оборона» на 7,6 % или 276,9 тыс. рублей

«Национальная экономика» на 3,4 % или 18 121,3 тыс. рублей;

«Образование» на 0,8 % или 16 711,0 тыс. рублей;

«Культура и кинематография» на 0,004 % или 11,8 тыс. рублей;

Не корректируются расходы по четырем разделам – «Охрана окружающей среды», «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 увеличатся на 173 041,6 тыс. рублей или 3,5 % от ранее утвержденного объема (4 984 423,8 тыс. рублей) и составят 5 157 465,4 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»	2 166 022,1	42,6	2 162 239,2	41,1	-3 782,9	-0,2
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»	306 940,2	6,0	305 940,2	5,8	-1 000,0	-0,3
4	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»	117 508,7	2,3	117 299,7	2,2	-209,0	-0,2
5	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	53 079,5	1,0	52 978,2	1,0	-101,3	-0,2

6	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	117 238,2	2,3	126 696,3	2,4	9 458,1	8,1
7	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	175 596,6	3,5	271 544,6	5,2	95 948,0	54,6
8	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	823 975,8	16,2	898 586,0	17,1	74 610,2	9,1
9	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	2 412,7	0,05	2 412,7	0,05	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 (межэтнических) конфликтов на 2022 – 2024 годы»	838,9	0,02	838,9	0,02	0,0	0,0
11	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»	98 208,7	1,9	92 542,4	1,8	-5 666,3	-5,8
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»	4 279,7	0,1	4 750,5	0,1	470,8	11,0
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»	224 295,1	4,4	235 002,1	4,5	10 707,0	4,8
16	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	398 013,8	7,8	397 555,9	7,6	-457,9	-0,1
17	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	17 114,7	0,3	17 114,7	0,3	0,0	0,0
18	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	55 317,7	1,1	55 317,7	1,1	0,0	0,0
19	«Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	880,0	0,02	878,0	0,02	-2,0	-0,2
20	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	316 830,2	6,2	316 838,1	6,0	7,9	0,002
21	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»	3 196,8	0,1	3 196,8	0,1	0,0	0,0
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»	79 469,6	1,6	72 528,8	1,4	-6 940,8	-8,7

ИТОГО программные расходы	4 984 423,8	98,0	5 157 465,4	98,0	173 041,6	3,5
РАСХОДЫ ВСЕГО	5 087 575,5	100,0	5 262 755,9	100,0	175 180,4	3,4
Непрограммные расходы	103 151,7	2,0	105 290,5	2,0	2 138,8	2,1

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 15 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 173 041,6 тыс. рублей, что обусловлено распределением поступивших в бюджет муниципального района дотаций, субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

По 6 муниципальным программам Проектом решения предлагается увеличение расходов, в том числе:

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 9 458,1 тыс. рублей или 8,1 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 954 948,0 тыс. рублей или 54,6 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 74 610,2 тыс. рублей или 9,1 %;

«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2022–2024 годы» на 470,8 тыс. рублей или 11,0 %;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 10 707,0 тыс. рублей или 4,8 %;

«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 7,9 тыс. рублей или 0,02 %.

Проектом решения предлагается уменьшение расходов по 8 муниципальным программам:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 3 782,9 тыс. рублей или 0,2 %;

«Культура Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 1 000,0 тыс. рублей или 0,3%;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 209,0 тыс. рублей или 0,2 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 101,3 тыс. рублей или 0,2%;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2022-2024 годы» на 5 666,3 тыс. рублей или 5,8 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов

Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы» на 457,9 тыс. рублей или 0,1 %;

«Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» на 2,0 тыс. рублей или 0,2 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы» на 6 940,8 тыс. рублей или 8,7 %.

По 9 муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе:

«Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе 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»;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

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

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 2 138,8 тыс. рублей или 2,1 %, со 103 151,7 тыс. рублей до 105 290,5 тыс. рублей, что связано с распределением:

- иных межбюджетных трансфертов окружного бюджета на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с содержанием мест сбора и приема мобилизационных ресурсов, организацией и проведением оповещения граждан пребывающих в запасе;

- средств резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации, а также с мобилизационными мероприятиями;

- средств бюджета района на частичную компенсацию расходов достижения целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры, предусмотренные на реализацию указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» Расходы на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Всего из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений распределены средства, в объеме 1 543,5 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличены на 1 411,9 тыс. рублей непрограммные расходы – средства бюджета района направлены на частичную компенсацию расходов достижения целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры, в рамках реализации указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Кроме того, перераспределены непрограммные расходы на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа –Югры с мероприятия «Оказание финансовой помощи на благоустройство дворовой территории по адресу: п. Горноправдинск, ул. Пospelова, д.1-3» на мероприятие «Оказание финансовой помощи на благоустройство дворовой территории по адресу: д. Шапша, ул Боровая 4-6».

2) увеличены на 131,6 тыс. рублей расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях.

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			
		Селизарово	Горноправдинск	Выкатной	Сибирский	Согом	Кедровый	Кышник	Луговской	Нялинское	Шапша	Цингалы		Красноленинский		
1	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района на 2022-2024 годы»								-219,0							-219,0
2	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района на 2021-2025 годы»		-24,0									-48,1				350,6
												422,7				

3	Непрограммные расходы	118,4	-338,8	71,0	195,4	53,3	0	65,1	225	88,8	856,8	41,4	35,5	1 411,90
Итого по сельскому поселению:		118,4	-362,8	71,0	195,4	53,3	0,0	65,1	6,0	88,8	1231,4	41,4	35,5	1543,5

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 847 517,7 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 825 128,9 тыс. рублей, уменьшив его на 22 388,8 тыс. рублей или 2,6 %.

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 16.09.2022 № 171), в связи с уменьшением объема привлекаемых кредитных средств на покрытие дефицита бюджета на 22 388,8 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2023 года уменьшается с 237 558,7 тыс. рублей до 215 169,9 тыс. рублей, предельный объем муниципального внутреннего долга района также снижается на 22 388,8 тыс. рублей, с 340 611,7 тыс. рублей до 318 222,9 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».

Размер резервного фонда администрации района на 2022 год уменьшается на 457,9 тыс. рублей, с 9 150,0 тыс. рублей до 8 692,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к Проекту решения резервный фонд корректируется за счет выделения средств по распоряжениям администрации Ханты-Мансийского района в размере 450,00 тыс. рублей на обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации, а также с мобилизационными мероприятиями и в размере 7,9 тыс. рублей на проведение выборов в связи с необходимостью направления в командировку члена территориальной избирательной комиссии в сельское поселение Цингалы в сентябре 2022 года.

В целях соблюдения доли софинансирования средств окружного бюджета по мероприятию «Строительство СДК п. Горноправдинск» плановые назначения резервного фонда на 2023 год уменьшены на 7 241,3 тыс. рублей с 14 000,0 тыс.

рублей до 6 758,7 тыс. рублей, на 2024 год на 6 794,3 тыс. рублей с 14 000,0 тыс. рублей до 7 205,7 тыс. рублей.

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 объема резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района с целью обеспечения возможности финансирования непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также иных мероприятий, предусмотренных постановлением Администрации Ханты-Мансийского района от 21.02.2017 № 39 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района».

Проектом решения не уточняется объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, который составляет на 2022 год 14 226,2 тыс. рублей, 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 16.09.2022 № 171	Проект решения	Отклонения	откл. в %	Решение Думы от 16.09.2022 № 171	Проект решения	Отклонения	откл. в %
1	2	3	4	5		6	7	8	
1.	Доходы,	3 843 253,5	3 980 838,5	137 585,0	3,6	3 669 813,5	3 793 782,1	123 968,6	3,4
2.	Расходы	3 996 544,3	4 134 129,3	137 585,0	3,4	3 798 810,5	3 922 779,1	123 968,6	3,3
3.	Дефицит	-153 290,8	-153 290,8			-128 997,0	-128 997,0		

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

На 2023 год доходная часть бюджета увеличивается на 137 585,00 тыс. рублей или на 3,6 %, расходы бюджета также увеличиваются на 137 585,0 тыс. рублей или 3,4 %. Дефицит бюджета на 2023 год не изменится и составит 153 290,8 тыс. рублей.

Корректировка доходов и расходов на плановый период 2023 года год связана с предоставлением субсидии из бюджета автономного округа на строительство объектов, предназначенных для размещения муниципальных учреждений культуры (строительство СДК п. Горноправдинск в рамках

реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района 2022-2024 год») в объеме 137 585,0 тыс. рублей.

На 2024 год доходная часть бюджета увеличивается на 123 968,6 тыс. рублей или на 3,4 %, расходы бюджета также увеличиваются на 123 968,6 тыс. рублей или 3,3 %. Дефицит бюджета на 2024 год не изменится и составит 128 997,0 тыс. рублей.

Корректировка доходов и расходов на плановый период 2023 года год связана с предоставлением субсидии из бюджета автономного округа на строительство объектов, предназначенных для размещения муниципальных учреждений культуры (строительство СДК п. Горноправдинск в рамках реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района 2022-2024 год») в объеме 129 090,4 тыс. рублей и уменьшения иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета 5 121,8 тыс. рублей (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы»).

С целью соблюдения доли софинансирования из бюджета района на строительство СДК п. Горноправдинск в рамках реализации муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района 2022-2024 год» на 2023 и 2024 год направлены средства резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района.

Проектом решения предлагается перемещение средств между муниципальными программами, в том числе:

на 2023 год: по исполнителю «Департамент имущественных и земельных отношений» средства муниципальной программы «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы» в объеме 1 258,3 тыс. рублей (в том числе: 1 119,9 тыс. рублей средства субсидии автономного округа и 138,4 тыс. рублей – средства бюджета района) передаются исполнителю «Департамент строительства, архитектуры и ЖКХ» на внесение изменений в генеральные планы и правила землепользования и застройки населенных пунктов Ханты-Мансийского района в рамках реализации муниципальной программы «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2022 – 2024 годы»;

на 2024 год: по исполнителю «Администрация Ханты-Мансийского района» средства в объеме 2 983,6 тыс. рублей в целях реализации проекта «Внедрение технологии «Безопасный населенный пункт» в поселке Горноправдинск с муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2022 - 2024 годы» (организационно-техническое и финансовое обеспечение муниципального казенного учреждения «Управление технического обеспечения») перемещаются на муниципальную программу «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2022 – 2024 годы» для обеспечения

функционирования и развития систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка в поселке Горноправдинск.

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:

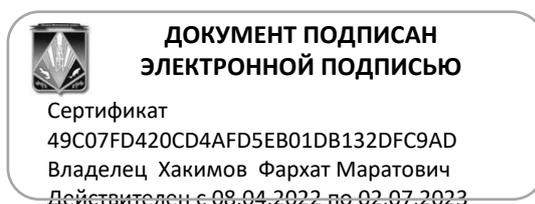
1. Думе Ханты-Мансийского района:

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. учесть замечания, содержащиеся в настоящем заключении и при последующем внесении изменений в решение о бюджете района обеспечить предоставление Проекта решения в сроки, установленные действующими нормативными актами муниципального района.

Председатель



Ф.М. Хакимов

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