



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-133
13.05.2024

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

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

Проект решения внесен на рассмотрение в Думу Ханты-Мансийского района 3 мая 2024 года и передан в Контрольно-счетную палату 6 мая 2024

года, с соблюдением срока, установленного пунктом 3 распоряжения Думы Ханты-Мансийского района от 12.04.2024 № 14-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 3 мая 2024 года.

В Контрольно-счетную палату для проведения экспертно-аналитического мероприятия Проект решения поступил 6 мая 2024 года.

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

1. пояснительная записка;
2. заключение по результатам антикоррупционной экспертизы (об отсутствии коррупционных факторов) управления юридической, кадровой работы и муниципальной службы администрации Ханты-Мансийского района от 03.05.2024 № 61;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.04.2024.

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:

ожидаемые итоги социально-экономического развития района в текущем финансовом году – в связи с тем, что сроки формирования ожидаемых итогов социально-экономического развития района, установленные нормативным актом администрации района, не наступили;

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.

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

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

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 16.02.2024. № 420)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Доходы	4 941 970,2	5 143 292,8	201 322,6	4,1
Расходы	5 729 538,0	5 932 209,9	202 671,9	3,5
Дефицит	-787 567,8	-788 917,1	-1 349,3	0,2

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 201 322,6 тыс. рублей или 4,1 %, расходную часть бюджета на 202 671,9 тыс. рублей или 3,5 %. Дефицит бюджета увеличится на 1 349,3 тыс. рублей или на 0,2 % и составит 788 917,1 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2024 года

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год составит 5 143 292,8 тыс. рублей, что выше на 201 322,6 тыс. рублей или 4,1 % объёма доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в общем объеме увеличивается на 201 322,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения неналоговых доходов на 135 307,1 тыс. рублей, в том числе за счет: доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 10 470,3 тыс. рублей, доходов в результате дополнительной продажи имущества, находящегося в собственности и земельных участков – 3 276,2 тыс. рублей, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов – 120 832,7 тыс. рублей, доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба – 278,0 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов на сумму 449,9 тыс. рублей;

2) увеличения субсидий, субвенций из бюджета автономного округа на 80 835,5 тыс. рублей;

3) увеличения иных межбюджетных трансфертов на 31 355,6 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета на 15 266,6 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на 16 089,0 тыс. рублей;

4) увеличение безвозмездных поступлений от негосударственных организаций на 65 185,0 тыс. рублей;

5) увеличения доходов на сумму 308,6 тыс. рублей от возврата прочих остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в бюджет округа из бюджетов сельских поселений;

б) уменьшения доходов на 111 669, 2 тыс. рублей от возврата прошлых остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение в бюджет округа.

II. Изменение расходной части бюджета 2024 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в объеме 5 932 209,9 тыс. рублей, что на 202 671,9 тыс. рублей или 3,5 % выше объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете

Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. от 16.02.2024 № 420).

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

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 16.02.2024. № 420)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	465 459,5	478 612,5	13 153,0	2,8
Национальная оборона	4 903,0	4 903,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56 684,0	56 684,0	0,0	0,000
Национальная экономика	560 628,0	592 114,4	31 486,4	5,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 126 034,8	1 138 704,3	12 669,5	1,1
Охрана окружающей среды	287 742,3	287 742,3	0,0	0,0
Образование	2 428 980,4	2 431 422,2	2 441,8	0,1
Культура и кинематография	292 268,5	401 213,7	108 945,2	37,3
Здравоохранение	3 618,8	3 618,8	0,0	0,0
Социальная политика	29 333,3	62 109,3	32 776,0	111,7
Физическая культура и спорт	95 201,1	96 401,1	1 200,0	1,3
Средства массовой информации	16 598,2	16 598,2	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	267,2	267,2	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	361 818,9	361 818,9	0,0	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	5 729 538,0	5 932 209,9	202 671,9	3,5

Согласно данным представленным в Таблице 2 Проектом решения не предусмотрено уменьшение расходов по разделам классификации расходов бюджета.

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

- «Социальная политика» на 111,7 % или 32 776,0 тыс. рублей;
- «Культура и кинематография» на 37,3 % или 108 945,2 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» на 5,6 % или 31 486,4 тыс. рублей;
- «Общегосударственные вопросы» на 2,8 % или 13 153,0 тыс. рублей;
- «Физическая культура и спорт» на 1,3 % или 1 200,0 тыс. рублей;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1,1 % или 12 669,5 тыс. рублей;
- «Образование» на 0,1 % или 2 441,8 тыс. рублей.

Не корректируются расходы по семи разделам, в том числе: «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение», «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера».

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

В рамках, предлагаемых Проектом решения изменений расходы бюджета Ханты-Мансийского района на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом, увеличиваются на 182 063,3 тыс. рублей или 3,2 % от ранее утвержденного объема (5 670 023,3 тыс. рублей) и составят 5 852 086,6 тыс. рублей или 98,6 % в общем объеме расходов бюджета муниципального района.

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

Таблица 3
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 16.02.2024 № 420)		Проект решения		Отклонение	
		тыс. рублей	доля в общем объеме расходов бюджета, %	тыс. рублей	доля в общем объеме расходов бюджета, %	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»	2 372 358,1	41,4	2 375 382,3	40,0	3 024,2	0,1
2	«Культура Ханты-Мансийского района»	272 435,6	4,8	377 555,8	6,4	105 120,2	38,6
3	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»	141 291,0	2,5	142 291,0	2,4	1 000,0	0,7
4	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»	57 956,6	1,0	59 956,6	1,0	2 000,0	3,5
5	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского»	116 140,7	2,0	117 452,7	2,0	1 312,0	1,1
6	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	250 703,5	4,4	247 372,4	4,2	-3 331,1	-1,3
7	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе»	923 527,5	16,1	928 258,4	15,6	4 730,9	0,5
8	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»	4 317,1	0,08	4 317,1	0,07	0,0	0,0
9	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский	1 490,6	0,03	1 295,1	0,02	-195,5	-13,1

	район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов»						
10	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	48 892,2	0,9	48 892,2	0,8	0,0	0,0
11	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	287 742,3	5,0	287 742,3	4,9	0,0	0,0
12	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»	6 464,8	0,1	6 464,8	0,1	0,0	0,0
13	«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района»	4 749,6	0,1	4 749,6	0,1	0,0	0,0
14	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	236 231,1	4,1	260 912,9	4,4	24 681,8	10,4
15	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района»	423 528,9	7,4	423 264,2	7,1	-264,7	-0,1
16	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»	19 563,3	0,3	22 157,0	0,4	2 593,7	13,3
17	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	61 361,2	1,1	70 718,1	1,2	9 356,9	15,2
18	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»	380 787,8	6,6	382 505,2	6,4	1 717,4	0,5
19	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района»	16 960,4	0,3	16 960,4	0,3	0,0	0,0
20	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района»	5 019,6	0,1	9 019,6	0,2	4 000,0	79,7
21	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	38 501,4	0,7	64 818,9	1,1	26 317,5	68,4
ИТОГО программные расходы		5 670 023,3	99,0	5 852 086,6	98,6	182 063,3	3,2
РАСХОДЫ ВСЕГО		5 729 538,0	100,0	5 932 209,9	100,0	202 671,9	3,5
Непрограммные расходы		59 514,7	1,0	80 123,3	1,4	20 608,6	34,6

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 15 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 182 063,3 тыс. рублей, что обусловлено перераспределением средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ, изменениями, произведенными в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса, статьей 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», а также с распределением:

- неналоговых доходов;
- субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
- иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и из бюджетов сельских поселений;

безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение от ООО «Газпромнефть-Хантос», ПАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Нефтегазовая компания «РуссНефть».

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по трем муниципальным программам:

«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 195,5 тыс. рублей или 13,1 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 3 331,1 тыс. рублей или 1,3 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» на 264,7 тыс. рублей или 0,1 %.

Увеличение расходов предлагается по двенадцати муниципальным программам:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» на 3 024,2 тыс. рублей или 0,1 %;

«Культура Ханты-Мансийского района» на 105 120,2 тыс. рублей или 38,6 %;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» на 1 000,0 тыс. рублей или 0,7 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» на 2 000,0 тыс. рублей или 3,5 %;

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» на 1 3120, тыс. рублей или 1,1 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» на 4 730,9 тыс. рублей или 0,5 %;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» на 24 681,8 тыс. рублей или 10,4 %;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» на 2 593,7 тыс. рублей или 13,3 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» на 9 356,9 тыс. рублей или 15,2 %;

«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» на 1 717,4 тыс. рублей или 0,5 %;

«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района» на 4 000,0 тыс. рублей или 79,7 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» на 26 317,5 тыс. рублей или 68,4 %.

По шести муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе: «Профилактика правонарушений в сфере

обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе», «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе», «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района», «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района», «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района», «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 20 608,6 тыс. рублей или 34,6 %, с 59 514,7 тыс. рублей до 80 123,3 тыс. рублей, что связано с распределением иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в целях оплаты задолженности организаций коммунального комплекса за потребленные ТЭР перед гарантирующими поставщиками и иных межбюджетные трансферты ОБ на поощрение муниципальных управленческих команд.

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты 12 сельских поселений средства, в объеме 82 819,7 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличить на 1 473,0 тыс. рублей непрограммные расходы - выделение средств из резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района сельскому поселению Кышик на оплату кредиторской задолженности по налогам, страховым взносам, пеням, оплату штрафа и исполнительского сбора;

2) увеличить расходы в общей сумме на 81 396,7 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, из них:

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» - 19 176,5 тыс. рублей;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» - 5 352,7 тыс. рублей;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» - 41 317,5 тыс. рублей;

«Культура Ханты-Мансийского района» - 15 550,0 тыс. рублей.

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

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

Таблица 4
(тыс. рублей)

№ п/п	Сельское поселение	Муниципальные программы				не программные расходы	ВСЕГО
		«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	«Культура Ханты-Мансийского района»		
1	Горноправдинск		324,3	186,1		4 056,4	
				1 512,2			
			38,1	1 995,7			
2	Селяирово	177,0				177,0	
3	Выкатной	5 000,0		14 000,0		28 384,6	
		354,0		4 050,0			
		2 980,6		2 000,0			
4	Кедровый		565,8	1 789,8		2 424,8	
			69,2				
5	Луговой	697,9	1 373,0	3 415,9		5 654,8	
			168,0				
6	Сибирский	5 000,0		2 500,0	15 550,0	26 101,8	
		531,0		2 000,0			
		520,8					
7	Нялинское		1 043,9			1 171,6	
			127,7				
8	Согом	315,8	559,5			875,3	
9	Шапша	177,0		2 000,0		9 436,2	
		2 891,4		2 072,0			
				2 295,8			
10	Кышик	177,0	965,1		1 423,0	2 683,2	
			118,1				
11	Цингалы	354,0				354,0	
12	Красноленинский			1 500,0		1 500,0	
ИТОГО		19 176,5	5 352,7	41 317,5	15 550,0	1 473,0	82 819,7

III. Дефицит бюджета, муниципальный долг 2024 года

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет Ханты-Мансийского района утвержден с дефицитом, в размере 787 567,8 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 788 917,1 тыс. рублей, увеличив его на 1 349,3 тыс. рублей или на 0,2 %.

В сравнении с показателями, предусмотренными решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», в связи с увеличением объема привлекаемых кредитных средств на покрытие дефицита бюджета до 171 450,0 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2025 года увеличивается с 218 051,8 тыс. рублей до 220 675,9 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района на 2024 год Проектом решения не изменяется и составляет 267,2 тыс. рублей.

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

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

Размер резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района на 2024 год уменьшается с 15 000,0 тыс. рублей до 13 577,0 тыс. рублей, в связи с выделением 1 423,0 тыс. рублей сельскому поселению Кышик на оплату кредиторской задолженности по налогам, страховым взносам, пеням, оплату штрафа и исполнительского сбора.

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

Объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района не изменяется и составит на 2024 год в сумме 86 117,7 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 6 420,6 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 6 624,3 тыс. рублей.

IV. Изменение параметров бюджета планового периода 2025 и 2026 годов

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

Таблица 5
(тыс. рублей)

Показатели бюджета	2025 год				2026 год			
	Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 16.02.2024 № 420)	Проект решения	Отклонения		Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 16.02.2024 № 420)	Проект решения	Отклонения	
			в абсолютном выражении	в %			в абсолютном выражении	в %
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	4 380 741,0	4 505 610,1	124 869,1	2,9	4 451 464,2	4 451 464,2	0,0	0,0
Расходы	4 500 347,2	4 625 216,3	124 869,1	2,8	4 504 077,5	4 504 077,5	0,0	0,0
Дефицит	-119 606,2	-119 606,2			-52 613,3	-52 613,3		

На 2025 год доходная часть бюджета увеличивается на 124 869,1 тыс. рублей или на 2,9 % и составит 4 505 610,0 тыс. рублей, расходы бюджета также увеличиваются на 124 869,1 тыс. рублей или 2,8 % и составят 4 625 216,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2025 год не изменится и составит 119 606,2 тыс. рублей.

Корректировка доходов и расходов на плановый период 2025 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») в объеме 124 869,1 тыс. рублей.

На 2026 год основные параметры бюджета не изменяются. Доходы составят 4 451 464,2 тыс. рублей, расходы 4 504 077,5 тыс. рублей, дефицит бюджета 52 613,3 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 15.12.2023 № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», Контрольно-счетная палата Ханты-Мансийского района предлагает:

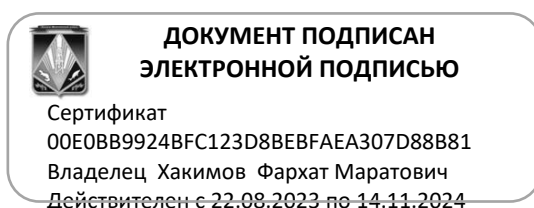
1. Думе Ханты-Мансийского района:

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

2. Администрации Ханты-Мансийского района:

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

Председатель



Ф.М. Хакимов

Исполнители:
Горшкова Алена Валерьевна
тел.: (3467) 35-28-76
Заруцкая Ирина Игоревна
тел.: (3467) 35-28-53
Левченко Василий Николаевич
Тел.: (3467) 35-25-67