



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-237
17.09.2024

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 и передан в Контрольно-счетную палату 13.09.2024, 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 23.08.2024 № 23-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 06.09.2024.

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

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 09.09.2024 № 186;
3. сведения об исполнении бюджета района, по состоянию на 01.09.2024.

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 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Доходы	5 143 292,8	5 645 017,2	501 724,4	9,8
Расходы	5 932 209,9	6 531 072,9	598 863,0	10,1
Дефицит	-788 917,1	-886 055,7	-97 138,6	12,3

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 501 724,4 тыс. рублей или 9,8 %, расходную часть бюджета на 598 863,0 тыс. рублей или 10,1 %. Дефицит бюджета увеличится на 97 138,6 тыс. рублей или на 12,3 % и составит 886 055,7 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2024 года

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год составит 5 645 017,2 тыс. рублей, что выше на 501 724,4 тыс. рублей или 9,8 % 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 501 724,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) Увеличения налоговых доходов на 114 753,7 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения поступлений: налога на доходы физических лиц на 109 558,0 тыс. рублей, налога на совокупный доход на 6 943,3 тыс. рублей; транспортного налога на 603,0 тыс. рублей и уменьшения поступлений земельного налога на (-) 2 350,6 тыс. рублей в связи межмуниципальным уточнением поступлений по налогу, взимаемому с организаций.

2) уменьшения неналоговых доходов на (-) 11 688,1 тыс. рублей, в том числе за счет:

увеличения доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 5 662,2 тыс. рублей, доходов в результате дополнительной продажи имущества, находящегося в собственности и земельных участков на 472,4 тыс. рублей, доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 298,6 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов на сумму 34,5 тыс. рублей;

уменьшения доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на (-) 7 427,2 тыс. рублей, платежей за пользование природными ресурсами на (-) 10 728,6 тыс. рублей.

3) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 31 350,9 тыс. рублей.

4) увеличения субсидий, субвенций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 148 590,7 тыс. рублей.

5) увеличения иных межбюджетных трансфертов на 32 749,2 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета на 29 014,7 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на 3 734,5 тыс. рублей

6) увеличения безвозмездных поступлений от негосударственных организаций (ООО «РН-Юганскнефтегаз») по договорам пожертвования денежных средств 2024 года на 178 932,6 тыс. рублей.

7) увеличения доходов от возврата прочих остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение в бюджет округа по фактическому исполнению на 7 035,4 тыс. рублей.

II. Изменение расходной части бюджета 2024 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год в объеме 6 531 072,9 тыс. рублей, что на 598 863,0 тыс. рублей или 10,1 % 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 21.06.2024 № 482).

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 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонение	
			в абсолютных величинах	в %
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	478 612,5	489 616,2	11 003,7	2,3
Национальная оборона	4 903,0	4 903,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	56 684,0	59 205,4	2 521,4	4,4
Национальная экономика	592 114,4	704 907,4	112 793,0	19,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 138 704,3	1 350 666,5	211 962,2	18,6
Охрана окружающей среды	287 742,3	276 177,7	-11 564,6	-4,0
Образование	2 431 422,2	2 570 830,1	139 407,9	5,7
Культура и кинематография	401 213,7	526 455,4	125 241,7	31,2
Здравоохранение	3 618,8	3 618,8	0,0	0,0
Социальная политика	62 109,3	65 648,3	3 539,0	5,7

Физическая культура и спорт	96 401,1	98 897,6	2 496,5	2,5
Средства массовой информации	16 598,2	18 004,8	1 406,6	8,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	267,2	94,0	-173,2	-64,8
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	361 818,9	362 047,7	228,8	0,1
ИТОГО РАСХОДОВ	5 932 209,9	6 531 072,9	598 863,0	10,1

Согласно данным, представленным в Таблице 2 Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по двум разделам классификации расходов бюджета: «Охрана окружающей среды» на 4,0% или 11 564,6 тыс. рублей и «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 64,8 % или 173,2 тыс. рублей.

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

«Культура и кинематография» на 31,2 % или 125 241,7 тыс. рублей;
«Национальная экономика» на 19,0 % или 112 793,0 тыс. рублей;
«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 18,6 % или 211 962,2 тыс. рублей;

«Средства массовой информации» на 8,5 % или 1 406,6 тыс. рублей;
«Социальная политика» на 5,7 % или 3 539,0 тыс. рублей;
«Образование» на 5,7 % или 139 407,9 тыс. рублей;
«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4,4 % или 2 521,4 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» на 2,5 % или 2 496,5 тыс. рублей;
«Общегосударственные вопросы» на 2,3 % или 11 003,7 тыс. рублей;
«Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера» на 0,1 % или 228,8 тыс. рублей.

Не корректируются расходы по двум разделам: «Национальная оборона», «Здравоохранение».

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 595 059,4 тыс. рублей или 10,2 % от ранее утвержденного объема (5 852 086,5 тыс. рублей) и составят 6 447 145,9 тыс. рублей или 98,7 % 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 21.06.2024 № 482)		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»	2 375 382,3	40,0	2 512 250,1	38,5	136 867,8	5,8
2	«Культура Ханты-Мансийского района»	377 555,8	6,4	503 096,9	7,7	125 541,1	33,3
3	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»	142 291,0	2,4	144 787,4	2,2	2 496,4	1,8
4	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»	59 956,6	1,0	64 208,5	1,0	4 251,9	7,1
5	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского»	117 452,7	2,0	120 664,2	1,8	3 211,5	2,7
6	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	247 372,4	4,2	263 010,9	4,0	15 638,5	6,3
7	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе»	928 258,4	15,6	1 124 162,4	17,2	195 904,0	21,1
8	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»	4 317,1	0,07	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 район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов»	1 295,1	0,02	1 295,1	0,02	0,0	0,0
10	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	48 892,2	0,8	50 707,7	0,8	1 815,5	3,7
11	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	287 742,3	4,9	276 177,7	4,2	-11 564,6	-4,0
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»	260 912,9	4,4	357 702,0	5,5	96 789,1	37,1
15	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района»	423 264,2	7,1	425 041,6	6,5	1 777,4	0,4
16	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»	22 157,0	0,4	29 110,7	0,4	6 953,7	31,4
17	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	70 718,1	1,2	75 945,9	1,2	5 227,8	7,4

18	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»	382 505,2	6,4	392 593,7	6,0	10 088,5	2,6
19	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района»	16 960,3	0,3	15 605,3	0,2	-1 355,0	-8,0
20	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района»	9 019,6	0,2	9 019,6	0,1	0,0	0,0
21	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	64 818,9	1,1	66 234,7	1,0	1 415,8	2,2
ИТОГО программные расходы		5 852 086,5	98,6	6 447 145,9	98,7	595 059,4	10,2
РАСХОДЫ ВСЕГО		5 932 209,9	100,0	6 531 072,9	100,0	598 863,0	10,1
Непрограммные расходы		80 123,4	1,4	83 927,0	1,3	3 803,6	4,7

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 16 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 595 059,4 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:

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 «РН-Юганскнефтегаз».

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по двум муниципальным программам:

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» на (-) 1 355,0 тыс. рублей или 8,0 %;

«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» на 11 564,6 тыс. рублей или 4,0 %.

Увеличение расходов предлагается по четырнадцати муниципальным программам:

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» на 96 789,1 тыс. рублей или 37,1 %;

«Культура Ханты-Мансийского района» на 125 541,1 тыс. рублей или 33,3 %;

«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» на 6 953,7 тыс. рублей или 31,4 %;

«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» на 195 904,0 тыс. рублей или 21,1 %;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» на 5 227,8 тыс. рублей или 7,4 %;

«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» на 4 251,9 тыс. рублей или 7,1 %;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 15 638,5 тыс. рублей или 6,3 %;

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» на 136 867,8 тыс. рублей или 5,8 %;

«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» на 1 815,5 тыс. рублей или 3,7 %.

«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» на 3 211,5 тыс. рублей или 2,7 %;

«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» на 10 088,5 тыс. рублей или 2,6 %;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» на 1 415,8 тыс. рублей или 2,2 %;

«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» на 2 496,4 тыс. рублей или 1,8 %;

«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» на 1 777,4 тыс. рублей или 0,4 %.

По пяти муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе: «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе», «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», «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района», «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района», Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района».

Проектом решения предлагается увеличить размер финансирования непрограммных мероприятий на 3 803,6 тыс. рублей или 4,7 %, с 80 123,3 тыс. рублей до 83 927,0 тыс. рублей, что связано с распределением:

дотации на поощрение муниципальных управленческих команд за достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления Ханты-Мансийского района

средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района в соответствии с распоряжением Администрации Ханты-Мансийского района от 14.06.2024 № 196-р.

Проектом решения предлагается распределить из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений средства, в объеме 33 344,4 тыс. рублей, в том числе:

1) увеличить на 3 339,8 тыс. рублей непрограммные расходы, из них 2 669,7 тыс. рублей – средства дотации из окружного бюджета на поощрение муниципальных управленческих команд сельских поселений за достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления и 670,0 тыс. рублей - средства резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района на проведение мероприятий по предотвращению разрушения дамбы обвалования в деревне Белогорье сельского поселения Луговской в связи с частичным размывом отдельных участков тела дамбы (вымывание грунта через стыки железобетонной стенки) произошедшим в результате подъема воды в реке Обь;

2) увеличить расходы в общей сумме на 30 004,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальных программ Ханты-Мансийского района в сельских поселениях, из них:

«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» 899,8 тыс. рублей;

«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» - 25 885,0 тыс. рублей;

«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» - минус (-) 98,8 тыс. рублей;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 1 677,7 тыс. рублей;

«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» - 1 640,9 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/ непрограммные расходы	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	непрограммные	ВСЕГО
1	Горноправдинск	51,9	1501,4			616,3	409,5	2 945,4
			176,3			190,0		
2	Селиярово			20 000,0				20 000,0
3	Выкатной	77,8		5000			196,6	5 274,4
4	Кедровый	71,3		354,0		30,0	212,9	668,2
5	Луговской	242,5				574,7	344,0	1 831,2
							670,0	
6	Сибирский	64,8					180,2	483,8
							212,9	
7	Нялинское	51,9		354,0			212,9	618,8
8	Согом	58,4			-98,8		81,9	41,5
9	Шапша	60,9					109,1	229,3
							120,8	
10	Кышик	64,8					212,9	277,7
11	Цингалы	64,8					212,9	277,7
12	Красноленинский	64,8		177,0			163,8	405,6
ИТОГО		899,8	1677,7	25 885,0	-98,8	1 640,9	3 339,8	33 344,4

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 788 917,1 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в размере 886 055,7 тыс. рублей, увеличив его на 97 138,6 тыс. рублей или на 12,3 %.

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 на 173 006,8 тыс. рублей, с 86 145,4 тыс. рублей до 259 152,2 тыс. рублей, со сроками погашения в 2024-2027 году, предоставленных бюджету района на основании распоряжения Правительства автономного округа от 09.09.2024 № 438-рп

«О предоставлении муниципальным образованиям Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетных кредитов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для финансирования дефицита бюджета», скорректирована сумма привлечения в 2024 году кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, которая составит 29 892,9 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга района на 1 января 2025 года увеличивается с 220 675,9 тыс. рублей до 242 323,3 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга района на 2024 год Проектом решения уменьшается с 267,2 тыс. рублей до 94,1 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 13 577,0 тыс. рублей до 12 407,0 тыс. рублей, в связи с выделением 500,0 тыс. рублей Департаменту имущества и земельных отношений Администрации Ханты-Мансийского района на проведение экспертизы качества выполненных работ по строительству здания образовательной организации, расположенной в деревне Ярки Ханты-Мансийского района и 670,0 тыс. рублей сельскому поселению Луговской на проведение мероприятий по предотвращению разрушения дамбы обвалования в деревне Белогорье.

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 на 2024 год увеличивается на 111 375,7 тыс. рублей, с 86 117,7 тыс. рублей до 197 493,4 тыс. рублей, в том числе с учетом увеличения поступлений транспортного налога на 603,0 тыс. рублей, безвозмездных поступлений от негосударственных организаций по договорам пожертвования денежных средств 2024 года на 117 772,7 тыс. рублей, из них: ООО «РН-Юганскнефтегаз» 107 772,7 тыс. рублей и ООО «Газпромнефть-Хантос» - 10 000,0 тыс. рублей.

Размер дорожного фонда на плановый период не изменяется и составит 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 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонения		Решение Думы от 15.12.2023 № 391 (с изм. от 21.06.2024 № 482)	Проект решения	Отклонения	
			в абсолютном выражении	в %			в абсолютном выражении	в %
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы	4 505 610,1	4 506 785,7	1 175,6	0,03	4 451 464,2	4 452 658,2	1 194,0	0,03
Расходы	4 625 216,3	4 626 391,9	1 175,6	0,03	4 504 077,5	4 505 271,5	1 194,0	0,03
Дефицит	-119 606,2	-119 606,2			-52 613,3	-52 613,3		

На 2025 год доходная часть бюджета увеличивается на 1 175,6 тыс. рублей или на 0,03 % и составит 4 506 785,7 тыс. рублей, расходы бюджета также увеличиваются на 1 175,6 тыс. рублей или на 0,03 % и составят 4 626 391,9 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2025 год не изменится и составит 119 606,2 тыс. рублей.

На 2026 год доходная часть бюджета увеличивается на 1 194,0 тыс. рублей или на 0,03 % и составит 4 452 658,2 тыс. рублей, расходы бюджета также увеличиваются на 1 194,0 тыс. рублей или на 0,03 % и составят 4 505 271,59 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2025 год не изменится и составит 52 613,3 тыс. рублей.

Корректировка доходной части бюджета Ханты-Мансийского района на плановый период 2025 - 2026 годов предлагается с уточнением поступлений иных межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений в связи с передачей части полномочий на уровень муниципального района.

Изменения по расходам планового периода 2025-2026 годов связаны с перемещением средств между мероприятиями муниципальных программами. Распределение бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей бюджетных средств Ханты-Мансийского района представлено в пояснительной записке к Проекту решения.

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:

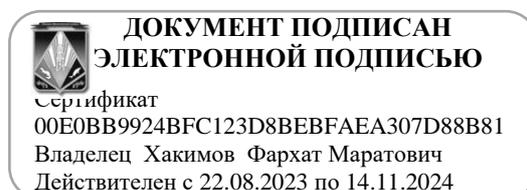
1. Думе Ханты-Мансийского района:

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