**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**ПО ИСПОЛНЕНИЮ БЮДЖЕТА ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА ЗА 2024 ГОДА**

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА**

Решением Думы Ханты - Мансийского района от 15 декабря 2023 года № 391 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2024 год и на плановый период 2025   
и 2026 годов» (далее – Решение) утверждены параметры бюджета по доходам   
в сумме 4 866 507 499,87 рублей, (далее по тексту пояснительной записки   
и в приложениях к ней – первоначальный утвержденный план на год).

В течение 2024 года в Решение внесены изменения, в результате которых доходы увеличены на 1 250 199 500,13 рублей, соответственно уточненные плановые параметры по Решению (далее по тексту пояснительной записки   
и в приложениях к ней – уточненный план на год) по доходам составил  
6 116 707 000,00 рублей (прирост первоначальному утвержденному плану на год – 25,7%).

Фактическое поступление доходов в бюджет Ханты-Мансийского района   
 (далее - бюджет района) за 2024 год составило 6 076 489 956,95 рублей (99,3% от уточненного плана), что больше, чем за 2023 год на 487 418 837,06 рублей или на 8,7%.

Поступления увеличились по налоговым, неналоговым доходным источникам и безвозмездным поступлениям. Положительная динамика вызвана увеличением налоговой базы в части налоговых доходов, увеличением поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду, возвратом дебиторской задолженности прошлых лет и увеличением поступлений из бюджета автономного округа в бюджет района.

Структура доходов бюджета района на протяжении ряда лет остается неизменной, преобладают безвозмездные поступления из федерального, окружного бюджета и безвозмездные поступлений от юридических лиц - составили 53% (55,2% в 2023 году), налоговые доходы – 32,0% (33,8%   
в 2023 году), на неналоговые доходы приходится 15,0% (11,0% в 2023 году).

Местные органы администрируют 62,3% общего объема доходов бюджета района (в т.ч. комитет по финансам Администрации Ханты-Мансийского района – 51,0%), федеральные органы исполнительной власти администрируют 37,3% общего объема доходов бюджета Ханты-Мансийского района (в т.ч. Межрайонная ИФНС № 1 России по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре – 32,0%), на органы власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, соответственно, приходится 0,4% поступлений.

**Налоговые доходы**

Налоговых доходов в бюджет района за 2024 год поступило  
1 943 038 466,19 рублей (108,2% к уточненному плану на год), что превышает поступления за 2024 год на 53 048 494,90 рублей, или на 2,8 %.

Налоговые доходы на 99,0% обеспечены поступлениями по двум налогам - налогом на доходы физических лиц и налогом на совокупный доход. В 2023 году на их долю приходилось 99,1%.

Налог на доходы физических лиц поступил в бюджет района в сумме   
1 863 742 145,11 рублей (108,6% к уточненному плану на год), с ростом к 2023 году на 21 673 284,62 рублей или на 1,2%.

Увеличение поступлений по налогу объясняется ростом налоговой базы по ряду крупнейших нефтегазодобывающих и нефтесервисных предприятий, осуществляющих деятельность на территории района, ростом фонда заработной платы работников организаций бюджетной сферы в 2023 – 2024 годах, так же увеличению поступлений способствовала постановка на налоговый учет новых организаций, осуществлявших деятельность на территории района.

Налоги на совокупный доход поступили в бюджет района в сумме   
60 251 156,28 рублей (99,8% к уточненному плану на год), к 2023 году увеличение поступлений на 29 025 383,20 рублей или на 93,0%.

Увеличение поступлений налогов на совокупный доход, по данным главного администратора доходов (Межрайонной ИФНС России по   
№ 1), произошло за счет увеличения доходов по налогам, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения по итогам деятельности предпринимателей района. Основной прирост обеспечен следующими субъектами экономической деятельности (ИП Захаров С.П.; ИП Змановский Г.Н.; ИП Холодков Д.В.; ИП Морживилова И.В.).

Земельный налог поступил в бюджет района в сумме 9 669 688,15 рублей (100,1% к уточненному плану на год), с увеличением к 2023 году на 114 000,93 рублей или на 1,2%.

Налог на имущество физических лиц поступил в бюджет района в сумме 726 704,38 рублей (103,7% к уточненному плану на год), к 2023 году рост поступлений составил 377 884,29 рублей или 108,3%.

Транспортный налог поступил в бюджет района в сумме 6 896 979,83 рублей (102,5% к уточненному плану на год), к 2023 году увеличение поступлений на 1 474 888,80 рублей или на 27,2%. Увеличению поступлений способствовал рост уплаченного транспортного налога с организаций, осуществляющих деятельность на территории района (ООО «КВС Интернэшнл», Филиал 5 АО «ГК «Северавтодор», филиал КУ «Центроспас-Югория» по Ханты-Мансийскому району, МП «ЖЭК-3»).

Акцизы по подакцизным товарам (доходы от уплаты акцизов на горюче-смазочные материалы) поступили в бюджет района в сумме 1 410 903,38 рублей (100,1% к уточненному плану на год), к 2023 году рост поступлений составил   
242 570,46 рублей или 20,8%. Увеличение поступлений связано с ростом ставок по подакцизным товарам(Федеральный закон от 31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации»). Увеличение потребительской активности организаций, осуществляющих деятельность на территории района.

Государственная пошлина поступила в бюджет района в сумме   
340 889,06 рублей (101,2 % к уточненному плану на год). Увеличение поступлений государственной пошлины к уровню 2023 года составило 141 746,02 рублей связано с увеличением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации).

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы бюджета района за 2024 год исполнены в сумме   
884 354 479,95 рублей (103,0% к уточненному плану на год), что на 267 378 843,47 рублей или на 43,3% больше, чем за 2023 год.

Основной объем неналоговых доходов (95,6%) формируют поступления   
от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства. В 2023 году на данные доходы приходилось 73,6%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в бюджет района в сумме   
381 956 779,40 рублей (103,6 % к уточненному плану на год), что на 35 488 456,89 рублей или на 10,2 % больше, чем за 2023 год. Положительная динамика связана с увеличением размера арендной платы, платежами, полученными в результате претензионной и исковой работы, средствами, полученными в виде авансовых платежей.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет района в сумме 322 644 195,59 рублей (99,9% к уточненному плану на год), что на 241 491 463,20 рублей или на 297,6% больше, чем за 2023 год Увеличение поступлений в связи с единовременным погашением крупной суммы задолженности (за размещение отходов производства) в размере 294 995 984,01 рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в бюджет района в сумме 140 741 014,21 рублей (109,2%   
к уточненному плану на год), что на 114 402 845,01 рублей или 434,4% больше, чем за 2023 год.

Положительная динамика поступлений связана с увеличением возврата дебиторской задолженности в бюджет района.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в бюджет района в сумме 6 743 974,42 рублей (103,5% к уточненному плану на год), что на 2 542 172,32 рублей, или на 27,3% меньше, чем за 2023 год.

Отрицательная динамика связана с нестабильным, разовым характером поступлений по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Штрафы, санкции, возмещения ущерба поступили в бюджет района в сумме 31 928 918,69 рублей (109,0% к уточненному плану на год), что на 122 650 815,57 рублей меньше, чем за 2023 год.

Уменьшение связано с действием в 2024 году ограничений на проведение мероприятий контроля (надзора) в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 10.03.2022 № 336 «Об особенностях организации и осуществления государственного контроля (надзора), муниципального контроля» (в редакции от 14.12.2023 [№ 2140](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=464560&dst=100005)) в качестве мер поддержки бизнесу в условиях внешнего санкционного давления.

Прочие неналоговые доходы поступили в бюджет района в сумме  
339 597,64 рублей. (Таблица 1).

Таблица 1

**Динамика поступлений и исполнение плановых назначений**

**прочих неналоговых доходов**

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | Факт за 2023 год | Уточнен-ный план на 2024 год | Факт за 2024 год | Отклонение (гр.4-гр.2) | Исп-е уточнен-ного плана, % (гр.4/гр.3\*100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Инициативные платежи | 176 704,0 | 414 993,65 | 414 993,65 | 238 289,65 | 100 |
| Невыясненные поступления | -1 026 172,62 | 0 | -109 919,33 | -916 253,29 | - |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов в части невыясненных поступлений, по которым не осуществлен возврат (уточнение) не позднее трех лет со дня их зачисления на единый счет бюджета муниципального района | 0 | 34 523,32 | 34 523,32 | 34 523,32 | 100 |
| **ВСЕГО** | **-849 468,62** | **449 516,97** | **339 597,64** | **-1 189 066,26** | **-** |

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездных поступлений за 2024 год поступило в бюджет района  
3 249 097 010,81 рублей (93,8% к уточненному плану на год), что на   
166 991 498,69 рублей или на 5,4% больше, чем за 2023 год.

Безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2024 год сформированы дотациями, субсидиями, субвенциями и иными межбюджетными трансфертами, объем которых составил   
3 139 320 403,91 рублей (94,3% к уточненному плану на год), что больше,   
чем за 2023 год на 283 977 430,51 рублей или на 9,9%.

Не исполнение сложилось по субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на строительство СДК Горноправдинск (исполнение 8,5% к уточненному плану на год), субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (96,0% к уточненному плату на год).

Основной причиной положительной динамики безвозмездных поступлений к уровню 2023 года стало увеличение на 45,4% поступлений дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из бюджета автономного округа (в 2023 году – 121 461 800,0 рублей, в 2024 году – 185 183 000,00 рублей) , увеличение поступлений субвенций на 5,3% (в 2023 году – 1 884 177 923,91 рублей, в 2024 году – 1 983 810 690,17 рублей), увеличение более чем в два раза поступлений иных межбюджетных трансфертов (в 2023 году – 107 121 041,64 рублей, в 2024 году – 228 637 720,77рублей).

По результатам деятельности район в 2024 году стал получателем грантов (дотаций) из регионального бюджета в виде:

дотации на поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления за счет средств бюджета автономного округа – (+) 14 896,6 тыс. рублей;

дотации в целях стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов за счет средств бюджета автономного округа – (+) 3 950,7 тыс. рублей.

Поступления безвозмездных поступлений от государственных и негосударственных организаций составили 216 231 613,44 рублей. (Таблица 2).

Таблица 2

Безвозмездные поступления

от негосударственных организаций

рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование предприятий | 2024 год |
|
| ООО "РН-Юганскнефтегаз" | 178 932 650,00 |
| ООО "Газпромнефть - Хантос" | 60 000 000,00 |
| ПАО НК "Русснефть" | 4 000 000,00 |
| ОАО "Сургутнефтегаз" | 3 000 000,00 |
| Фонд «Центр гражданских  и социальных инициатив Югры» | 423 400,0 |
| ООО "ТТК-СПЕЦСЕРВИС" | 325 000,00 |
| АО "НК "Конданефть" | 150 000,00 |
| АО "Уралсибгидрострой" | 25 000,00 |
| ООО "РН-Юганскнефтегаз"  (возврат остатков за прошлые периоды) | -26 919 367,13 |
| ООО "Газпромнефть - Хантос"  (возврат остатков за прошлые периоды) | -3 705 069,43 |
| **ИТОГО** | **216 231 613,44** |

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА**

Расходы бюджета муниципального района исполнены в сумме 5 817 894 240,64 рубля или на 84,3% от уточненного плана 6 901 475 400,95 рублей.

По разделам и подразделам бюджетной классификации в рамках программных и непрограммных мероприятий исполнение бюджета сложилось следующим образом:

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

При плане 488 734 283,08 рубля исполнение составило 461 994 781,65 рубль или 94,5%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

При плане 8 639 296,14 рублей исполнение составило 8 129 758,59 рублей или 94,1%.

По данному подразделу осуществлялись расходы на содержание главы района (на оплату труда и начисления на оплату труда) в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района». Экономия сложилась в связи с применением регрессивной шкалы по страховым взносам.

**Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти   
и представительных органов муниципальных образований»**

При плане 19 275 274,00 рублей исполнение составило 18 309 388,98 рублей или 95,0%.

Расходы бюджета были произведены в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» на содержание председателя Думы Ханты-Мансийского района и аппарата Думы Ханты-Мансийского района.

**Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»**

При плане 159 549 581,31 рублей исполнение составило 152 514 003,71 рубля или 95,6%.

По подразделу расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления  
Ханты-Мансийского района», а также в рамках непрограммных расходов на поощрение муниципальных управленческих команд.

**Подраздел 0105 «Судебная система»**

При плане 1 700,0 рублей исполнение составило 1 700,0 рублей или 100,0%.

По подразделу производились расходы по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе».

**Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

При плане 68 648 969,52 рублей исполнение составило 66 952 762,20 рубля или 97,5%.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы   
по следующим муниципальным программам:

* муниципальная программа «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» на обеспечение деятельности комитета по финансам Администрации Ханты-Мансийского района;
* муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района.

**По разделу 0111 «Резервные фонды».**

План расходов составлял 15 000 000,0 рублей. Средства резервного фонда в сумме 3 489 161,75 рубль были перераспределены на другие функциональные разделы бюджетной классификации.

Денежные средства резервного фонда в сумме 11 510 838,25 рублей остались невостребованными. Средства резервного фонда были запланированы в рамках муниципальной программы «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района».

Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района за 2024 год прилагается.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

При плане 221 108 623,86 рублей исполнение составило 216 087 168,17 рублей или 97,7%.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы   
по следующим муниципальным программам:

* муниципальная программа «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»;
* муниципальная программа «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»;
* муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»;
* муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»;
* муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»;
* муниципальная программа «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района».

А также осуществлялись расходы по непрограммным мероприятиям, в том числе за счет средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района сельским поселениям, исполнение судебных актов, поощрение муниципальных управленческих команд (мобилизационные группы).

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

**Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

При плане 4 908 200,00 рублей исполнение составило 4 908 200,00 рублей или 100,0%.

В 2024 году по данному подразделу за счет субвенции из федерального бюджета предоставлялись межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (непрограммные расходы).

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

При плане 58 553 210,84 рублей исполнение составило 58 131 961,62 рубля или 99,3%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 0304 «Органы юстиции»**

При плане 4 905 240,00 рублей исполнение составило 4 796 957,43 рублей или 97,8%.

По данному подразделу производилось финансирование субвенции на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния за счет средств окружного и федерального бюджетов, поощрение муниципальных управленческих команд в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района».

**Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**

При плане 53 464 670,84 рублей исполнение составило 53 151 704,19 рублей или 99,4%.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы   
по следующим муниципальным программам:

* муниципальной программе «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности  
  в Ханты-Мансийском районе»;
* муниципальной программе «Безопасность жизнедеятельности  
  в Ханты-Мансийском районе».

А также осуществлялись расходы по непрограммным мероприятиям за счет средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района на мероприятие по предотвращению разрушения дамбы обвалования в д. Белогорье.

**Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»**

При плане 183 300,0 рублей исполнение составило 183 300,0 рублей или 100,0%.

В 2024 году по данному подразделу за счет средств субсидии бюджета автономного округа предоставлялись межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на создание условий для деятельности народных дружин в рамках муниципальной программе «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе».

**Раздел 0400 «Национальная экономика».**

При плане 703 719 670,57 рублей исполнение составило 633 341 918,79 рублей или 90,0%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 0401 «Общеэкономические вопросы»**

При плане 39 503 688,54 рублей исполнение составило 39 384 755,11 рублей или 99,7%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия по муниципальной программе «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района».

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»**

При плане 170 140 000,00 рублей исполнение составило 166 174 319,15 рублей или 97,7%.

По данному подразделу исполнены мероприятия по муниципальной программе «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района».

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

При плане 7 268 513,92 рублей исполнение составило 6 578 661,79 рублей или 90,5%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района». Неисполнение бюджетных ассигнований сложилось в связи с тем, что предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям за оказание транспортных услуг населению Ханты-Мансийского района (перевозка пассажиров и багажа) осуществлялось по факту понесенных затрат.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

При плане 275 469 503,39 рублей исполнение составило 218 935 010,98 рубля или 79,5%.

По муниципальной программе «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» - неисполнение бюджетных ассигнований сложилось по следующим мероприятиям:

- не освоены финансовые средства по мероприятию «Ремонт автомобильной дороги в с. Елизарово», муниципальный контракт заключен в декабре 2023 года, подрядной организацией нарушены сроки выполнения работ;

- не освоены финансовые средства по мероприятию «Строительство объездной дороги в п. Горноправдинск (ПИР, СМР)», муниципальные контракты заключены в декабре 2023 года, Подрядной организацией нарушены сроки выполнения работ.

- не освоены финансовые средства по мероприятию «Строительство автомобильной дороги до с. Цингалы (ПИР, СМР)» Муниципальный контракт расторгнут 16.12.2024. Финансовые средства возвращены в нефтяную компанию.

Информация об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Ханты-Мансийского района за 2024 год прилагается.

**Подраздел 0410 «Связь и информатика»**

При плане 5 569 015,0 рублей исполнение составило 5 480 307,92 рублей или 98,4%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальных программ:

* Муниципальная программа «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района»;
* Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района».

По данному подразделу осуществлялись расходы на услуги связи. Оплата осуществлялась согласно предоставленных счетов.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

При плане 205 768 949,72 рублей исполнение составило 196 788 863,84 рубля или 95,6%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальных программ:

Муниципальная программа «Развитие спорта и туризма   
на территории Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности   
в Ханты-Мансийском районе»;

Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского»;

По подразделу расходы осуществлялись в рамках непрограммных расходов на поощрение муниципальных управленческих команд.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

При плане 1 506 171 124,97 рубля исполнение составило 1 291 993 270,60 рубля или 85,8%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»**

При плане расходов в сумме 268 301 291,04 рубля исполнение составило 261 420 564,14 рублей или 97,4%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальных программ:

Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»;

Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района».

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»**

При плане расходов в сумме 1 170 853 391,03 рублей исполнение составило 967 552 552,84 рублей или 82,6%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальной программы «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе».

Не исполнение бюджетных ассигнований сложилось:

1) в связи с тем, что предоставление субсидии МП "ЖЭК-3" на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности по объектам «Проектирование и строительство объекта: "Строительство котельной по улице Снежная, д. Ярки, Ханты-Мансийского района», "Строительство сетей водоснабжения в с.Елизарово", "Строительство сетей водоснабжения в п. Кедровый", «Строительство КОС в населенных пунктах Ханты-Мансийского района: с. Селиярово», осуществлялось за фактически реализованные объемы.

2) по мероприятию «Строительство КОС в населенных пунктах Ханты-Мансийского района: п. Луговской» в соответствии с условиями контракта в 2023 году предоставлен аванс 30%. Подрядной организацией выполнена корректировка ПСД. Документы направлены для проведения государственной экспертизы ПСД. Проводятся мероприятия по приобретению оборудования и строительных материалов.

3) по мероприятию «Пуско-наладочные работы ГРС "Ярки" в СП Шапша, д.Ярки» исполнение планируется в 2025 году после замены и поверки оборудования.

Непрограммные расходы осуществлялись в рамках мероприятий «Компенсация транспортных расходов по досрочному завозу в навигацию» и «Финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в целях оплаты задолженности организаций коммунального комплекса за потребленные ТЭР перед гарантирующими поставщиками». Исполнение составило 100%.

**По подразделу 0503** **«Благоустройство»**

При плане расходов в сумме 66 998 242,90 рублей исполнение составило 63 001 953,62 рублей или 94,0%. По данному подразделу были исполнены мероприятия:

муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»;

муниципальной программы «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района». Неисполнение по муниципальной программе сложилось в связи с длительной процедурой конкурсных закупок сельскими поселениями; экономией при заключении муниципальных контрактов сельскими поселениями, несостоявшимися конкурсными процедурами.

**Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»**

При плане 18 200,0 рублей исполнение составило 100%.

Расходы осуществлялись:

* в рамках муниципальной программы «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на администрирование переданного государственного полномочия за счет субвенции на реализацию полномочий, указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31 марта 2009 года № 36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством».

Р**аздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

**Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»**

При плане 573 483 070,73 рубль исполнение составило 177 035 347,11 рублей или 30,9%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района». Плановые назначения сформированы в объеме средств, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1, пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», имеющих целевое назначение и неподлежащих расходованию на иные цели.

В 2024 году выполнены работы по ликвидации несанкционированных свалок отходов, расположенных в п. Урманный, п. Кедровый, с.Кышик, с.Елизарово, с.Нялинское, п.Луговской, с.Троица, п.Горноправдинск, п. Бобровский, д.Белогорье, д.Ягурьях, с.Селирово, п.Выкатной, п.Сибирский, п.Кирпичный, с.Батово.

Выполнены работы по благоустройству территории с элементами озеленения в д. Ягурьях, д.Шапша, п.Кирпичный, д.Ярки, п. Кедровый, с.Елизарово.

**Раздел 0700 «Образование»**

При плане 2 554 709 139,54 рублей исполнение составило 2 424 166 110,97 рублей или 94,9%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

При плане 320 127 956,92 рублей исполнение составило 302 221 379,91 рубля или 94,4%.

По данному разделу произведены расходы по муниципальной программе «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе».

Низкое исполнение сложилось по следующим мероприятия:

- «Укрепление санитарно-эпидемиологической безопасности» при плане расходов 3 383 542,94 рублей, исполнение составило 2 971 082,60 рублей или 87,81%, связано со снижением в текущем периоде расходов по обслуживанию систем водоочистки в связи с проводимыми ремонтами.

- «Создание условий для удовлетворения потребности населения района в оказании услуг в учреждениях дошкольного образования» (содержание учреждений) при плановых расходах 126 293 170,49 рублей, исполнение составило 113 508 186,52 рубля или 89,88%, связано с оптимизацией численности ввиду уменьшения контингента и реорганизации образовательных организаций. На исполнение данного вида расходов так же влияет наличие вакансий в учреждениях образования, а также проведение закупок конкурентными способами, внедрение режима экономии энергоресурсов и расходов на обслуживание внутренних систем.

В рамках непрограммных расходов предоставлялась финансовая помощь учреждениям образования за счет средств на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры. Исполнение составило 100%.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

При плане 1 870 723 533,68 рубля исполнение составило 1 767 072 633,33 рублей или 94,5%.

По данному разделу произведены расходы по муниципальной программе «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе».

Низкое исполнение сложилось по следующим мероприятия:

- «Корректировка проектно-сметной документации по объекту: «Реконструкция школы с пристроем в п. Красноленинский» при плановых расходах 3 726 720,00 рублей, исполнение составило 0,00 рублей. Неоднократно размещалась конкурсная документация, аукционы признаны не состоявшимися (не подано ни одной заявки). Финансовые средства возвращены в нефтяную компанию;

- «Строительство объекта Комплекс «школа (55 учащихся) в п. Бобровский» при плановых расходах 31 997,74 рубля, исполнение составило 0,00 рублей. Оплата будет произведена после предъявления подрядной организацией документов на оплату;

- «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории Ханты-Мансийского района» при плановых расходах 1 444 539 700,00 рублей, исполнение составило 1 364 360 910,25 рублей или 94,45%, «Создание условий для удовлетворения потребности населения района в оказании услуг в учреждениях общего среднего образования» при плановых расходах 238 837 321,12 рублей, исполнение составило 220 165 368,21 рубль или 92,18%. Низкое исполнение по данным мероприятиям связано с наличием вакансий, согласно штатному расписанию, наличием листков нетрудоспособности, сложившейся экономией по результатам проведения конкурсных процедур по приобретению технических средств обучения.

- «Содействие профориентации и карьерным устремлениям молодежи» при плановых расходах 38 027,88 рублей, исполнение составило 27 700,00 рублей или 72,84%, связано с уменьшением количества участников проекта «Лаборатория профессии».

В рамках непрограммных расходов предоставлялась финансовая помощь учреждениям образования за счет средств на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры. Исполнение составило 100%.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

При плане 178 505 574,28 рублей исполнение составило 177 183 962,03 рублей или 99,3%.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы   
по следующим муниципальным программам:

* муниципальная программа «Развитие образования в  
  Ханты-Мансийском районе»;
* муниципальная программа «Культура Ханты-Мансийского района»;
* муниципальная программа «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района».

В рамках непрограммных расходов предоставлялась финансовая помощь учреждениям образования за счет средств на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры. Исполнение составило 100%.

**Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»**

При плане 9 406 227,76 рублей исполнение составило 9 279 246,30 рублей или 98,7%.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы   
по следующим муниципальным программам:

* муниципальная программа «Развитие образования в  
  Ханты-Мансийском районе»;
* муниципальная программа «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района». В рамках программы было предусмотрено обучение в сфере добровольчества.
* муниципальная программа «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».

**Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»**

При плане 175 945 846,90 рублей исполнение составило 168 408 889,40 рубля или 95,7%.

По данному разделу произведены расходы:

по муниципальной программе «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»;

по муниципальной программе «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»;

по муниципальной программе «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»;

по муниципальной программе «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»;

по муниципальной программе «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».

Также осуществлялись расходы по непрограммным мероприятиям на поощрение муниципальных управленческих. Исполнение составило 100%.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

При плане 462 006 470,10 рублей исполнение составило 220 998 951,66 рубля или 47,8%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 0801 «Культура»**

При плане 459 993 970,10 рублей исполнение составило 218 986 914,02 рублей или 47,6%.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы   
по следующим муниципальным программам:

Муниципальная программа «Культура Ханты-Мансийского района». Неисполнение сложилось по мероприятию «Укрепление материально-технической базы учреждений культуры» по следующим причинам:

* нарушения сроков выполнения работ подрядной организацией по мероприятию «Культурно-спортивный комплекс д. Ярки Ханты-Мансийского района»;
* нарушения сроков выполнения работ подрядной организацией по мероприятию «Разработка проектно-сметной документации по строительству объекта «Многофункциональный досуговый центр (дом культуры, библиотека, детская музыкальная школа, административные помещения, сельская администрация, учреждения для работников территориальных органов власти, парк Победы, детская площадка, благоустройство) в п. Луговском Ханты-Мансийского района»;
* в 2024 году заключен новый муниципальный контракт со сроками выполнения работ по мероприятию «Строительство СДК п. Горноправдинск» в 2025 году;
* по мероприятию «Разработка проекта универсального спортивного зала для проведения занятий по общефизической подготовке: Ханты-Мансийский район, СП Выкатной, с.Тюли» был размещен муниципальный заказ, аукцион не состоялся ввиду отсутствия заявок.

Муниципальная программа «Развитие гражданского общества  
Ханты-Мансийского района». Исполнение составило 100%;

Муниципальная программа «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района».

Неисполнение сложилось по мероприятию «Организация и проведение мероприятий, направленных на развитие традиционной хозяйственной деятельности, туризма и участие в них представителей КМНС» по причине несостоявшихся конкурсных процедур.

В рамках непрограммных расходов осуществлялась передача межбюджетных трансфертов сельским поселениям на обеспечение расходов, связанных с повышением целевого показателя средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования, а также на оказание финансовой помощи учреждениям культуры сельских поселений за счет средств на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры. Исполнение составило 100%.

**Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»**

При плане 2 012 500,0 рублей исполнение составило 2 012 037,64 рублей или 99,98%.

Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района».

**Раздел 0900 «Здравоохранение»**

При плане 3 252 000,0 рублей исполнение составило 3 251 910,58 рублей или 100,0 %.

По **подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»** отражены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе». Расходы осуществлялись за счет субвенции на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинфекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

При плане 64 724 032,62 рубля исполнение составило 61 674 934,61 рубля или 95,3 %, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

При плане 19 276 938,41 рублей исполнение составило 19 186 923,41 рубля или 99,5%.

По данному подразделу отражены расходы в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» по мероприятию «Дополнительное пенсионное обеспечение за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности на постоянной основе и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Ханты-Мансийского района».

В рамках непрограммных расходов осуществлялась передача межбюджетных трансфертов сельским поселениям в целях недопущения возникновения кредиторской задолженности по публичным нормативным обязательствам (дополнительное пенсионное обеспечение за выслугу лет). Исполнение составило 100%.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

При плане 38 402 177,00 рублей исполнение составило 35 443 239,00 рублей или 92,3%.

Расходы осуществлялись в рамках:

Муниципальная программа «Развитие гражданского общества  
Ханты-Мансийского района». Неисполнение сложилось по мероприятию «Предоставление меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты отдельной категории граждан». Выплаты имеют заявительный характер, за предоставлением выплаты заявилось граждан меньше, чем планировалось;

Муниципальной программы «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района». Исполнение составило 100%;

Муниципальной программы «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района». Исполнение составило 100%;

Муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района». Исполнение составило 98,3%.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»**

При плане 7 044 872,21 рубля исполнение составило 7 044 772,20  рубля или 100,0%.

По данному подразделу отражены расходы в рамках:

муниципальной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»;

муниципальной программы «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района».

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

При плане 99 321 663,13 рублей исполнение составило 98 510 333,78 рублей или 99,2%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 1101 «Физическая культура»**

При плане 365 200,00 рублей исполнение составило 365 200,00 рублей или 100%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия муниципальной программы «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района».

**Подраздел 1102 «Массовый спорт»**

При плане 2 885 500,00 рублей исполнение составило 2 885 500,00 рублей или 100,0 %.

По данному подразделу были исполнены мероприятия в рамках:

муниципальной программы «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»;

муниципальной программы «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района».

**Подраздел 1103 «Спорт высших достижений»**

При плане 96 070 963,13 рублей исполнение составило 95 259 633,78 рублей или 99,2%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия в рамках муниципальной программы «Развитие спорта и туризма на территории  
Ханты-Мансийского района».

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

**Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»**

При плане 19 761 685,77 рубля исполнение составило 19 755 754,77 рубля или 99,97%.

По данному подразделу были исполнены мероприятия «Организация выпуска периодического печатного издания – газеты «Наш район»», «Обеспечение бесплатной подписки на газету «Наш район» для жителей Ханты-Мансийского района, относящихся к льготным категориям населения», поощрение муниципальных управленческих команд в рамках муниципальной программы «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района».

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

**Подраздел 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»**

При плане 83 102,07 рублей исполнение составило 83 016,97 рублей или 99,9%.

По данному подразделу были запланированы расходы в рамках муниципальной программы «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» на выплату процентов по бюджетному кредиту, предоставленному из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

При плане 362 047 747,53 рублей исполнение составило 100,0%, в том числе по подразделам бюджетной классификации:

**Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

При плане 361 818 900,00 рублей исполнение составило 361 818 900,00 рублей или 100,0%.

Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района».

**Подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»**

При плане 228 847,53 рублей исполнение составило 228 847,53 рублей или 100,0%.

Непрограммные расходы осуществлялись по мероприятию «Поощрение муниципальных управленческих команд», средства передавались в бюджеты сельских поселений.

Норматив расходов на оплату труда по муниципальному образованию Ханты-Мансийский район, рассчитан в соответствии с Порядком расчета годового нормативного объема расходов на денежное содержание лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих, контрольно-счетных органов в автономном округе, утвержденным постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 23.08.2019 № 278-п «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре», Законом  
ХМАО – Югры от 10.04.2012 № 38-оз «О регулировании отдельных вопросов организации и деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

В муниципальном образовании Ханты-Мансийский район расходы по оплате труда не превышают расчетных нормативов формирования расходов на оплату труда лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих, за исключением расходов на начисление единовременное премирование за выполнение особо важных и сложных заданий, выплату единовременного пособия в связи с уходом на пенсию, единовременная выплата в связи с достижением возраста 50, 60 лет, доплата за совмещение обязанностей за отсутствующих сотрудников, начислением материальной помощи на погребение в случае смерти сотрудника или его близких родственников.

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета  
Ханты-Мансийского района**

Муниципальный внутренний долг Ханты-Мансийского района по состоянию на 1 января 2025 года составил 212 430 418,93 рублей.

Бюджет Ханты-Мансийского района исполнен с профицитом в сумме 258 595 716,31 рублей.

В 2024 году осуществлялись муниципальные заимствования из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в размере 259 152 202,93 рублей. Возвращено в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа – Югры   
89 908 413,72 рублей. Задолженность по кредитам перед бюджетом автономного округа на 31.12.2024 составляет 212 430 418,93 рублей.

Муниципальные гарантии в 2024 году не предоставлялись. Задолженность по муниципальным гарантиям отсутствует.

Исполняющий обязанности

председателя комитета

по финансам С.П.Пагилева