



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>

Главе
Ханты-Мансийского района

К.Р.Минулину

22-96-Исх-124
28.04.2025

Заключение
по результатам проведения внешней проверки годового отчета
об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:

Пункт 2 статьи 157, пункт 1 статьи 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункт 3 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», пункт 3 части 5 статьи 27.5. Устава Ханты-Мансийского района, пункт 3 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», решение Думы Ханты-Мансийского района от 07.10.2021 № 7 «Об утверждении Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района», пункт 2.2. раздела II «Экспертно-аналитические мероприятия» приложения к приказу Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района от 28.12.2024 № 31 «Об утверждении плана работы Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района на 2025 год».

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год проведена по материалам,

представленным комитетом по финансам Администрации Ханты-Мансийского района (далее – финансовый орган).

2. Цель экспертно-аналитического мероприятия:

Установление полноты и достоверности данных об исполнении бюджета.

3. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

Годовой отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за отчетный финансовый год, годовая бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

4. Объект экспертно-аналитического мероприятия:

Главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

5. Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:

с 28 марта по 28 апреля 2025 года.

6. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

Годовой отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год (далее - годовой отчет) представлен в Контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района 27.03.2025, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 264.4. БК РФ, части 2 статьи 9 Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Ханты-Мансийском районе, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 27.06.2019 № 479 (далее – Положение о бюджетном процессе).

Состав предоставленных документов соответствует требованиям пункта 3 статьи 264.1. БК РФ.

Годовой отчет сформирован финансовым органом с учетом норм статьи 264.2. БК РФ, приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция 191н) на основании сводной бюджетной отчетности за 2024 год главных распорядителей бюджетных средств района, главных администраторов доходов бюджета района и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района.

В соответствии с пунктом 2 статьи 264.4. БК РФ внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета осуществляется контрольно-счетным органом муниципального образования в порядке, установленном муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования.

Статьей 9 Положения о бюджетном процессе предусмотрено, что внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района осуществляется в порядке, установленном решением Думы Ханты-Мансийского района.

Нормативным документом, регламентирующим порядок проведения внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета, является решение Думы Ханты-Мансийского района от 07.10.2021 № 7 «Об утверждении порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района».

Статьей 264.6. БК РФ определено, что отчет об исполнении бюджета за отчетный финансовый год утверждается законом (решением) об исполнении бюджета, также отдельными приложениями к нему утверждаются показатели:

- доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;
- расходов бюджета по ведомственной структуре расходов соответствующего бюджета;
- расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

Законом (решением) об исполнении бюджета также утверждаются иные показатели, установленные соответственно настоящим Кодексом, законом субъекта Российской Федерации, муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования для закона (решения) об исполнении бюджета.

В рамках экспертно-аналитического мероприятия представлен проект решения Думы Ханты-Мансийского района «Об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год» (далее – проект решения об отчете за 2024 год), приложения к которому соответствуют требованиям статьи 264.6. БК РФ.

Объем доходов и расходов, размер дефицита в проекте решения об отчете за 2024 год соответствуют представленной отчетности.

В соответствии с частью 3 статьи 10 Положения о бюджетном процессе одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета района представлен утвержденный перечень документов и форм, в том числе:

- 1) итоги социально-экономического развития района за отчетный финансовый год;
- 2) отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда;
- 3) информация о предоставлении и погашении бюджетных кредитов;
- 4) информация о предоставленных муниципальных гарантиях района;
- 5) информация о внутренних заимствованиях района по видам заимствований;

6) информация о состоянии муниципального долга района на первый и последний день отчетного финансового года;

7) бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета района;

8) информация о предоставлении межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований сельских поселений Ханты-Мансийского района за отчетный финансовый год;

9) информация об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда района за отчетный финансовый год;

10) сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ.

Основные параметры бюджета Ханты-Мансийского района

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» (далее – решение о бюджете Ханты-Мансийского района) утверждены основные характеристики бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год: доходы – 4 866 507,5 тыс. рублей, расходы – 4 981 195,5 тыс. рублей, дефицит – 114 688,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в 2024 году в бюджет Ханты-Мансийского района изменения внесены 7 раз, в результате которых в последней редакции решения представительного органа муниципального района бюджет Ханты-Мансийского района изменился следующим образом: по доходам увеличился на 1 250 199,5 тыс. рублей или 25,7 % и составил 6 116 707,0 тыс. рублей, по расходам увеличился на 1 921 382,5 тыс. рублей или 38,6 % и составил 6 902 578,0 тыс. рублей. Дефицит бюджета увеличился на 671 183,0 тыс. рублей или в 5,9 раз и составил 785 871,0 тыс. рублей.

Экспертно-аналитическим мероприятием установлено несоответствие на 1 102,6 тыс. рублей расходов бюджета по данным представленного отчета об исполнении бюджета района за 2024 год с объемами ассигнований, утвержденными решением Думы Ханты-Мансийского района от 15.12.2023 № 391 (в редакции от 26.12.2024 № 575).

Комитетом по финансам Администрации Ханты-Мансийского района одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета района за 2024 год представлены основания внесения изменений в сводную бюджетную роспись в рамках статьи 12 решения о бюджете Ханты-Мансийского района.

Итоги исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год характеризуются следующими показателями: доходы исполнены в объеме 6 076 489,9 тыс. рублей или 99,3 % от уточненного плана; расходы исполнены в объеме 5 817 894,2 тыс. рублей или 84,3 % от уточненного

плана. В результате исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год сложился профицит в размере 258 595,7 тыс. рублей.

Исполнение основных параметров бюджета Ханты-Мансийского района приведено в Таблице 1.

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено		Отклонение (гр.3-гр.2)	Исполнено		Отклонение (гр.6-гр.5)	Исполнение %
	по данным отчета об исполнении бюджета	в соответствии с решением от 15.12.2023 № 391 (в ред. от 26.12.2024 № 575)		по данным отчета об исполнении бюджета	по результатам проверки		
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	6 116 707,0	6 116 707,0	0,0	6 076 489,9	6 076 489,9	0,0	99,3
Расходы	6 901 475,4	6 902 578,0	-1 102,6	5 817 894,2	5 817 894,2	0,0	84,3
Дефицит/Профицит	-784 768,4	-785 871,0	1 102,6	258 595,7	258 595,7	0,0	

Исполнение доходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района по доходам за 2023 и 2024 годы представлено в Таблице 2.

Таблица 2

Показатели	2023 год		2024 год				Отклонение факта 2024 года от факта 2023 года, тыс. рублей	Темп роста, %
			Уточненный план, тыс. рублей	Исполнение				
	Факт, тыс. рублей	Доля, %		Исполнение к уточненному плану, %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ДОХОДЫ ВСЕГО	5 589 071,1	100,0	6 116 707,0	6 076 489,9	100,0	99,3	487 418,8	108,7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	2 506 965,6	44,9	2 654 304,1	2 827 392,9	46,5	106,5	320 427,4	112,8
Налоговые доходы, в том числе:	1 889 990,0	33,8	1 795 521,9	1 943 038,4	32,0	108,2	53 048,4	102,8
Налоги на прибыль, доходы	1 842 068,9	33,0	1 716 323,2	1 863 742,1	30,7	108,6	21 673,2	101,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 168,3	0,0	1 409,6	1 410,9	0,02	100,1	242,6	120,8
Налоги на совокупный доход	31 225,8	0,6	60 363,1	60 251,2	1,0	99,8	29 025,4	193,0
Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог)	15 326,6	0,3	17 089,0	17 293,4	0,3	101,2	1 966,8	112,8
Государственная пошлина	199,1	0,004	337,0	340,9	0,01	101,2	141,8	171,2
Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,3	0,00002	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0
Неналоговые доходы, в том числе:	616 975,6	11,0	858 782,2	884 354,5	14,5	103,0	267 379,0	143,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	346 468,3	6,2	368 211,9	381 956,8	6,3	103,7	35 488,5	110,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	81 152,7	1,5	322 654,3	322 644,2	5,3	99,9	241 491,5	397,6

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	26 338,2	0,5	131 717,7	140 741,1	2,3	106,9	114 402,9	534,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 286,1	0,2	6 379,5	6 743,9	0,1	105,7	-2 542,2	72,6
Штрафы, санкции возмещение ущерба	154 579,7	2,8	29 369,3	31 928,9	0,5	108,7	-122 650,8	20,7
Прочие неналоговые доходы	-849,5	-0,02	449,5	339,6	0,01	75,6	1 189,1	-40,0
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 082 105,5	55,1	3 462 402,9	3 249 097,0	53,5	93,8	166 991,5	105,4
Дотации	144 190,8	2,6	209 681,3	209 681,3	3,5	100,0	65 490,5	145,4
Субсидии	719 853,2	12,9	819 810,5	717 190,7	11,8	87,5	-2 662,5	99,6
Субвенции	1 884 178,0	33,7	2 068 309,6	1 983 810,7	32,6	95,9	99 632,7	105,3
Иные межбюджетные трансферты	107 121,0	1,9	228 269,9	228 637,7	3,8	100,2	121 516,7	213,4
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	0,000	423,4	423,4	0,007	100,0	423,4	100,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	255 540,5	4,6	242 363,2	215 808,2	3,6	89,0	-39 732,3	84,5
Прочие безвозмездные поступления	-16 266,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	16 266,3	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	321,6	321,6	0,005	100,0	321,6	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-12 511,7	-0,2	-106 776,6	-106 776,6	-1,8	100,0	-94 264,9	853,4

Доходы бюджета Ханты-Мансийского района исполнены за 2024 год в объеме 6 076 489,9 тыс. рублей или 99,3 % от уточненного плана. Учитывая аналогичный показатель 2023 года (5 589 071,1 тыс. рублей), наблюдается рост доходов бюджета на 8,7 % или 487 418,8 тыс. рублей.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов составило 2 827 392,9 тыс. рублей или 106,5 % от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены в объеме 3 249 097,0 тыс. рублей или 93,8 % от уточненного плана.

Наибольшую долю в структуре доходов бюджета Ханты-Мансийского района занимают безвозмездные поступления – 53,5 % (в том числе в общей сумме доходов дотации составили – 3,5 %, субсидии – 11,8 %, субвенции – 32,6 %, иные межбюджетные трансферты – 3,8 %, безвозмездные поступления от государственных организаций – 0,007 %, безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 3,6 %, доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,

прошлых лет – 0,005%, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет -(минус)1,8 %.

Безвозмездные поступления исполнены с увеличением на 166 991,5 тыс. рублей или 5,4 % по сравнению с 2023 годом.

Доля собственных доходов бюджета Ханты-Мансийского района составила 46,5 % в общем объеме доходов или 2 827 392,9 тыс. рублей. При этом доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила – 32,0 % или 1 943 038,4 тыс. рублей; доля неналоговых доходов 14,5 % или 884 354,5 тыс. рублей.

Поступление собственных доходов относительно показателя 2023 года (2 506 965,6 тыс. рублей) увеличилось на 12,8 % или 320 427,4 тыс. рублей.

Исполнение бюджета в 2024 году в части налога на прибыль, доходы составило 1 863 742,1 тыс. рублей или 108,6 % от уточненного плана. Поступления увеличились по сравнению с показателем 2023 года на 21 673,2 тыс. рублей или 1,2 %. Согласно пояснительной записке основными причинами роста явились увеличение налоговой базы крупнейших нефтегазодобывающих и нефтесервисных предприятий, осуществляющих деятельность на территории Ханты-Мансийского района, рост фонда заработной платы работников бюджетной сферы, а также постановка на налоговый учет новых организаций.

Исполнение бюджета по налогам на товары (работы, услуги) составило – 1 410,9 тыс. рублей или 100,1 % от уточненного плана, в сравнении с 2023 годом отмечается увеличение на 20,8 % или 242,6 тыс. рублей. В пояснительной записке причинами увеличения поступления по налогам на товары (работы, услуги) отмечен рост ставок по подакцизным товарам в соответствии с изменениями в Налоговый кодекс Российской Федерации, а также увеличение потребительской активности организаций, осуществляющих деятельность на территории района.

Исполнение бюджета по налогам на совокупный доход составило 60 251,2 тыс. рублей или 99,8 % от уточненного плана, в сравнении с 2023 годом отмечается рост поступлений данного вида доходов на 93,0 % или 29 025,4 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год увеличение поступления налогов на совокупный доход произошло в связи с ростом доходов по налогам, взимаемым по упрощенной системе налогообложения.

Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) исполнены в объеме 17 293,4 тыс. рублей или 101,2 % от уточненного плана, в сравнении с 2023 годом отмечается увеличение на 12,8 % или 1 966,8 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год,

увеличение поступлений налога на имущество связано с ростом уплаченного транспортного налога организациями, осуществляющими деятельность на территории района.

В 2024 году в сравнении с 2023 годом отмечается увеличение поступлений государственной пошлины на 141,8 тыс. рублей или 71,2 %. Причиной увеличения стало уменьшение количества рассматриваемых в судах дел. Исполнение составило 340,9 тыс. рублей или 101,2 % от уточненного плана.

Неналоговые доходы бюджета Ханты-Мансийского района в 2024 году исполнены на 103,0 % от уточненного плана и составляют 884 354,5 рублей. Относительно 2023 года отмечается увеличение поступлений на 267 379,0 тыс. рублей или 43,3 %.

Наибольший удельный вес (43,2 %) в сумме неналоговых доходов составили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Исполнение составило 103,7 % или 381 956,8 тыс. рублей, при этом доля доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в общей сумме доходов бюджета, составила – 6,3 %. Относительно 2023 года отмечается увеличение данных доходов на 10,2 % или 35 488,5 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год, рост поступлений вызван увеличением размера арендной платы, а также поступлением платежей, полученных в результате претензионной и исковой работы.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 322 644,2 тыс. рублей или 99,9 % от уточненного плана. В сравнении с показателем 2023 года отмечается увеличение в 2,9 раза (297,6 %) или 241 491,5 тыс. рублей. Увеличение поступлений связано с единовременным погашением крупной суммы задолженности за размещение отходов производства в размере 294 955,9 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства за 2024 год исполнены на 106,9 % от уточненного плана и составили 140 741,1 тыс. рублей, отмечается увеличение данного показателя в сравнении с 2023 годом в 4,3 раза (434,4 %) или 114 402,9 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, положительная динамика связана с увеличением возврата дебиторской задолженности в бюджет района.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году исполнены в объеме 6 743,9 тыс. рублей или 105,7 % от уточненного плана, в сравнении с аналогичным показателем 2023 года отмечается уменьшение поступления на 2 542,2 тыс. рублей или 27,4 %.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в объеме 31 928,9 тыс. рублей, с уменьшением к уровню 2023 года (154 579,7 тыс. рублей) на 122 650,8 тыс. рублей или 79,3%. Уменьшение поступлений

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 качестве мер поддержки бизнесу в условиях внешнего санкционного давления.

Поступление прочих неналоговых доходов в 2024 году составило 339,6 тыс. рублей или 75,6 % от запланированного уровня. Согласно пояснительной записке основной объем по данному виду доходов составили инициативные платежи – 415,0 тыс. рублей, возврат невыясненных поступлений -(минус)109,9 тыс. рублей и прочие неналоговые доходы в части невыясненных поступлений – 34,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в 2024 году исполнены в объеме 3 249 097,0 тыс. рублей или 93,8 % от уточненного плана. К аналогичному показателю 2023 года отмечается рост на 166 991,5 тыс. рублей или 5,4 %.

В структуре доходов бюджета муниципального района в 2024 году доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов составила 53,5 % или 3 249 097,0 тыс. рублей, в том числе: доля дотаций в общем объеме доходов составила 3,5 % или 209 681,3 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 100,0 %; доля субсидий 11,8 % или 717 190,7 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 87,5 %; доля субвенций 32,6 % или 1 983 810,7 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 95,9 %; доля иных межбюджетных трансфертов составила 3,8 % или 228 637,7 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 100,2 %; доля безвозмездных поступлений от государственных организаций составила 0,007 % или 423,4 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 100,0 %; доля безвозмездных поступлений от негосударственных организаций составила 3,6 % или 215 808,2 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 89,0 %; доля доходов от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составила 0,005% или 321,6 тыс. рублей, доля возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составила -(минус) 1,8 % в общем объеме доходов или -(минус) 106 776,6 тыс. рублей, исполнение к уточненному плану 100,0 %.

Пояснительная записка к бюджетной отчетности за 2024 год содержит подробный перечень государственных и негосударственных организаций топливно-энергетического комплекса, осуществивших безвозмездные перечисления в бюджет муниципального района. Безвозмездные перечисления имеют целевое назначение и направлены на социально-экономическое развитие Ханты-Мансийского района.

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района в 2024 году в разрезе разделов бюджетной классификации представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование раздела расходов	Уточненный план на 2024 год, тыс. рублей	Исполнено за 2024 год, тыс. рублей	Отклонение (+/-), тыс. рублей	% исполнения
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	488 734,3	461 994,8	-26 739,5	94,5
Национальная оборона	4 908,2	4 908,2	0,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	58 553,2	58 132,0	-421,2	99,3
Национальная экономика	703 719,7	633 342,0	-70 377,7	90,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 506 171,1	1 291 993,3	-214 177,8	85,8
Охрана окружающей среды	573 483,1	177 035,3	-396 447,8	30,9
Образование	2 554 709,1	2 424 166,1	-130 543,0	94,9
Культура, кинематография	462 006,5	220 999,0	-241 007,5	47,8
Здравоохранение	3 252,0	3 251,9	-0,1	100,0
Социальная политика	64 724,0	61 674,9	-3 049,1	95,3
Физическая культура и спорт	99 321,7	98 510,3	-811,4	99,2
Средства массовой информации	19 761,7	19 755,7	-6,0	99,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	83,1	83,0	-0,1	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	362 047,7	362 047,7	0,0	100,0
РАСХОДЫ ВСЕГО	6 901 475,4	5 817 894,2	-1 083 581,2	84,3

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», с последующими изменениями и дополнениями, а также с учетом изменений на основании статьи 12 решения о бюджете Ханты-Мансийского района, расходы бюджета на 2024 год утверждены в размере 6 901 475,4 тыс. рублей. Исполнение расходной части бюджета за 2024 год составило 5 817 894,2 тыс. рублей или 84,3 % от уточненных плановых показателей.

Сравнительная характеристика исполнения бюджета Ханты-Мансийского района по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации за 2023 и 2024 годы представлена в Таблице 4.

Таблица 4

Раздел	Наименование	2023 год			2024 год		
		Исполнено за 2023 год, тыс. рублей	% исполнения	Доля в общем объеме расходов, %	Исполнено за 2024 год, тыс. рублей	% исполнения	Доля в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8
01 00	Общегосударственные вопросы	416 553,6	87,3	7,9	461 994,8	94,5	7,9
02 00	Национальная оборона	4 162,4	100,0	0,1	4 908,2	100,0	0,1

03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	84 260,8	95,4	1,6	58 132,0	99,3	1,0
04 00	Национальная экономика	482 415,2	80,7	9,2	633 342,0	90,0	10,9
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 195 999,1	84,8	22,8	1 291 993,3	85,8	22,2
06 00	Охрана окружающей среды	24 769,2	24,2	0,5	177 035,3	30,9	3,0
07 00	Образование	2 207 395,0	97,8	42,0	2 424 166,1	94,9	41,7
08 00	Культура и кинематография	332 877,0	65,2	6,3	220 999,0	47,8	3,8
09 00	Здравоохранение	1 680,6	100,0	0,03	3 251,9	100,0	0,06
10 00	Социальная политика	29 300,2	82,1	0,6	61 674,9	95,3	1,1
11 00	Физическая культура и спорт	98 853,8	100,0	1,9	98 510,3	99,2	1,7
12 00	Средства массовой информации	16 517,7	100,0	0,3	19 755,7	99,9	0,3
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	44,5	99,1	0,001	83,0	100,0	0,001
14 00	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	362 139,9	100,0	6,9	362 047,7	100,0	6,2
ВСЕГО РАСХОДОВ		5 256 969,1	88,2	100,0	5 817 894,2	84,3	100,0

Расходы бюджета Ханты-Мансийского района исполнены в объеме 5 817 894,2 тыс. рублей или 84,3 % к уточненному плану, относительно 2023 года отмечается уменьшение исполнения бюджета по расходам на 3,9 %, с 88,2 % до 84,3 %.

Общая сумма неисполненных бюджетных назначений составила 1 083 581,2 тыс. рублей.

Исполнение запланированных расходов в полном объеме отмечается по четырем разделам:

02 00 «Национальная оборона» при плане 4 908,2 тыс. рублей исполнено 100,0 %;

09 00 «Здравоохранение» при плане 3 252,0 тыс. рублей исполнено 3 251,9 или 100,0 %;

13 00 «Обслуживание государственного и муниципального долга» при плане 83,1 тыс. рублей исполнено 83,0 тыс. рублей или 100 %

14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» при плане 362 047,7 тыс. рублей исполнено 100,0 %.

Наиболее низкое исполнение наблюдается по двум разделам:

06 00 «Охрана окружающей среды» при плане 573 483,1 тыс. рублей исполнено 177 035,3 тыс. рублей или 30,9 %, не исполнено 69,1% или 396 447,8 тыс. рублей. Причины неполного исполнения запланированных расходов в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год не раскрываются.

08 00 «Культура и кинематография» при плане 462 006,5 тыс. рублей исполнено 220 999,0 тыс. рублей или 47,8 %, не исполнено 52,2 % или 241 007,5 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год неисполнение расходов сложилось по подразделу 08 01 «Культура»

в рамках исполнения мероприятия «Укрепление материально-технической базы учреждений культуры» муниципальной программы «Культура Ханты-Мансийского района» в связи с нарушением сроков подрядными организациями, в том числе по мероприятиям «Культурно-спортивный комплекс д. Ярки Ханты-Мансийского района», «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. Луговской Ханты-Мансийского района», а также несостоявшимся ввиду отсутствия заявок аукционом по мероприятию «Разработка проекта универсального спортивного зала для проведения занятий по общефизической подготовке: Ханты-Мансийский район, СП Выкатной, с. Тюли».

Исполнение других разделов расходной части бюджета отмечается на уровне 85,8 % - 99,9%. В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год даны пояснения в части причин неисполнения расходов в разрезе подразделов и муниципальных программ. В том числе:

Раздел 01 00 «Общегосударственные расходы» при плане 488 734,3 тыс. рублей исполнение составило 461 994,8 тыс. рублей или 94,5 %, не исполнено 5,5 % или 26 739,5 тыс. рублей.

Экспертно-аналитическим мероприятием не выявлено превышение норматива, установленного постановлением Правительства ХМАО – 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».

Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Ханты-Мансийского района на 2024 год, утвержденный распоряжением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15.09.2023 № 616-рп «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год» в размере 593 648,7 тыс. рублей, соблюден.

Раздел 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при плане 58 553,2 тыс. рублей исполнение составило 58 132,0 тыс. рублей или 99,3 %, не исполнено 0,7 % или 421,2 тыс. рублей.

Раздел 04 00 «Национальная экономика» при плане 703 719,7 тыс. рублей исполнение составило 633 342,0 тыс. рублей или 90,0 %, не исполнено 10,0 % или 70 377,7 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год неисполнение расходов сложилось

по подразделам: 04 08 «Транспорт» в связи с тем, что предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям за оказание транспортных услуг населению района (перевозка пассажиров и багажа) осуществлялось по факту понесенных затрат и 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» в связи не освоением финансовых средств в части мероприятий по строительству и ремонту отдельных автомобильных дорог в сельских поселениях района.

Раздел 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» при плане 1 506 171,1 тыс. рублей исполнение составило 1 291 993,3 тыс. рублей или 85,8 %, не исполнено 14,2 % или 214 177,8 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год неисполнение расходов сложилось по подразделам: 05 02 «Коммунальное хозяйство» 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 ул. Снежная в 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; по мероприятию «Строительство КОС в населенных пунктах Ханты-Мансийского района: п. Луговской» подрядной организацией выполнена корректировка проектно-сметной документации, проведением государственной экспертизы проектной документации и проверки достоверности определения сметной стоимости объекта; по мероприятию «Пуско-наладочные работы ГРС «Ярки» в СП Шапша, д. Ярки» исполнение планируется в 2025 году после замены и проверки оборудования; 05 03 «Благоустройство» - в связи с длительной процедурой конкурсных закупок сельскими поселениями, экономией при заключении контрактов сельскими поселениями, несостоявшимися конкурсными процедурами.

Раздел 07 00 «Образование» при плане 2 554 709,1 тыс. рублей исполнение составило 2 424 166,1 тыс. рублей или 94,9 %, не исполнено 5,1 % или 130 543,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год неисполнение расходов сложилось по подразделам: 07 02 «Общее образование» - в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами по мероприятию «Реконструкция школы с пристроем в п. Красноленинский; в связи с непредставлением подрядной организацией документов на оплату по мероприятию «Строительство объекта Комплекс «школа (55 учащихся) в п. Бобровский»; наличием вакансий, наличием листов нетрудоспособности, экономией

по результатам проведения конкурсных процедур по приобретению технических средств обучения по мероприятиям «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории Ханты-Мансийского района» и «Создание условий для удовлетворения потребности населения в оказании услуг в учреждениях общего среднего образования»; уменьшением количества участников проекта «Лаборатория профессий» по мероприятию «Содействие профориентации и карьерным устремлениям молодежи».

Раздел 10 00 «Социальная политика» при плане 64 724,0 тыс. рублей исполнение составило 61 674,9 тыс. рублей или 95,3 %, не исполнено 4,7 % или 3 049,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год неисполнение расходов сложилось по мероприятию «Предоставление меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты отдельным категориям граждан», выплаты по которому выплаты имеют заявительный характер, за предоставлением выплаты обратилось меньше граждан, чем было запланировано.

Раздел 11 00 «Физкультура и спорт» при плане 99 321,7 тыс. рублей исполнение составило 98 510,3 тыс. рублей или 99,2 %, не исполнено 0,8 % или 811,4 тыс. рублей.

Раздел 12 00 «Средства массовой информации» при плане 19 761,7 тыс. рублей исполнение составило 19 755,7 тыс. рублей или 99,9 %, не исполнено 0,1 % или 6,0 тыс. рублей.

В 2024 году наибольшую долю в общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района составили расходы по разделам:

- образование – 41,7 % или 2 424 166,1 тыс. рублей (в 2023 году 42,0% или 2 207 395,0 тыс. рублей);

- жилищно-коммунальное хозяйство – 22,2 % или 1 291 993,3 тыс. рублей (в 2023 году 22,8 % или 1 195 999,1 тыс. рублей);

- национальная экономика – 10,9 % или 633 342,0 тыс. рублей (в 2023 году 9,2 % или 482 415,2 тыс. рублей);

- общегосударственные вопросы – 7,9 % или 461 994,8 тыс. рублей (в 2023 году – 7,9 % или 416 553,6 тыс. рублей);

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 6,2 % или 362 047,7 тыс. рублей (в 2023 году 6,9 % или 362 139,9 тыс. рублей);

- культура и кинематография – 3,8 % или 220 999,0 тыс. рублей (в 2023 году 6,3 % или 332 877,0 тыс. рублей);

- охрана окружающей среды – 3,0% или 177 035,3 тыс. рублей (в 2023 году 0,5 % или 24 769,2 тыс. рублей).

Незначительная часть расходов в 2024 году приходится на разделы:

- физическая культура и спорт – 1,7 % или 98 510,3 тыс. рублей

(в 2023 году 1,9 % или 98 853,8 тыс. рублей);

– социальная политика – 1,1 % или 61 674,9 тыс. рублей (в 2023 году 0,6 % или 29 300,2 тыс. рублей);

– национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 1,0 % или 58 132,0 тыс. рублей (в 2023 году 1,6 % или 84 260,8 тыс. рублей).

Менее 1 % в общем объеме расходов бюджета в 2024 году составили расходы по следующим направлениям:

– средства массовой информации – 0,3 % или 19 755,7 тыс. рублей (в 2023 году 0,3 % или 16 517,7 тыс. рублей);

– национальная оборона – 0,1 % или 4 908,2 тыс. рублей (в 2023 году 0,1 % или 4 162,4 тыс. рублей);

– здравоохранение – 0,06 % или 3 251,9 тыс. рублей (в 2023 году 0,03 % или 1 680,6 тыс. рублей);

– обслуживание государственного и муниципального долга – 0,001 % или 83,0 тыс. рублей (в 2023 году 0,001 % или 44,5 тыс. рублей).

В 2024 году бюджет Ханты-Мансийского района социально ориентирован: 2 808 602,2 тыс. рублей или 48,3 % от общего объема расходов бюджета 2024 года (5 817 894,2 тыс. рублей) направлено на функционирование и развитие образования, культуры и кинематографии, здравоохранения, социальной политики, физической культуры и спорта. В 2023 году социальные расходы в бюджете оставляли 2 670 106,6 тыс. рублей или 50,8 % от общего объема расходов бюджета 2023 года (5 256 969,1 тыс. рублей).

Муниципальные программы Ханты-Мансийского района

С целью повышения результативности и эффективности бюджетных расходов в 2024 году на территории Ханты-Мансийского района осуществлялась реализация 21 муниципальной программы. В общем объеме исполненных за 2024 год расходов бюджета Ханты-Мансийского района (5 817 894,2 тыс. рублей) расходы на реализацию муниципальных программ составили 5 664 471,7 тыс. рублей или 97,4 %. Непрограммные расходы составили 153 422,5 тыс. рублей или 2,6 % общего объема расходов бюджета за отчетный период.

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района по расходам в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов за 2024 год представлено в Таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утвержденные бюджетные назначения на 2024 год (с уточнением), тыс. рублей	Исполнено за 2024 год, тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов бюджета	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% исполнения к годовым назначениям
1	«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»	2 494 154,2	2 363 803,8	40,6	130 350,4	94,8
2	«Культура Ханты-Мансийского района»	429 224,2	190 075,7	3,3	239 148,5	44,3

3	«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»	145 716,9	144 753,9	2,5	963,0	99,3
4	«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»	64 734,3	64 615,3	1,1	119,0	99,8
5	«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района»	172 803,3	168 567,8	2,9	4 235,5	97,5
6	«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	275 510,0	272 832,3	4,7	2 677,7	99,0
7	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе»	1 208 215,0	998 684,7	17,2	209 530,3	82,7
8	«Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»	4 317,1	4 226,4	0,07	90,7	97,9
9	«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	50 362,5	50 049,5	0,9	313,0	99,4
10	«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	573 483,1	177 035,3	3,0	396 447,7	30,9
11	«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»	6 464,8	6 464,8	0,1	0,0	100,0
12	«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района»	4 749,6	4 660,9	0,1	88,7	98,1
13	«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	311 945,6	254 633,4	4,4	57 312,2	81,6
14	«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района»	424 134,5	411 174,0	7,1	12 960,5	96,9
15	«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»	32 782,0	29 700,7	0,5	3 081,3	90,6
16	«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	70 690,0	64 426,5	1,1	6 263,5	91,1
17	«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»	392 305,8	380 021,6	6,5	12 284,2	96,9
18	«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района»	15 203,2	13 482,7	0,2	1 720,5	88,7
19	«Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района»	63 329,3	59 333,3	1,0	3 996,0	93,7
20	«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»	1 288,4	1 192,2	0,02	96,2	92,5
21	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района»	6 639,0	4 736,7	0,1	1 902,3	71,3
Всего программные расходы		6 748 052,9	5 664 471,7	97,4	1 083 581,2	83,9
Непрограммные расходы		153 422,5	153 422,5	2,6	0,0	100,0
ИТОГО РАСХОДЫ		6 901 475,4	5 817 894,2	100,0	1 083 581,2	84,3

Расходы по 21 муниципальной программе реализованы в объеме 5 664 471,7 тыс. рублей или 83,9 % от уточненных назначений 2024 года 6 748 052,9 тыс. рублей, непрограммные расходы составили 153 422,5 тыс. рублей и реализованы на 100,0 % от запланированного годового значения.

В 2024 году на 100,0 % от уточненного годового назначения освоены средства по 1 муниципальной программе - «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района» – 6 464,8 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,1 %.

По 18 муниципальным программам за 2024 год финансовые средства освоены в объеме от 71,3 % до 99,8 %, в том числе:

1) «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» – 64 615,3 тыс. рублей или 99,8 % от уточненного годового назначения

64 734,3 рубля, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 1,1 %;

2) «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» – 50 049,5 тыс. рублей или 99,4 % от уточненного годового назначения 50 362,5 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,9 %;

3) «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» – 144 753,9 тыс. рублей или 99,3% от уточненного годового назначения 145 716,9 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 2,5 %;

4) «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» – 272 832,3 тыс. рублей или 99,0 % от уточненного годового назначения 275 510,0 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 4,7 %;

5) «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района» – 4 660,9 тыс. рублей или 98,1 % от уточненного годового назначения 4 749,6 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,1 %;

6) «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе» – 4 226,4 тыс. рублей или 97,9 % от уточненного годового назначения 4 317,1 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,07 %;

7) «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» – 168 567,8 тыс. рублей или 97,5 % от уточненного годового назначения 172 803,3 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 2,9 %;

8) «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» – 411 174,0 тыс. рублей или 96,9 % от уточненного годового назначения 424 134,5 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 7,1 %;

9) «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» – 380 021,6 тыс. рублей или 96,9 % от уточненного годового назначения 392 305,8 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 6,5 %;

10) «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» – 2 363 803,8 тыс. рублей или 94,8 % от уточненного годового назначения 2 494 154,2 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 40,6 %;

11) «Благоустройство населенных пунктов Ханты-Мансийского района» – 59 333,3 тыс. рублей или 93,7 % от уточненного годового

назначения 63 329,3 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 1,0 %;

12) «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» - 1 192,2 тыс. рублей или 92,5 % от уточненного годового назначения 1 288,4 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,02 %;

13) «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» – 64 426,5 тыс. рублей или 91,1 % от уточненного годового назначения 70 690,0 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 1,1 %;

14) «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» – 29 700,7 тыс. рублей или 90,6 % от уточненного годового назначения 32 782,0 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,5 %;

15) «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района» – 13 482,7 тыс. рублей или 88,7 % от уточненного годового назначения 15 203,2 рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,2 %;

16) «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности Ханты-Мансийского района» – 998 684,7 тыс. рублей или 82,7 % от уточненного годового назначения 1 208 215,0 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 17,2 %;

17) «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» – 254 633,4 тыс. рублей или 81,6 % от уточненного годового назначения 311 945,6 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 4,4 %;

18) «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района» – 4 736,7 тыс. рублей или 71,3 % от уточненного годового назначения 6 639,0 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 0,1 %.

Наиболее низкое исполнение за 2024 год отмечается по 2 муниципальным программам, в том числе:

1) «Культура Ханты-Мансийского района» – 190 075,7 тыс. рублей или 44,3 % от уточненного годового назначения 429 224,2 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов

бюджета составляет 3,3 %.

2) «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» – 177 035,3 тыс. рублей или 30,9 % от уточненного годового назначения 573 483,1 тыс. рублей, доля расходов по муниципальной программе в общем объеме расходов бюджета составляет 3,0 %.

В разделе 3. «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503160) содержится информация о причинах допущенных отклонений по разделам и подразделам бюджетной классификации в рамках реализации муниципальных программ.

Дебиторская и кредиторская задолженность муниципального района

По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность бюджета Ханты-Мансийского района составила 13 722 678,3 тыс. рублей, в том числе просроченная дебиторская задолженность в объеме 131 816,5 тыс. рублей.

На 31.12.2024 дебиторская задолженность бюджета Ханты-Мансийского района составила 16 106 714,7 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность, по которой истек установленный срок исполнения обязательств 280 918,8 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода общий объем дебиторской задолженности увеличился на 2 384 036,4 тыс. рублей или 17,4 %, при этом размер просроченной дебиторской задолженности увеличился на 149 102,3 или на 113,1 %.

Сведения о дебиторской задолженности бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год в разрезе счетов бюджетного учета представлены в Таблице 6.

Таблица 6

Счет бюджетного учета		Дебиторская задолженность				Просроченная дебиторская задолженность			
		на 01.01. 2024, тыс. рублей	на 31.12. 2024, тыс. рублей	Отклонение (+/-)		на 01.01.2024, тыс. рублей	на 31.12.2024, тыс. рублей	Отклонение (+/-)	
номер счета	наименование счета			тыс. рублей	в %			тыс. рублей	в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
120511000	Расчеты с плательщиками налогов	2 316,4	4 034,1	1 717,7	74,2	2 265,5	4 027,5	1 762,0	77,8
120512000	Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
120521000	Расчеты по доходам от операционной аренды	31 464,4	31 026,6	-437,8	-1,4	6 667,4	6 581,6	-85,8	-1,3
120523000	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	5 412 962,0	5 938 241,5	525 279,5	100,0	7 762,1	6 198,8	-1 563,3	-20,1
12053100	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	1 382,2	1 521,2	139,0	10,1	1 095,9	1 273,9	178,1	100,0
12053500	Расчеты по условным арендным платежам	10,4	12,1	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
12053600	Расчеты по доходам бюджета от возврата субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания	0,6	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0

120545000	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	12 002,3	8 130,9	-3 871,4	-32,3	3 913,9	83,9	-3 829,9	-97,9
120551000	Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	7 580 425,7	9 439 620,1	1 859 194,4	24,5	0,0	0,0	0,0	0,0
120561000	Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	102 667,1	205 772,2	103 105,1	100,4	0,0	0,0	0,0	0,0
120571000	Расчеты по доходам от операций с активами	11 384,6	7 710,3	-3 674,3	-32,3	0,0	369,3	369,3	100,0
120573000	Расчеты по доходам от операций с непроезженными активами	7 472,7	7 399,3	-73,4	-1,0	7 399,3	7 399,3	0,0	0,0
120500000	Расчеты по доходам, всего	13 162 088,7	15 643 468,4	2 481 379,7	18,9	29 104,0	25 934,4	-3 169,6	-10,9
120110000	Расчеты по заработной плате	6,7	33,7	0,0	0,0				
120621000	Расчеты по авансам по услугам связи	80,2	58,0	-22,2	-27,7				
120623000	Расчеты по авансам по коммунальным услугам	787,4	1 261,9	474,5	60,3				
120625000	Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества	0,0	0,0	0,0	0,0				
120626000	Расчеты по авансам по прочим работам, услугам	1 109,1	5 861,0	4 751,9	428,4	0,0	5 400,0	5 400,0	100,0
120627000	Расчеты по авансам по страхованию	0,0	0,0	0,0	0,0				
120628000	Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений	0,0	0,0	0,0	100,0				
120631000	Расчеты по авансам по приобретению основных средств	444 551,8	275 446,1	-169 105,7	0,0	84 743,0	181 584,2	96 841,2	53,3
120645000	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	18 930,5	61 199,3	42 268,8	223,3				
120646000	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	0,0	0,0	0,0	0,0				
12064A000	Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на продукцию	61 421,6	40 092,8	-21 328,8	-34,7				
12066300	Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме	4,5	0,0	-4,5	0,0				
120697000	Расчеты по авансам по оплате иных выплат текущего характера организациям	690,0	0,0	-690,0	100,0				
120600000	Расчеты по выданным авансам, всего	527 581,8	383 952,9	-143 628,9	-27,2	84 743,0	186 984,2	102 241,2	54,7
120814000	Расчеты с подотчетными	38,5	0,0	-38,5	-100,0				

	лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме								
120821000	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи	124,6	208,8	84,2	67,5				
120826000	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг	4,7	0,0	-4,7	0,0				
120834000	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов	0,0	4,0	4,0	0,0				
120800000	Расчеты с подотчетными лицами, всего	167,8	212,8	45,0	26,8	0,0	0,0	0,0	0,0
120934000	Расчеты по доходам от компенсации затрат	9 857,6	600,0	-9 257,6	-93,9	2 149,8	0,0	-2 149,8	100,0
120936000	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	5 695,8	63 537,1	57 841,3	1 015,5	3 262,6	63 301,1	60 038,5	1 840,2
120941000	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	16 316,5	9 323,9	-6 992,6	-42,9	12 304,7	0,0	-12 304,7	-100,0
120945000	Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	594,3	4 699,2	4 104,9	690,7	252,4	4 699,2	4 446,8	1 761,8
120900000	Расчеты по ущербу и иным доходам, всего	32 464,2	78 160,2	45 696,0	140,8	17 969,5	68 000,3	50 030,8	278,4
130301000	Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0,0	0,0	0,0	0,0				
130302000	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	0,0	0,0	0,0	0,0				
130305000	Расчеты по прочим платежам в бюджет	350,9	323,1	-27,8	-7,9				
130306000	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,01	325,1	325,1	6 122 310,5				
130307000	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	0,0	0,0	0,0	0,0				
130310000	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	0,0	0,0	0,0	0,0				
130314000	Расчеты по единому налоговому платежу	24,9	272,2	247,3					
130300000	Расчеты по платежам в бюджеты, всего	375,8	920,4	544,6	144,9	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО дебиторская задолженность		13 722 678,3	16 106 714,7	2 384 036,4	17,4	131 816,5	280 918,8	149 102,3	113,1

Дебиторская задолженность по счету 120500000 «Расчеты по доходам» на начало отчетного периода составила 13 162 088,7 тыс. рублей, в течение 2024 года увеличилась на 2 481 379,7 тыс. рублей или 18,9 % и составила на 31.12.2024 – 15 643 468,4 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность на начало года составила 29 104,0 тыс. рублей, в течение года уменьшилась на 3 169,6 тыс. рублей или 10,9 % и составила на 31.12.2024 – 25 934,4 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по выданным авансам (счет 120600000) на 01.01.2024 составила 527 581,8 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению

началом года уменьшилась на 27,2% или 143 628,9 тыс. рублей и составила 383 952,9 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность по данному счету на начало года составила 84 743,0 тыс. рублей, в течение года увеличилась на 54,7 % или 102 241,2 тыс. рублей и составила на 31.12.2024 – 186 984,2 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами (счет 120800000) на 01.01.2024 составила 167,8 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года увеличилась на 26,8 % или на 45,0 тыс. рублей и составила 212,8 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность по данному счету отсутствует.

Дебиторская задолженность по счету 120900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» на начало отчетного периода составила 32 464,2 тыс. рублей, в течение 2024 года увеличилась на 45 696,0 тыс. рублей или 140,8 % и составила на 31.12.2024 – 78 160,2 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность на начало года составила 17 969,5 тыс. рублей, в течение года увеличилась на 50 030,8 тыс. рублей или в 2,8 раза и составила на 31.12.2024 – 68 000,3 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» на 01.01.2024 составила 375,8 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года увеличилась на 144,9 % или на 544,6 тыс. рублей и составила 920,4 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность по данному счету отсутствует.

В разделе 4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503160) представлена информация в части наименования контрагентов, сумм задолженности и периодов возникновения просроченной задолженности, а также отмечено, что с должниками проводится претензионная и исковая работа по возврату просроченной задолженности, по результатам которой исполнительные листы направляются на исполнение в Федеральную службу судебных приставов России.

По состоянию на 01.01.2024 кредиторская задолженность бюджета Ханты-Мансийского района составила 135 085,5 тыс. рублей, за отчетный период задолженность уменьшилась на 30,1 % или 40 657,3 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2024 составляет 94 407,3 тыс. рублей. Задолженность носит текущий характер, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о кредиторской задолженности бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год в разрезе счетов бюджетного учета представлены в Таблице 7.

Таблица 7

Счет бюджетного учета		Кредиторская задолженность			
		на 01.01. 2024, тыс. рублей	на 31.12.2024, тыс. рублей	Отклонение (+/-)	
Номер счета	Наименование счета			тыс. рублей	в %
1	2	3	4	5	6
120511000	Расчеты с плательщиками налогов	283,8	242,3	-41,5	-14,6
120512000	Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов	4,1	4,1	0,0	0,0
120521000	Расчеты по доходам от операционной аренды	315,8	216,8	-99,0	-31,3
120523000	Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	27 885,5	35 826,6	7 941,1	28,5
12053100	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	1 366,5	1 202,2	-164,3	-12,0
120545000	Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия	3,5	7,4	3,9	111,4
120571000	Расчеты по доходам от операций с основными средствами	4,2	0,0	-4,2	-100,0
120573000	Расчеты по доходам от операций с произведенными активами	2,5	3,9	1,4	56,0
120581000	Расчеты по невыясненным поступлениям	0,0	0,0	0,0	0,0
120500000	Расчеты по доходам, всего	29 865,9	37 503,3	7 637,4	25,6
120812000	Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме	0,6	0,0	-0,6	-100,0
120814000	Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме	15,5	149,3	133,8	863,2
120822000	Расчеты с подотчетными лицами по оплате транспортных услуг	1,5	1,5	0,0	0,0
120826000	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг	0,0	0,1	0,1	100,0
120800000	Расчеты с подотчетными лицами, всего	17,6	150,9	133,3	757,3
120934000	Расчеты по доходам от компенсации затрат	1,0	8,8	7,8	782,0
120936000	Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет	10,7	0,0	-10,7	-100,0
120900000	Расчеты по ущербу и иным доходам, всего	11,7	8,8	-2,9	-24,6
130211000	Расчеты по заработной плате	34,9	128,0	93,1	266,8
130221000	Расчеты по услугам связи	91,7	36,1	-55,6	-60,6
130223000	Расчеты по коммунальным услугам	938,3	1 497,5	559,2	59,6
130224000	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	92 010,2	38 933,6	-53 076,6	100,0
130225000	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	27,2	200,2	173,0	635,4
130226000	Расчеты по прочим работам, услугам	19,0	10,7	-8,3	-43,6
130228000	Расчеты по услугам, работам для целей капитальных вложений	3 471,1	420,0	-3 051,1	-87,9
130231000	Расчеты по приобретению основных средств	0,0	0,0	0,0	0,0
130234000	Расчеты по приобретению материальных запасов	162,7	227,8	65,1	40,0
13024A000	Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на продукцию	0,3	0,0	-0,3	-100,0
130263000	Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме	171,1	595,4	424,3	248,0
130266000	Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме	0,0	6,4	6,4	100,0
130293000	Расчеты по штрафам за нарушение условий контрактов (договоров)	22,8	0,0	-22,8	-100,0
130297000	Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям	451,3	0,0	-451,3	-100,0
130200000	Расчеты по принятым обязательствам, всего	97 400,6	42 055,9	-55 344,7	-56,8
130301000	Расчеты по налогу на доходы физических лиц	13,5	36,3	22,8	168,9
130302000	Расчеты по платежам в бюджет по ФСС на обязательное соцстрахование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	0,0	0,0	0,0	0,0
130305000	Расчеты по прочим платежам в бюджет	2 263,9	10 899,1	8 635,2	381,4
130306000	Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1,9	70,3	68,4	3 599,4
130307000	Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС	0,0	0,0	0,0	0,0
130310000	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии	0,0	0,0	0,0	0,0
130312000	Расчеты по налогу на имущество организаций	3 646,4	3 565,0	-81,4	-2,2
130313000	Расчеты по земельному налогу	73,4	82,4	9,0	12,3
130315000	Расчеты по единому страховому тарифу	1 770,9	33,6	-1 737,3	-98,1
130300000	Расчеты по платежам в бюджеты, всего	7 770,0	14 686,7	6 916,7	89,0
130403000	Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда	19,6	1,6	-18,0	-91,9
130403000	Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда	19,6	1,6	-18,0	-91,9
ИТОГО кредиторская задолженность		135 085,5	94 407,3	-40 678,2	-30,1

Кредиторская задолженность по счету 120500000 «Расчеты по доходам» на начало отчетного периода составила 29 865,9 тыс. рублей,

в течение 2024 года увеличилась на 7 637,4 тыс. рублей или 25,6 % и составила на 31.12.2024 – 37 503,3 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами (счет 120800000) на 01.01.2024 составила 17,6 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года увеличилась в 7,5 раз или на 133,3 тыс. рублей и составила 150,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам (счет 120900000) на 01.01.2024 составила 11,7 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года уменьшилась на 24,6% или 2,9 тыс. рублей и составила 8,8 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчетам по принятым обязательствам (счет 130200000) на 01.01.2024 составила 97 400,6 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года уменьшилась на 56,8 % или 55 344,7 тыс. рублей и составила 42 055,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчетам по платежам в бюджеты (счет 130300000) на 01.01.2024 составила 7 770,0 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года увеличилась на 6 916,7 тыс. рублей или на 89,0 % и составила 14 686,7 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расчетам по удержаниям из выплат по оплате труда (счет 130400000) на 01.01.2024 составила 19,6 тыс. рублей, на 31.12.2024 по сравнению с началом года уменьшилась на 91,9 % или 18,0 тыс. рублей и составила 1,6 тыс. рублей.

Резервный фонд Администрации Ханты-Мансийского района

В соответствии с требованиями статьи 81 БК РФ к годовому отчету представлен отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района.

Первоначальным решением о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов размер резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района на 2024 год утвержден в сумме 15 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде объем резервного фонда корректировался в соответствии с изменениями в решение о бюджете Ханты-Мансийского района.

Средства резервного фонда Ханты-Мансийского района в 2024 году выделены в соответствии с Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района, утвержденным постановлением администрации Ханты-Мансийского района от 21.02.2017 № 39 «Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района» в объеме 4 779,3 тыс. рублей в том числе:

– 1 423,0 тыс. рублей сельскому поселению Кышик в соответствии с распоряжением Администрации Ханты-Мансийского района

от 04.03.2024 № 80-р «О выделении денежных средств», на оплату кредиторской задолженности по налогам, страховым взносам, пеням, оплату штрафа и исполнительского сбора в Отдел судебных приставов по городу Ханты-Мансийску и Ханты-Мансийскому району Управления Федеральной службы судебных приставов по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре;

– 500,0 тыс. рублей Департаменту имущественных и земельных отношений Администрации Ханты-Мансийского района в соответствии с распоряжением Администрации Ханты-Мансийского района от 31.05.2024 № 184-р «О выделении денежных средств» на проведение экспертизы качества выполненных работ по строительству здания образовательной организации, расположенной в деревне Ярки Ханты-Мансийского района;

– 670,0 тыс. рублей сельскому поселению Луговской в соответствии с распоряжением Администрации Ханты-Мансийского района от 14.06.2024 № 196-р «О выделении денежных средств» на проведение мероприятий по предотвращению разрушения дамбы обвалования в деревне Белогорье Ханты-Мансийского района в связи с частичным размывом отдельных участков тела дамбы (вымывание грунта через стыки железобетонной стенки) произошедшим в результате подъема воды в реке Обь;

– 988,0 тыс. рублей муниципальному казенному учреждению Ханты-Мансийского района «Управление гражданской защиты» (далее – МКУ «Управление гражданской защиты») в соответствии с распоряжением Администрации Ханты-Мансийского района от 11.10.2024 № 351-р «О выделении денежных средств» в целях создания резерва грунта для последующего проведения ремонта дамб обвалования в п. Кирпичный и д. Белогорье сельского поселения Луговской Ханты-Мансийского района;

– 1 198,3 тыс. рублей сельским поселениям Кышик (498,8 тыс. рублей) и Согом (699,5 тыс. рублей) в соответствии с распоряжением Администрации Ханты-Мансийского района от 04.12.2024 № 418-р «О выделении денежных средств» в целях недопущения возникновения кредиторской задолженности по публично-нормативным обязательствам (дополнительное пенсионное обеспечение за выслугу лет), а также для погашения пени по единому налоговому счету.

В отчетном периоде проведен возврат неиспользованных денежных средств в резервный фонд в сумме 1 290,1 тыс. рублей, в том числе:

– 302,1 тыс. рублей – сельским поселением Луговской средств, выделенных на мероприятие по предотвращению разрушения дамбы обвалования в д. Белогорье, по причине не востребованности средств;

– 988,0 тыс. рублей – МКУ «Управление гражданской защиты» средств, выделенных для реализации мероприятия «Организация работы по обеспечению безопасности людей на водных объектах. Ремонт,

содержание и обслуживание дамб обвалования (земляных валов) в населенных пунктах сельских поселений, п. Кирпичный, д. Белогорье, с. Троица, п. Луговской СП Луговской» муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе», по причине несостоявшихся торгов.

С учетом возврата невостребованных средств, из 15 000,0 тыс. рублей средства резервного фонда в 2024 году использованы в объеме 3 489,2 тыс. рублей. Денежные средства резервного фонда в размере 11 510,8 тыс. рублей остались в отчетном периоде невостребованными.

Муниципальный дорожный фонд Ханты-Мансийского района

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 первоначальной редакции в составе расходов бюджета района утвержден муниципальный дорожный фонд в объеме 86 117,7 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения составили 157 821,1 тыс. рублей, фактическое поступление средств 157 666,7 тыс. рублей.

Расходы из средств дорожного фонда составили 146 086,5 тыс. рублей или 92,5 % от уточненных плановых назначений. В отчетном периоде не распределены средства дорожного фонда в объеме 11 580,2 тыс. рублей.

К годовому отчету представлена информация об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района в 2024 году в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие транспортной системы Ханты-Мансийского района» в размере 146 086,5 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- «Субсидия на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние. Ремонт автомобильных дорог местного значения сельского поселения Луговской (средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) – 13 232,4 тыс. рублей;

- «Субсидия на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние. Ремонт автомобильных дорог местного значения сельского поселения Шапша (средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры) – 25 353,8 тыс. рублей;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения сельского поселения Луговской» – 42 806,7 тыс. рублей;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения сельского поселения Шапша» – 29 373,2 тыс. рублей;

- Строительство автомобильной дороги до д. Белогорье – п. Луговской – с. Троица от автомобильной дороги регионального

значения «г. Ханты-Мансийск – пгт. Талинка» с подъездами к д. Белогорье и п. Луговской – 1 746,7 тыс. рублей;

- «Содержание автомобильной дороги «Подъезд к д. Ярки» – 2891,4 тыс. рублей;

- «Содержание автомобильной дороги «Подъезд к п. Выкатной» – 2 980,6 тыс. рублей;

- «Содержание автомобильной дороги «Подъезд до с. Реполово» – 520,8 тыс. рублей;

- «Выполнение работ по капитальному ремонту участка автомобильной дороги микрорайона новой застройки ул. Молодежная-ул. Набережная с. Селиярово Ханты-Мансийского района» – 16 132,0 тыс. рублей;

- «Ремонт внутрипоселковой дороги по ул. Надежд п. Выкатной Ханты-Мансийского района» – 1 048,8 тыс. рублей;

- «Ремонт дорог в п. Выкатной» – 5 000,0 тыс. рублей;

- «Ремонт дорог в п. Сибирский» – 5 000,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий, муниципальных заимствований, муниципальных кредитов

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» верхний предел муниципального внутреннего долга Ханты-Мансийского района на 1 января 2025 года утвержден в сумме 47 409,9 тыс. рублей, в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям – 0,00 тыс. рублей.

С учетом изменений в решение о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга Ханты-Мансийского района на 1 января 2025 года утвержден в сумме 212 430,4 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Ханты-Мансийского района в сумме 0,0 тыс. рублей.

В 2024 году осуществлялись муниципальные заимствования из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 259 152,2 тыс. рублей. Возвращено в бюджет округа 43 186,6 тыс. рублей, что соответствует уточненному на конец 2024 года предельному объему муниципального внутреннего долга района.

Задолженность по кредитам перед бюджетом автономного округа на 31.12.2024 составляет 212 430,4 рублей.

Остаток задолженности юридических лиц по предоставленным бюджетным кредитам на начало года составил 743 601,5 тыс. рублей, на конец года 830 392,8 тыс. рублей, увеличение за год составило 86 791,3 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальные гарантии не предоставлялись, задолженность по муниципальным гарантиям отсутствует.

Оценка полноты и достоверности годового отчета
об исполнении бюджета и годовой бюджетной отчетности главных
администраторов средств бюджета

В соответствии с требованиями статьи 264.4. БК РФ, Положения о бюджетном процессе проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности 7 главных администраторов бюджетных средств за 2024 год, в том числе:

Администрации Ханты-Мансийского района,
Думы Ханты-Мансийского района,
Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района,
Департамента строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Администрации Ханты-Мансийского района,
Департамента имущественных и земельных отношений Администрации Ханты-Мансийского района,
Комитета по финансам Администрации Ханты-Мансийского района,
Комитета по образованию Администрации Ханты-Мансийского района.

В соответствии с решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.10.2021 № 7 «Об утверждении Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района», годовая бюджетная отчетность, с отметкой о ее принятии комитетом по финансам Администрации Ханты-Мансийского района, предоставлена для проведения внешней проверки главными администраторами средств бюджета с соблюдением установленного срока - не позднее 15 марта года следующего за отчетным.

В ходе проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета Ханты-Мансийского района факты, способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности не выявлены.

К отчету каждого главного администратора бюджетных средств представлены Уведомления о принятии Комитетом по финансам Администрации Ханты-Мансийского района бухгалтерской, финансовой, бюджетной отчетности за 2024 год в установленный срок.

7. Выводы по внешней проверке годового отчета:

По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год установлено:

1. Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год в представленном виде может быть признано достоверным и соответствующим нормам действующего бюджетного законодательства Российской Федерации.

2. Нарушений порядка утверждения и представления отчетности об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год не установлено.

3. Показатели, отраженные в годовом отчете соответствуют показателям сводной бюджетной росписи расходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и содержанию сводной бюджетной росписи по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Ханты-Мансийского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

4. Отклонения показателей годового отчета от утвержденных решением Думы Ханты-Мансийского района назначений имеют объективный характер, их причины соответствуют основаниям, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации и статьей 12 решения 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».

5. Показатели годового отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района подтверждаются данными бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

6. По итогам 2024 года бюджет Ханты-Мансийского района исполнен с профицитом в сумме 258 595,7 тыс. рублей.

Исполнение по доходам бюджета за 2024 год составило 6 076 489,9 тыс. рублей или 99,3% от уточненных годовых бюджетных назначений (6 116 707,0 тыс. рублей).

Расходы бюджета муниципального района за 2024 год исполнены в объеме 5 817 894,2 тыс. рублей или 84,3 % от уточненных годовых бюджетных назначений (6 901 475,4 тыс. рублей).

7. Диапазон освоения средств бюджета муниципального района за 2024 год по разделам классификации расходов составил

от 30,9 % («Охрана окружающей среды») до 100,0 % («Национальная оборона», «Здравоохранение», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»).

8. В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 года (5 817 894,2 тыс. рублей) расходы на реализацию 21 муниципальной программы составили 5 664 471,7 тыс. рублей или 97,4 %. Расходы на реализацию муниципальных программ исполнены на 83,9 % от уточненных назначений 2024 года.

9. Диапазон исполнения расходов на реализацию муниципальных программ составил от 30,9 % («Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района») до 100,0 % («Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»).

10. В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района за 2024 год (5 817 894,2 тыс. рублей) непрограммные расходы составили 153 422,5 тыс. рублей или 2,6 %. Непрограммные расходы исполнены на 100,0 % от уточненных назначений 2024 года.

11. Резервный фонд Администрации Ханты-Мансийского района утвержден на 2024 год в объеме 15 000,0 тыс. рублей. Расходы бюджета муниципального района в 2024 году за счет средств резервного фонда Администрации Ханты-Мансийского района составили 3 489,2 тыс. рублей. Денежные средства резервного фонда в размере 11 510,8 тыс. рублей остались в отчетном периоде не востребованными

12. Уточненные бюджетные назначения дорожного фонда Ханты-Мансийского района в 2024 году составили 157 821,1 тыс. рублей, фактическое поступление средств 157 666,7 тыс. рублей.

Расходы из средств дорожного фонда составили 146 086,5 тыс. рублей или 92,5 % от уточненных плановых назначений. В отчетном периоде нераспределенные средства дорожного фонда составили 11 580,2 тыс. рублей.

13. Объем муниципального долга соответствует ограничениям, установленным частью 5 статьи 107 БК РФ. Муниципальные гарантии в отчетном периоде не предоставлялись.

14. Выборочной проверкой годовой бюджетной отчетности за 2024 год проведено сопоставление форм отчетности путем сверки показателей по установленным Инструкцией 191н контрольным соотношениям, расхождений не выявлено.

Контрольно-счетная палата Ханты-Мансийского района предлагает:

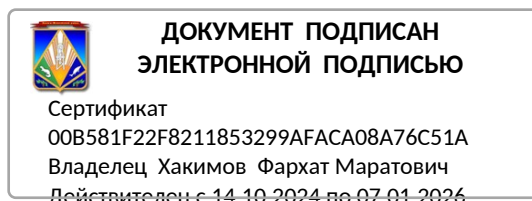
1. Финансовому органу продолжить работу, направленную на осуществление контроля по соблюдению процедур составления и исполнения бюджета, составления бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств.

2. Органам местного самоуправления муниципального района продолжить соблюдение норматива денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в соответствии с Постановлением от 23.08.2019 № 278-п.

3. Усилить контроль за подрядными организациями, поставщиками в части сроков выполнения работ и исполнения иных условий контрактов, а также продолжить работу, направленную на снижение объема дебиторской задолженности бюджета Ханты-Мансийского района, в том числе взыскание просроченной дебиторской задолженности.

4. Повысить качество планирования бюджетных ассигнований, и обеспечить контроль со стороны главных распорядителей бюджетных средств за расходованием и эффективным использованием средств бюджета Ханты-Мансийского района.

Председатель



Ф.М. Хакимов

Исполнитель:
Горшкова Алена Валерьевна,
тел: 8 (3467) 35-28-76