



Муниципальное образование
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Ханты-Мансийский район

**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО РАЙОНА**
ул. Гагарина, 214, г. Ханты-Мансийск,
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра
(Тюменская обл.), 628002
тел.: (3467) 35-28-76, факс: 35-28-76
E-mail: kspalata@hmrn.ru
<http://www.hmrn.ru>

Председателю Думы
Ханты-Мансийского района
Е.А.Даниловой

22-96-Исх-380

17.12.2025

**Дополнение
к Заключению от 12.12.2025 № 22-96-Исх-359
на проект решения Думы Ханты-Мансийского района
«О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от
18.12.2024 № 556 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2025 год и
плановый период 2026 и 2027 годов»**

Дополнение к Заключению от 12.12.2025 № 22-96-Исх-359 на проект решения Думы Ханты-Мансийского района «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 18.12.2024 № 556 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Ханты-Мансийском районе, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 27.06.2019 № 479 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положения о Контрольно-счетной палате Ханты-Мансийского района (далее – КСП ХМР), утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2011 № 99 с учетом замены Проекта решения от 17.12.2025 в связи с уменьшением субсидий, субвенций из федерального и окружного бюджета, уменьшением иных межбюджетных трансфертов из окружного бюджета в целом на 26 390,1 тыс. рублей и уточнением расходов на указанную сумму.

Проектом решения устанавливаются следующие основные характеристики бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (Таблица 1):

Таблица 1
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение Думы от 18.12.2024 № 556 (с изм. от 11.06.2025 № 626)	Проект решения	Отклонения в сумме (гр.3-гр.2)	в %
1	2	3	4	5
Доходы	5 779 876,2	6 153 275,9	373 399,7	6,5
Расходы	6 785 886,0	7 071 008,8	285 122,8	4,2
Дефицит	-1 006 009,8	-917 732,9	88 276,9	-8,8

Проектом решения предлагается увеличить: доходную часть бюджета на 373 399,7 тыс. рублей или 6,5 %, расходную часть бюджета на 285 122,8 тыс. рублей или 4,2 %. Дефицит бюджета района составит 917 732,9 тыс. рублей.

I. Изменение доходной части бюджета 2025 года

Согласно Проекту решения, прогнозируемый объём доходов бюджета Ханты-Мансийского района на 2025 год составит 6 153 275,9 тыс. рублей, что выше на 373 399,7 тыс. рублей или 6,5 % объёма доходов бюджета, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 18.12.2024 № 556 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Доходная часть бюджета Ханты-Мансийского района на 2025 год в общем объеме увеличивается на 373 399,7 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых доходов на 78 368,0 тыс. рублей, с учетом увеличения ожидаемого поступления: налога на доходы физических лиц на 93 623,8 тыс. рублей; транспортного налога на 699,0 тыс. рублей; земельного налога на 27,0 тыс. рублей и уменьшения ожидаемого поступления: доходов от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 304,1 тыс. рублей, налога на совокупный доход на 15 536,9 тыс. рублей; государственной пошлины на 140,5 тыс. рублей.

2) увеличения неналоговых доходов на 61 560,0 тыс. рублей, с учетом увеличения ожидаемого поступления: платежей за пользование природными ресурсами на 3 777,6 тыс. рублей; доходов от платных услуг и компенсации затрат государства на 7 139,4 тыс. рублей; доходов в результате дополнительной продажи имущества, находящегося в собственности и земельных участков на 1 222,1 тыс. рублей; доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 71 664,5 тыс. рублей; прочих неналоговых доходов на 1 047,5 тыс. рублей; и уменьшения ожидаемого поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 23 291,1 тыс. рублей.

3) увеличения дотаций из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 21 158,4 тыс. рублей.

4) уменьшения субсидий, субвенций из федерального бюджета и бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 48 836,6 тыс. рублей.

5) увеличения иных межбюджетных трансфертов на 25 149,1 тыс. рублей, в том числе из окружного бюджета на 22 080,8 тыс. рублей, из бюджетов сельских поселений на 3 168,4 тыс. рублей.

6) увеличения безвозмездных поступлений от негосударственных организаций по договорам пожертвования денежных средств 2025 года на 235 807,4 тыс. рублей, в том числе ООО «РН-Юганскнефтегаз» - 175 000,0 тыс. рублей, ООО «Газпромнефть-Хантос» - 60 499,8 тыс. рублей, ПАО НК «РуссНефть» - 4 000,0 тыс. рублей, АО «Уралсибгидрострой» - 25,0 тыс. рублей, АО «Нефтяная компания «Конданефть» 150,0 тыс. рублей, а также за счет возврата сложившейся экономии средств ООО «РН-Юганскнефтегаз» в размере - (минус) 3 867,4 тыс. рублей.

7) увеличения доходов на 96,3 тыс. рублей от возврата прочих остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет района.

8) уменьшения доходов на – (минус) 3,2 тыс. рублей доходов от возврата прочих остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет округа.

II. Изменение расходной части бюджета 2025 года

Проектом решения предлагается утвердить расходы бюджета Ханты-Мансийского района на 2025 год в объеме 7 071 008,8 тыс. рублей, что на 285 122,8 тыс. рублей или 4,2 % выше объема, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 18.12.2024 № 556 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Анализ предлагаемых изменений в расходную часть бюджета района на 2025 год, в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлен в Таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Решение Думы от 18.12.2022 № 556 (с изм. от 11.06.2025 № 626)	Проект решения	сумма	%
Общегосударственные вопросы	505 808,3	506 424,7	616,4	0,1
Национальная оборона	5 139,4	5 175,9	36,5	0,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	106 442,6	111 357,7	4 915,1	4,6
Национальная экономика	549 828,3	675 769,6	125 941,3	22,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 154 646,2	1 246 529,8	91 883,6	8,0
Охрана окружающей среды	481 067,7	548 842,1	67 774,4	14,1
Образование	2 882 136,8	2 874 918,7	-7 218,1	-0,3
Культура и кинематография	469 075,6	365 945,7	-103 129,9	-22,0

Здравоохранение	3 618,8	2 551,5	-1 067,3	-29,5
Социальная политика	66 892,7	139 960,9	73 068,2	109,2
Физическая культура и спорт	155 371,0	187 071,0	31 700,0	20,4
Средства массовой информации	18 457,7	18 897,8	440,1	2,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	326,4	161,0	-165,4	-50,7
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	387 074,5	387 402,4	327,9	0,1
ИТОГО РАСХОДОВ	6 785 886,0	7 071 008,8	285 122,8	4,2

Согласно данным, представленным в Таблице 2 Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по четырем разделам классификации расходов бюджета - «Образование» на 0,3 % или 7 218,1 тыс. рублей, «Культура и кинематография» на 22,0 % или 103 129,9 тыс. рублей, «Здравоохранение» на 1 067,3 тыс. рублей или 29,5 %, «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 50,7 % или 165,4 тыс. рублей.

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

- «Социальная политика» на 109,2 % или 73 068,2 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» на 22,9 % или 125 941,3 тыс. рублей;
- «Физическая культура и спорт» на 20,4 % или 31 700,0 тыс. рублей;
- «Охрана окружающей среды» на 14,1 % или 67 774,4 тыс. рублей;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 8,0 % или 91 883,6 тыс. рублей;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 4,6 % или 4 915,1 тыс. рублей;
- «Средства массовой информации» на 2,4 % или 440,1 тыс. рублей;
- «Национальная оборона» на 0,7 % или 36,5 тыс. рублей;
- «Общегосударственные вопросы» на 0,1 % или 616,4 тыс. рублей;
- «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера» на 0,1 % или 327,9 тыс. рублей.

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

В рамках, предлагаемых Проектом решения изменений расходы бюджета Ханты-Мансийского района на реализацию мероприятий муниципальных программ в целом, увеличиваются на 259 371,5 тыс. рублей или 3,9 % от ранее утвержденного объема (6 714 494,2 тыс. рублей) и составят 6 973 865,7 тыс. рублей или 98,6 % в общем объеме расходов бюджета муниципального района.

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

Таблица 3
(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Решение Думы от 18.12.2024 № 556 (с изм. от 11.06.2025 № 626)		Проект решения		сумма изменений	%
	сумма	доля в общем объеме расходов бюджета	сумма	доля в общем объеме расходов бюджета		
«Развитие образования в Ханты-Мансийском районе»	2 838 749,2	41,8	2 836 705,2	40,1	-2 044,0	-0,1
«Культура Ханты-Мансийского района»	451 579,8	6,7	346 390,9	4,9	-105 188,9	-23,3
«Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района»	171 414,6	2,5	204 321,3	2,9	32 906,7	19,2
«Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района»	68 978,7	1,0	77 378,6	1,1	8 399,9	12,2
«Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района»	111 138,3	1,6	138 638,5	2,0	27 500,2	24,7
«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района»	147 638,9	2,2	225 727,4	3,2	78 088,5	52,9
«Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе»	1 121 355,1	16,5	1 115 658,9	15,8	-5 696,2	-0,5
«Профилактика терроризма и правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе»	4 338,6	0,1	4 348,5	0,1	9,9	0,2
«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»	1 652,9	0,0	1 652,9	0,0	0,0	0,0
«Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе»	112 293,1	1,7	116 433,5	1,6	4 140,4	3,7
«Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района»	481 067,7	7,1	548 842,1	7,8	67 774,4	14,1
«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района»	8 823,4	0,1	9 711,3	0,1	887,9	10,1
«Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района»	7 411,7	0,1	7 411,7	0,1	0,0	0,0
«Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района»	151 570,8	2,2	252 738,6	3,6	101 167,8	66,7
«Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района»	449 752,5	6,6	454 036,0	6,4	4 283,5	1,0
«Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района»	46 841,1	0,7	48 279,5	0,7	1 438,4	3,1
«Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района»	58 963,1	0,9	58 286,3	0,8	-676,8	-1,1
«Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района»	433 851,5	6,4	436 295,0	6,2	2 443,5	0,6
«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района»	6 689,0	0,1	5 945,7	0,1	-743,3	-11,1
«Благоустройство и градостроительная деятельность Ханты-Мансийского района»	40 384,2	0,6	85 063,8	1,2	44 679,6	110,6
ИТОГО программные расходы	6 714 494,2	98,9	6 973 865,7	98,6	259 371,5	3,9
РАСХОДЫ ВСЕГО	6 785 886,0	100,0	7 071 008,8	100,0	285 122,8	4,2
Непрограммные расходы	71 391,8	1,1	97 143,1	1,4	25 751,3	36,1

Проектом решения предлагается корректировка расходов бюджета Ханты-Мансийского района по 18 муниципальным программам, с увеличением расходов на общую сумму – 259 371,5 тыс. рублей, что обусловлено распределением:

- субсидий, субвенций из федерального бюджета и бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
- иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджетов сельского поселения;
- безвозмездных поступлений от предприятий топливно-энергетического комплекса, осуществляющих деятельность на территории Ханты-Мансийского района;
- платы за негативное воздействие на окружающую среду, штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, а также суммы административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, зачисленных в бюджет Ханты-Мансийского района в 2025 году, имеющих целевое назначение;

– дотации для финансового обеспечения расходных обязательств муниципального образования по решению вопросов местного значения;

– налоговых, неналоговых доходов и перераспределением средств между муниципальными программами, исполнителями муниципальных программ, изменениями, произведенными в соответствии со статьей 217 Бюджетного Кодекса, статьей 12 решения Думы Ханты-Мансийского района от 18.12.2024 № 556 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Проектом решения предусмотрено уменьшение расходов по пяти муниципальным программам:

- «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе» на 2 044,0 тыс. рублей или 0,1 %;
- «Культура Ханты-Мансийского района» на 105 188,9 тыс. рублей или 23,3 %;
- «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе» на 5 696,2 тыс. рублей или 0,5 %;
- «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района» на 676,8 тыс. рублей или 1,1 %;

– «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера на территории Ханты-Мансийского района» на 743,3 тыс. рублей или 11,1 %.

Увеличение расходов предлагается по тринадцати муниципальным программам, в том числе:

– «Благоустройство и градостроительная деятельность Ханты-Мансийского района» на 44 679,6 тыс. рублей или 110,6 %;

– «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района» на 101 167,8 тыс. рублей или 66,7 %;

– «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района» на 78 088,5 тыс. рублей или 52,9 %;

– «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского района» на 27 500,2 тыс. рублей или 24,7 %;

– «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района» на 32 906,7 тыс. рублей или 19,2 %;

– «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района» на 67 774,4 тыс. рублей или 14,1 %;

– «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района» на 8 399,9 тыс. рублей или 12,2 %;

– «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района» на 887,9 тыс. рублей или 10,1 %;

– «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе» на 4 140,4 тыс. рублей или 3,7 %;

– «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района» на 1 438,4 тыс. рублей или 3,1 %;

– «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района» на 4 283,5 тыс. рублей или 1,0 %;

– «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района» на 2 443,5 тыс. рублей или 0,6 %;

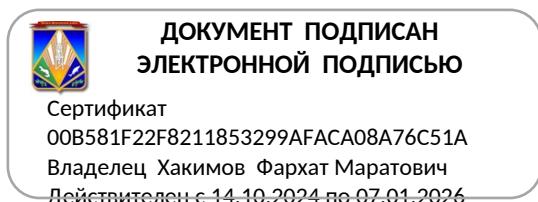
– «Профилактика терроризма и правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе» на 9,9 тыс. рублей или 0,2 %.

По двум муниципальным программам корректировка расходов не предусмотрена, в том числе: «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов»; «Развитие цифрового общества Ханты-Мансийского района».

Кроме того, Проектом решения объем муниципального дорожного фонда Ханты-Мансийского района на 2025 год увеличен на 104 627,6 тыс. рублей, с 96 530,5 тыс. рублей до 201 158,1 тыс. рублей.

По результатам проведения финансово-экономической экспертизы замечания к Проекту отсутствуют, предложения Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района не корректируются.

Председатель



Ф.М. Хакимов

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