

**ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ**

##### ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

ул. Мира, дом 5, г. Ханты-Мансийск, Телефон: (3467) 39-20-34

Ханты-Мансийский автономный округ – Югра Факс: (3467) 39-22-96

(Тюменская область), 628006 E-mail: [depfin@admhmaо.ru](mailto:depfin@admhmaо.ru)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного**

**округа – Югры на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

Предлагаемым законопроектом вносятся изменения в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15 ноября 2018 года № 91-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с изменениями на 11 сентября 2019 года № 45-оз) (далее – Закон), затрагивающие параметры бюджета автономного округа на 2019-2021 годы (таблица 1).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 1  тыс. рублей |
|  | **2019 год** | | |
| **Утвержденный план (с изменениями законом АО от 11 сентября 2019 года № 45-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 237 649 241,3 | 11 388 644,5 | 249 037 885,8 |
| **РАСХОДЫ** | 258 055 428,8 | 4 478 358,4 | 262 533 787,2 |
| **ДЕФИЦИТ (-),**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)20 406 187,5 | (+)6 910 286,1 | (-)13 495 901,4 |
|  | **2020 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 201 971 306,9 | (-)3 313,4 | 201 967 993,5 |
| **РАСХОДЫ** | 222 421 807,9 | (-)3 523,4 | 222 418 284,5 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)20 450 501,0 | (+)210,0 | (-)20 450 291,0 |
|  | **2021 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 202 961 746,0 | (-)10 811,0 | 202 950 935,0 |
| **РАСХОДЫ** | 223 798 032,4 | (-)9 621,0 | 223 788 411,4 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)20 836 286,4 | (-)1 190,0 | (-)20 837 476,4 |

**Доходы** бюджета автономного округа **на 2019 год** уточняются в сторону увеличения **на (+)11 388 644,5** **тыс. рублей,** на 2020-2021 годы в сторону уменьшения **на (-)3 313,4 тыс. рублей** и **на (-)10 811,0 тыс. рублей** соответственно.

По налоговым и неналоговым доходам план на 2019 год корректируется в сторону увеличения на (+)8 994 236,6 тыс. рублей. Основная корректировка произведена по налогам на прибыль и имущество организаций, в связи с уточнением прогноза крупнейшими налогоплательщиками автономного округа.

По налогу на прибыль организаций план увеличен на (+)6 695 649,0 тыс. рублей, по налогу на имущество организаций – на (+)1 117 082,0 тыс. рублей.

Учитывая динамику поступлений, увеличен план по доходам от размещения временно свободных средств бюджета автономного округа на (+)919 161,3 тыс. рублей.

На основании ожидаемой оценки, представленной главными администраторами доходов бюджета автономного округа, остальные налоговые и неналоговые доходы увеличиваются на (+)262 344,3 тыс. рублей.

На 2020 и 2021 годы план по налоговым и неналоговым доходам - без изменений.

По всем трем годам корректируется сумма безвозмездных поступлений.

На 2019 год план увеличивается на (+)2 394 407,9 тыс. рублей, в т. ч. (+)1 266 072,8 тыс. рублей средства из бюджета Тюменской области по программе «Сотрудничество», (+)1 213 088,4 тыс. рублей доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

На 2020-2021 год план уменьшается за счет уменьшения объема субвенции на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров на (-)3 223,4 тыс. рублей и на (-)11 321,0 тыс. рублей соответственно по годам.

Также на 2020 год уменьшается объем субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом (-)90,0 тыс. рублей и на 2021 год увеличивается на (+)510,0 тыс. рублей.

С учетом изменений **уточненный план** **по доходам** бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в целом составил:

на 2019 год – 249 037 885,8 тыс. рублей;

на 2020 год – 201 967 993,5тыс. рублей;

на 2021 год – 202 950 935,0 тыс. рублей.

Изменения доходов бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в разрезе видов доходов представлены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

Предлагается внести измененияв **расходы** бюджета автономного округа **на 2019 год** в сумме **(+)4 478 358,4 тыс. рублей, на 2020 год** в сумме **(-)3 523,4 тыс. рублей, на 2021 год** в сумме **(-)9 621,0 тыс. рублей**, в том числе расходы уточнены на средства, поступившие (планируемые к поступлению) из федерального бюджета, Тюменской области по программе «Сотрудничество»: на *2019 год* в общей сумме ***(+)1 204 711,5*** *тыс. рублей,* на *2020 год* в сумме ***(-)3 313,4*** *тыс. рублей,* на *2021 год* в сумме***(-)10 811,0*** *тыс. рублей*.

Дополнительные расходы, включая внутреннее перемещение на 2019 год в основном направлены на:

***ГП «Развитие промышленности и туризма»*** на предоставление субсидии некоммерческой организации «Фонд развития Югры» в целях осуществления уставной деятельности в сумме (+)1 100 000,0 тыс. рублей, в том числе на предоставление займов промышленным предприятиям в сумме (+)1 000 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие жилищной сферы»:***

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа для реализации полномочий в области жилищных отношений в сумме (+) 1 995 842,2 тыс. рублей;

***ГП «Социальное и демографическое развитие»:***

- на предоставление мер социальной поддержки в целях приобретения (строительства) жилых помещений в счет погашения части остатка основного долга по ипотечному жилищному кредиту (займу) в сумме (+) 124 885,3 тыс. рублей;

- на ежемесячную выплату на содержание лиц из числа детей-сирот для осуществления опережающих выплат за декабрь в декабре текущего финансового года в сумме (+) 72 375,0 тыс. рублей;

***ГП «Современное здравоохранение»:***

- на приобретение медицинского рентгенологического оборудования в сумме (+) 89 587,3 тыс. рублей;

- на обеспечение соотношений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с целевыми значениями, установленными указами Президента Российской Федерации от 2012 года, в связи с увеличением численности медицинских работников в сумме (+) 34 917,4 тыс. рублей;

***ГП «Современная транспортная система»:***

- на возмещение фактически понесенных затрат организациям водного транспорта, возникших в результате удешевления стоимости билетов на пассажирские перевозки в межмуниципальном сообщении в границах автономного округа по регулируемым тарифам в сумме (+)131 816,3 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии организациям воздушного транспорта в целях удешевления межрегионального сообщения в сумме (+) 52 651,1 тыс. рублей;

- на возмещение фактически понесенных затрат от основной деятельности АО «Аэропорт Урай» и АО «Аэропорт-Нягань» в сумме (+)31 564,0 тыс. рублей;

- на подпрограмму «Дорожное хозяйство» (дорожный фонд) в сумме (+)22 092,3 тыс. рублей;

***ГП «Культурное пространство»:***

- для окончательного расчета по заключенным договорам с целью ввода в эксплуатацию объекта «Мультимедийный исторический парк «Моя история» в г.Сургут в сумме (+)77 204,2 тыс. рублей;

- на проведение капитального ремонта здания БУ «Сургутский колледж русской культуры имени А.С.Знаменского» в сумме (+)130 000,0 тыс. рублей;

***ГП*** «***Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда»*** на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в сумме (+) 75 344,5 тыс. рублей;

***ГП «Развитие экономического потенциала»*** для обеспечения предельного уровня софинансирования расходного обязательства автономного округа в размере 61% на дополнительные средства федерального бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства по региональному проекту «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию» в сумме (+)33 519,9 тыс. рублей;

***ГП «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы»*** на организационно-техническое обеспечение мероприятий по оценке кадрового потенциала управленческих кадров, государственных гражданских служащих, муниципальных служащих и граждан, а также оценке персонала при проведении аттестации, поступлении на государственную гражданскую службу и включении в кадровый резерв с использованием специализированных лицензионных программ для ЭВМ в сумме (+)15 400,0 тыс. рублей.

***На непрограммное направление деятельности*** на увеличение резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме ***(+)900 000,0 тыс. рублей***.

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2019 год на сумму (+) 3 556 449,0 тыс. рублей, на 2020 год на сумму (-)3 523,4 тыс. рублей, на 2021 год на сумму (-)9 621,0 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на 2019 год на сумму (+)921 909,4 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону увеличения на 2019 год на(+) 1 946 303,7 тыс. рублей.

Уточнение по межбюджетным трансфертам муниципальным образованиям автономного округа по видам межбюджетных трансфертов и муниципальным образованиям приведено в приложениях 6-9 к настоящей пояснительной записке.

Изменения в рамках Адресной инвестиционной программы на 2019 год приведены в приложениях 10 и 11 к настоящей пояснительной записке.

С учетом выше обозначенных изменений, **уточненный план по расходам** бюджета автономного округа на 2019 год составил 262 533 787,2 тыс. рублей, на 2020 год – 222 418 284,5 тыс. рублей, на 2021 год – 223 788 411,4 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов **дефицит** бюджета автономного округа на 2019 год сократился на (+)6 910 286,1 тыс. рублей и составил (-)13 495 901,4 тыс. рублей, на 2020 год сократился на (+)210,0 тыс. рублей и составил (-)20 450 291,0 тыс. рублей, на 2021 год увеличился на (-)1 190,0 тыс. рублей и составил (-)20 837 476,4 тыс. рублей.

Внесены изменения в **приложения 16 и 17**, что обусловлено изменением остатков средств на счетах по учету средств бюджета автономного округа.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета автономного округа, изменены: **статья 1**, **статья 4**, **статья 6**, **статья 14, приложения 1, 6, 8, 9, 10, 11, 14, 15.**

Также Закон **дополнен новыми приложениями 12.3 и 13.3** по уточнению распределения расходов по разделам, подразделам классификации расходов бюджета.

В связи с уточнением расходов на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов и городских округов внесены поправки в статью 6, а также приложение 18, 26, 28, 30 к Закону.

В **статье 11** увеличена сумма предоставления бюджетных кредитов муниципальным районам и городским округам автономного округа на срок, выходящий за пределы финансового года, с 1 320 000,0 тыс. рублей до 2 320 000,0 тыс. рублей, что обусловлено потребностью муниципальных образований в получении бюджетных кредитов.