

**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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – законопроект)**

Предлагаемым законопроектом вносятся изменения в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 21 ноября 2019 года № 75-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями на 26 марта 2020 года № 24-оз) (далее – Закон), затрагивающие параметры бюджета автономного округа на 2020-2022 годы (таблица 1).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 1  тыс. рублей |
|  | **2020 год** | | |
| **Утвержденный план (закон от 26 марта 2020 года №24-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 222 982 138,2 | 14 015 500,8 | 236 997 639,0 |
| **РАСХОДЫ** | 272 772 560,7 | 7 978 149,3 | 280 750 710,0 |
| **ДЕФИЦИТ (-),**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)49 790 422,5 | (+)6 037 351,5 | (-)43 753 071,0 |
|  | **2021 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 222 431 105,3 | (-)431 076,2 | 222 000 029,1 |
| **РАСХОДЫ** | 253 578 076,5 | (-)431 076,2 | 253 147 000,3 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)31 146 971,2 | 0,0 | (-)31 146 971,2 |
|  | **2022 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 233 848 281,9 | -28 109,4 | 233 820 172,5 |
| **РАСХОДЫ** | 265 735 038,5 | -28 109,4 | 265 706 929,1 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-)31 886 756,6 | 0,0 | (-)31 886 756,6 |

**Доходы** бюджета автономного округа **на 2020 год** уточняются в сторону увеличения **на (+)14 015 500,8** **тыс. рублей, на 2021** и **2022 годы** в сторону уменьшения **на (-)431 076,2 тыс. рублей** и **на (-)28 109,4 тыс. рублей** соответственно.

По налоговым и неналоговым доходам план на 2020 год корректируется в сторону увеличения на (+)7 137 154,8 тыс. рублей. Основная корректировка произведена по двум доходным источникам:

- налогу на имущество организаций, на (+)3 414 642,5 тыс. рублей;

- доходам от размещения временно свободных средств бюджета автономного округа на (+) 3 978 323,8 тыс. рублей.

Корректировка плана обусловлена ожидаемой оценкой, представленной главными администраторами доходов бюджета автономного округа.

На 2021 и 2022 годы план по налоговым и неналоговым доходам - без изменений.

План по безвозмездным поступлениям на 2020 год увеличивается на (+) 6 878 346,0 тыс. рублей, на 2021 и на 2022 годы уменьшается на (-) 431 076,2 тыс. рублей и на (-)28 109,4 тыс. рублей соответственно.

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

на 2020 год – 236 997 639,0 тыс. рублей;

на 2021 год – 222 000 029,1тыс. рублей;

на 2022 год – 233 820 172,5 тыс. рублей.

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

Кроме того, вносятся изменения в Приложение 6 «Перечень главных администраторов доходов бюджета Ханты-Мансийского автономного округа — Югры» с целью обеспечения корректного отражения поступлений доходов.

Законопроектом предлагается внести измененияв **расходы** бюджета автономного округа **на 2020 год** в сумме **(+)7 978 149,3 тыс. рублей, на 2021 год** в сумме **(-)431 076,2 тыс. рублей, на 2022 год** в сумме **(-)28 109,4 тыс. рублей**, в том числе расходы уточнены на средства федерального бюджета, ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ, негосударственных организаций: **на *2020 год* в общей сумме *(+)7 092 675,2 тыс. рублей,* на *2021 год* в сумме *(-)431 076,2 тыс. рублей,* на *2022 год* в сумме *(-)28 109,4 тыс. рублей***.

В целом дополнительные расходы (за исключением средств из других бюджетов бюджетной системы), включая внутреннее перемещение на 2020-2022 годы в основном направлены на:

***ГП «Современная транспортная система»*** на 2020 год:

- на возмещение фактически понесенных затрат от основной деятельности аэропортов, находящихся в собственности автономного округа, в сумме (+) 193 247,4 тыс. рублей;

- на возмещение фактически понесенных затрат на аэропортовые сборы, наземное обслуживание, возмещение стоимости авиаГСМ межмуниципальных рейсов в сумме (+) 150 443,5 тыс. рублей;

- на дорожную деятельность в связи с уточненным прогнозом по доходам дорожного фонда в сумме (+) 146 233,0 тыс. рублей;

- на субсидирование воздушных перевозок пассажиров по межрегиональным маршрутам с софинансированием из федерального бюджета, в сумме (+) 95 028,0 тыс. рублей;

- на возмещение организациям водного транспорта фактически понесенных затрат, возникших в результате удешевления стоимости билетов на пассажирские перевозки в межмуниципальном сообщении в границах автономного округа по регулируемым тарифам, в сумме (+) 74 187,4 тыс. рублей;

- на возмещение фактически понесенных затрат, возникших в результате удешевления стоимости билетов на перевозку пассажиров воздушным транспортом по межмуниципальным маршрутам, в сумме (+) 52 500,0 тыс. рублей;

- на организацию пассажирских перевозок железнодорожным транспортом в пригородном сообщении, в сумме (+) 47 283,5 тыс. рублей;

- на проведение дноуглубительных работ на протоке Самаровская и затоне для зимнего отстоя пассажирского флота в сумме (+) 32 034,6 тыс. рублей.

***ГП «Развитие жилищной сферы»*** на 2020 год в целях софинансирования субсидии на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации в составе федерального проекта «Жилье» в сумме (+)111 866,1 тыс. рублей.

***ГП «Развитие агропромышленного комплекса»*** на 2020 год на поддержку животноводства, переработки и реализации продукции животноводства, поддержку мясного скотоводства, переработки и реализации продукции мясного скотоводства, повышение эффективности использования и развитие ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса в связи с увеличением объема производства продукции в сумме (+) 63 997,3 тыс. рублей.

***ГП «Развитие экономического потенциала»*** на 2020 год:

- на реализацию мероприятий регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» в сумме (+) 40 540,0 тыс. рублей;

- для реализации плана мероприятий по централизации многофункциональных центров в сумме (+) 24 101,2 тыс. рублей.

***ГП «Экологическая безопасность»*** на 2020 год:

***-*** на предоставление субсидии региональному оператору по обращению с твердыми коммунальными отходами в целях обеспечения непрерывной работы (в расчете от ожидаемой фактической валовой выручки) в сумме (+)163 895,7тыс. рублей;

- на строительство второй очереди Дамбы обвалования в пгт. Приобье (на завершение работ) в сумме (+) 53 075,7 тыс. рублей.

***ГП*** «***Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда»*** на 2020 год на строительство объекта «Инженерные сети микрорайона Береговая зона», в связи с возникновением дополнительных работ по объекту в сумме (+) 23 199,0 тыс. рублей.

***ГП «Развитие образования»*** на 2020 год:

- на реализацию регионального проекта «Молодые профессионалы» (Повышение конкурентоспособности профессионального образования), в целях оснащения новых мастерских согласно федеральных требований, в сумме (+) 64 358,6 тыс. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство, в связи с потребностью в доначислении районного коэффициента до размера 1,7, в сумме (+) 53 387,2 тыс. рублей;

- на обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций и учреждений молодежной политики в сумме (+) 49 531,3 тыс. рублей.

***ГП «Социальное и демографическое развитие»*** на 2020 год:

- на компенсацию жилищно-коммунальных услуг лицам из числа многодетных семей, в связи с ростом численности получателей пособий и ростом тарифов на жилищно-коммунальные услуги с 01.07.2020 года в сумме (+) 92 500,0 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов по оплате жилого помещения и отдельных видов коммунальных услуг педагогическим работникам образовательных организаций, в связи с ростом тарифов на жилищно-коммунальные услуги с 01.07.2020 года в сумме (+) 10 000,0 тыс. рублей;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (в связи с дополнительным включением в список 10 лиц из числа детей-сирот, подлежащих обеспечению жилыми помещениями) в сумме (+) 15 144,2 тыс. рублей;

- на предоставление подарка Губернатора к 90-летию Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным категориям нуждающихся граждан в сумме (+)125 430,0 тыс. рублей.

***ГП «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера»*** на проведение VII Всемирного Конгресса оленеводов в автономном округе на 2021 год в сумме (+) 28 079,1 тыс. рублей.

***ГП «Развитие физической культуры и спорта»*** на 2020 год:

- на приобретение оборудования в целях проведения отбора спортивно-одаренных детей в рамках реализации регионального проекта «Создание системы дополнительного образования детей, соответствующей особенностям и потребностям социально-экономического и технологического развития Югры» в сумме (+) 17 413,8 тыс. рублей;

- на расходы по содержанию переданного имущества гостиниц «Олимпийская» и «На семи холмах», в связи с приостановлением деятельности в рамках оказания гостиничных услуг, физкультурно-оздоровительных услуг, закрытием доступа к объектам спорта и отсутствием доходов от иной приносящей доход деятельности (в том числе расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, уплату налога на имущество, расходы на коммунальные услуги и услуги по содержанию имущества, охране объектов) в сумме (+) 48 467,4 тыс. рублей;

- на государственную поддержку некоммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), осуществляющих развитие игровых, приоритетных видов спорта, в сумме (+)568 291,2 тыс. рублей;

- на мероприятия, связанные с выкупом объекта недвижимого имущества «Зал единоборств» в п. Солнечный Сургутского района» в сумме (+) 10 000,0 тыс. рублей.

***ГП «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы»*** на 2020 год:

- на оборудование мебелью зала на 6 этаже здания дома Правительства в сумме (+) 20 000,0 тыс. рублей;

- на организацию транспортного обслуживания в сумме (+) 20 000,0 тыс. рублей.

***ГП «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»*** на 2020 год на возмещение (компенсацию) расходов по доставке в муниципальные образования автономного округа продукции (товаров), необходимой для обеспечения жизнедеятельности населения муниципальных образований автономного округа, отнесенных к территориям с ограниченными сроками завоза грузов в сумме (+)16 107,8 тыс. рублей.

По государственным программам автономного округа и непрограммным направлениям расходов на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда на 2020 год в сумме (+) 757 497,7 тыс. рублей.

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2020 год на сумму (+)7 760 112,1 тыс. рублей, на 2021 год на сумму (-)431 076,2 тыс. рублей, на 2022 год на сумму (-)28 109,4 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на 2020 год на сумму (+)218 037,2 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону уменьшения на 2020 год на(-) 38 738,0 тыс. рублей.

Уточнение по межбюджетным трансфертам муниципальным образованиям автономного округа по видам межбюджетных трансфертов и муниципальным образованиям приведено в приложениях 6-14 к настоящей пояснительной записке.

Изменения в рамках Адресной инвестиционной программы на 2020-2022 годы приведены в приложениях 15 и 16 к настоящей пояснительной записке.

С учетом выше обозначенных изменений, **уточненный план по расходам** бюджета автономного округа на 2020 год составил 280 750 710,0 тыс. рублей, на 2021 год – 253 147 000,3 тыс. рублей, на 2022 год – 265 706 929,1 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов **дефицит** бюджета автономного округа сократился на 2020 год на (+)6 037 351,5 тыс. рублей и составил (-)43 753 071,0 тыс. рублей, на 2021-2022 годы не изменился и составил соответственно по годам (-)31 146 971,2 тыс. рублей и (-)31 886 756,6 тыс. рублей.

Внесение изменений в **приложение 16** обусловлено изменением размера дефицита бюджета автономного округа, исключением суммы поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности автономного округа, а также увеличением размера резервного фонда автономного округа.

Внесение изменений в **приложение 17** обусловлено изменением остатков средств на счетах по учету средств бюджета автономного округа.

В пункте 2 **статьи 13** размер резервного фонда автономного округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов увеличен до 7 000 000,0 тыс. рублей.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета автономного округа, изменены: **статьи 1**, **4**, **6**, **9**, **14**, **приложения 1, 2, 6, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15.**

В связи с уточнением расходов на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов и городских округов внесены поправки **в статью 6**, а также **приложения 18, 19, 20, 21, 22, 26, 28, 29, 30, 31, 32** к Закону.

Директор Департамента финансов –

заместитель Губернатора Ханты-

Мансийского автономного округа – Югры В. А. Дюдина