**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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – законопроект)**

Предлагаемым законопроектом вносятся изменения в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 26 ноября 2020 года № 106-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями на 7 октября 2021 года № 78-оз) (далее – Закон), затрагивающие параметры бюджета автономного округа на 2021-2023 годы (таблица 1).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 1  тыс. рублей |
|  | **Утвержденный план (закон от 7 октября 2021 года №78-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
|  | **2021 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 232 510 096,1 | 16 970 601,0 | 249 480 697,1 |
| **РАСХОДЫ** | 282 229 101,5 | 4 353 010,7 | 286 582 112,2 |
| **ДЕФИЦИТ (-),**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-) 49 719 005,4 | (+) 12 617 590,3 | (-) 37 101 415,1 |
|  |  | | |
| **ДОХОДЫ** | 238 023 877,2 | (-) 105 073,7 | 237 918 803,5 |
| **РАСХОДЫ** | 274 917 222,6 | (-) 451 600,6 | 274 465 622,0 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-) 36 893 345,4 | (+) 346 526,9 | (-) 36 546 818,5 |
|  |  | | |
| **ДОХОДЫ** | 243 472 439,3 | 0,0 | 243 472 439,3 |
| **РАСХОДЫ** | 274 607 535,3 | (-) 238 103,4 | 274 369 431,9 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-) 31 135 096,0 | (+) 238 103,4 | (-) 30 896 922,6 |

**Доходы** бюджета автономного округа на 2021 год увеличиваются на (+)16 970 601,0 тыс. рублей, на 2022 уменьшаются на (-)105 073,7 тыс. рублей за счет корректировки плана по субсидиям на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях, на 2023 год сумма доходов не меняется.

По налоговым доходам план на 2021 год корректируется в сторону увеличения на (+)15 209 192,8 тыс. рублей. Основная корректировка производится по налогу на прибыль организаций – (+)13 400 282,0 тыс. рублей, в связи с уточнением главным администратором доходов бюджета автономного округа (УФНС по ХМАО-Югре) суммы ожидаемых поступлений по налогу.

По неналоговым доходам план на 2021 год увеличивается на (+) 670 956,6 тыс. рублей в основном за счет корректировки по доходам от размещения временно свободных средств бюджета автономного округа на (+)413 321,3 тыс. рублей.

Корректировка плана по другим налоговым и неналоговым доходам произведена на основании ожидаемой оценки, представленной главными администраторами доходов бюджета автономного округа.

План по безвозмездным поступлениям на 2021 год увеличивается на (+)1 090 451,6 тыс. рублей, в основном за счет корректировки плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на (+)1 075 418,0 тыс. рублей, в том числе:

дотации – на (+)7 000,0 тыс. рублей;

субсидии – на (-)95 339,8 тыс. рублей;

субвенции – на (-)209 503,9 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты – на (+)1 373 261,7 тыс. рублей, из них (+)573 129,5 тыс. рублей – средства, выделенные из резервного фонда Правительства Российской Федерации, (+)800 000,0 тыс. рублей – средства по программе Сотрудничество.

Уточнен план по доходам от возврата остатков и возвратам остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 2021 год в сумме (+)18 882,5 тыс. рублей и на (-)3 848,9 тыс. рублей соответственно.

С учетом изменений уточненный план по доходам бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год в целом составил 249 480 697,1 тыс. рублей, на 2022 год – 237 918 803,5 тыс. рублей.

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

Законопроектом предлагается внести измененияв **расходы** бюджета автономного округа **на 2021 год** в сумме **(+) 4 353 010,7 тыс. рублей, на 2022 год** в сумме **(-) 451 600,6 тыс. рублей, на 2023 год** в сумме **(-) 238 103,4 тыс. рублей**, в том числе расходы уточнены на средства федерального бюджета, Тюменской области по программе «Сотрудничество»: **на *2021 год* в общей сумме *(+) 1 075 418,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме (-) 105 073,7 тыс. рублей.***

В целом расходы (за исключением средств из других бюджетов бюджетной системы), включая внутреннее перемещение на 2021 год, в основном направлены на:

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

- на подпрограмму «Гражданская авиация» на основное мероприятие «Обеспечение повышения качества и доступности транспортных услуг, оказываемых с использованием воздушного транспорта» в сумме (+) 348 000,0 тыс. рублей;

- на подпрограмму «Внутренний водный транспорт» на основное мероприятие «Обеспечение повышения качества и доступности транспортных услуг, оказываемых с использованием водного транспорта» в сумме (+) 166 548,5 тыс. рублей;

- на дорожный фонд в сумме (+) 132 363,4 тыс. рублей.

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

- на приобретение лекарственных препаратов в сумме (+) 1 053 908,8 тыс. рублей в соответствие с распоряжением Правительства автономного округа от 06.11.2021 № 606-рп «О принятии решения о внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- на выполнение государственных заданий медицинскими учреждениями, а также на оказание государственных услуг (выполнение работ) в сумме (+) 71 633,3 тыс. рублей.

***ГП «Развитие физической культуры и спорта»*** на государственную поддержку некоммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), осуществляющих развитие игровых, приоритетных видов спорта, на выплаты детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, обучающимся в государственных профессиональных образовательных организациях, на оказание государственных услуг (выполнение работ) в сумме (+) 253 765,3 тыс. рублей.

***ГП «Развитие жилищной сферы»*** на предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований автономного округа для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений в сумме (+) 2 241 391,5 тыс. рублей.

***ГП*** «***Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда»*** на предоставление субвенции муниципальным образованиям автономного округа на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии населению и приравненным к ним категориям потребителей в зоне децентрализованного электроснабжения автономного округа по социально ориентированным тарифам в сумме (+) 47 630,7 тыс. рублей.

***ГП «Управление государственным имуществом»*** на выполнение государственных работ БУ «Дирекция по эксплуатации служебных зданий» в сумме (+) 21 805,4 тыс. рублей.

***ГП «Развитие образования»*** на реализацию регионального проекта «Цифровая образовательная среда» в целях доработки региональной платформы ГИС «Образование Югры» в сумме (+) 44 899,6 тыс. рублей.

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

- на меры социальной поддержки многодетным семьям в связи с необходимостью осуществления опережающих выплат многодетным семьям на компенсацию расходов по оплате жилищно-коммунальных услуг за январь 2022 года в декабре текущего года в сумме (+) 60 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие экономического потенциала*** на реализацию основного мероприятия «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в многофункциональных центрах» в сумме (+) 29 658,1 тыс. рублей.

**По непрограммным направлениям деятельности** на увеличение резервного фонда Правительства автономного округа в сумме (+) 1 103 490,7 тыс. рублей.

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2021 год на сумму (+) 3 231 197,8 тыс. рублей, на 2022 год на сумму (-) 451 600,6 тыс. рублей, на 2023 год на сумму (-) 238 103,4 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на 2021 год на сумму (+)1 121 812,9 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону увеличения на 2021 год на(+) 1 602 813,9 тыс. рублей, на 2022 год в сторону уменьшения на сумму (-) 451 600,6 тыс. рублей, на 2023 год на в сторону уменьшения на сумму (-) 238 103,4 тыс. рублей.

Уточнение по межбюджетным трансфертам муниципальным образованиям автономного округа по видам межбюджетных трансфертов и муниципальным образованиям приведено в приложениях 5-14 к настоящей пояснительной записке.

Изменения перечня реализуемых объектов государственной и муниципальной собственности на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, включая приобретение объектов недвижимого имущества, объектов, создаваемых в соответствии с соглашениями о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве и концессионными соглашениями приведены в приложениях 15 и 16 к настоящей пояснительной записке.

С учетом выше обозначенных изменений, **уточненный план по расходам** бюджета автономного округа на 2021 год составил 286 582 112,2 тыс. рублей, на 2022 год составил 274 465 622,0 тыс. рублей, на 2023 год составил 274 369 431,9 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов **дефицит** бюджета автономного округа изменился и составил на 2021 год (-) 37 101 415,1 тыс. рублей, на 2022 год – (-) 36 546 818,5 тыс. рублей, на 2023 год – (-) 30 896 992,6 тыс. рублей.

Внесение изменений **в приложения 16 и 17** в связи в связи с сокращением объемов заимствований.

Внесение изменений **в приложение 34** обусловлено изменением объемов заимствований в 2021, в 2022 и в 2023 годах.

В **статье 13** суммы резервного фонда автономного округа в 2022 и 2023 годах приводятся в соответствие с приложением 17 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на плановый период 2022 и 2023 годов».

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