**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 19 апреля 2021 года № 29-оз) (далее – Закон), затрагивающие параметры бюджета автономного округа на 2021-2023 годы (таблица 1).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 1  тыс. рублей |
|  | **Утвержденный план (закон от 19 апреля 2021 года №29-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
|  | **2021 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 226 233 663,3 | (+) 6 276 432,8 | 232 510 096,1 |
| **РАСХОДЫ** | 275 952 668,7 | (+) 6 276 432,8 | 282 229 101,5 |
| **ДЕФИЦИТ (-),**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-) 49 719 005,4 | 0,0 | (-) 49 719 005,4 |
|  | **2022 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 238 023 877,2 | 0,0 | 238 023 877,2 |
| **РАСХОДЫ** | 272 924 286,2 | (+)1 992 936,4 | 274 917 222,6 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-) 34 900 409,0 | (-) 1 992 936,4 | (-) 36 893 345,4 |
|  | **2023 год** | | |
| **ДОХОДЫ** | 243 472 439,3 | 0,0 | 243 472 439,3 |
| **РАСХОДЫ** | 274 238 032,8 | (+)369 502,5 | 274 607 535,3 |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | (-) 30 765 593,5 | (-) 369 502,5 | (-) 31 135 096,0 |

**Доходы** бюджета автономного округа **на 2021 год** уточняются в сторону увеличения **на (+)6 276 432,8 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы** суммы доходов **остаются неизменными**.

По налоговым доходам план на 2021 год корректируется в сторону увеличения на (+)1 658 626,5 тыс. рублей. Основная корректировка производится по налогам на прибыль и имущество организаций, что обусловлено положительной динамикой поступлений и уточнением прогноза крупнейшими налогоплательщиками автономного округа.

По неналоговым доходам план на 2021 год увеличивается на (+)2 407 830,8 тыс. рублей в основном за счет корректировки по доходам от размещения временно свободных средств бюджета автономного округа на (+)2 137 980,8 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 (+)2 209 975,5 тыс. рублей, в основном за счет корректировки плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на (+)1 778 720,6 тыс. рублей, в том числе:

дотации – на (+)709 907,4 тыс. рублей;

субсидии – на (-)38 748,4 тыс. рублей;

субвенции – на (+)243 628,8 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты – на (+)863 932,8 тыс. рублей, из них (+)791 274,3 тыс. рублей – средства, выделенные из резервного фонда Правительства Российской Федерации).

Увеличен план по безвозмездным поступлениям от государственной корпорации – Фонда содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов на (+)11 593,3 тыс. рублей.

Информация в разрезе межбюджетных трансфертов представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Законопроектом предлагается внести измененияв **расходы** бюджета автономного округа **на 2021 год** в сумме **(+) 6 276 432,8 тыс. рублей, на 2022 год** в сумме **(+) 1 992 936,4 тыс. рублей, на 2023 год** в сумме **(+) 369 502,5тыс. рублей**, в том числе расходы уточнены на средства федерального бюджета, ГК Фонда содействия реформированию ЖКХ: **на *2021 год* в общей сумме *(+) 1 433 802,3 тыс. рублей***.

В целом расходы (за исключением средств из других бюджетов бюджетной системы), включая внутреннее перемещение на 2021-2023 годы, в основном направлены на:

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

- на исполнение региональных проектов «Региональная и местная дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» национального проекта «Безопасные качественные дороги» в 2021 году в сумме (+) 792 057,4 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии муниципальным образованиям автономного округа на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в 2021 году в сумме (+) 78 003,3 тыс. рублей;

- на подпрограмму «Внутренний водный транспорт» в 2021 году в сумме (+) 100 101,0 тыс. рублей;

- на подпрограмму «Гражданская авиация» в 2021 году в сумме (+)333 183,5 тыс. рублей.

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

- на выполнение обязательств по Соглашению о ГЧП по проектированию, строительству, оснащению и технической эксплуатации клинического перинатального центра в городе Сургуте в 2021 году в сумме (+) 2 134 551,5 тыс. рублей;

- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе в целях сохранения достигнутых соотношений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 2012 года, а также на обеспечение повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года в сумме (+) 1 835 351,3 тыс. рублей;

- на создание 3-х месячного запаса медицинского кислорода для инфекционных госпиталей, на модернизацию существующих систем подачи кислорода, на приобретение средств индивидуальной защиты, дезинфицирующих средств, лекарственных препаратов для лечения пациентов в стационаре, вакцины против гриппа, автомобиля-рефрижератора для доставки термолабильных лекарственных средств и вакцин, на обеспечение оказания экстренной медицинской помощи с использование авиации в связи с необходимостью осуществления дополнительных вылетов, на возведение склада модульной конструкции в целях создания условий для хранения лекарственных средств, вакцин, средств индивидуальной защиты в 2021 году в сумме (+) 907 506,6 тыс. рублей;

- на содержание и обслуживание корпуса В, Г и защитного сооружения гражданской обороны Центральной больницы на 1 100 коек в г.Нижневартовске в 2021 году в сумме (+) 112 034,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по развитию и модернизации материально ресурсной базы учреждений здравоохранения, на мероприятия по иммунизации населения в 2021 году в сумме (+) 20 340,0 тыс. рублей.

***ГП «Управление государственным имуществом»:***

- на оплату труда и страховые взносы БУ «Дирекция по эксплуатации служебных зданий» в 2021 году в сумме (+) 128 535,1 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии в целях оплаты расходов на содержание жилых помещений жилищного фонда и оплату коммунальных услуг, налогов за жилые помещения и расходов, не включенных в тариф за содержание и текущий ремонт жилых помещений, в том числе общежитий в 2021 году в сумме (+) 35 902,2 тыс. рублей;

- на повышение оплаты труда в целях обеспечения повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года в сумме (+) 13 241,2 тыс. рублей.

***ГП «Развитие физической культуры и спорта»:***

- на государственную поддержку некоммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), осуществляющих развитие игровых, приоритетных видов спорта в 2021 году в сумме (+) 574 237,2 тыс. рублей;

- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе на обеспечение повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года; на проведение обязательного тестирования COVID-19 спортсменов и тренерского состава перед началом спортивного соревнования и в процессе участия в спортивном мероприятии; на осуществление ежемесячных выплат спортсменам и тренерам, на компенсацию оплаты проезда к месту отдыха и обратно в 2021 году в сумме (+)146 572,5 тыс. рублей.

***ГП «Развитие промышленности и туризма»*** на предоставление субсидий промышленным предприятиям в 2021 году в сумме (+) 16 436,0 тыс. рублей.

В связи с изменением сроков реализации работ с 2021 года на 2022 год, перенесены расходы на реализацию инвестиционного проекта «Создание производства отечественных белковых компонентов – основы сухих молочных продуктов для питания новорожденных и детей до шести месяцев» в сумме 217 500,0 тыс. рублей.

***ГП «Развитие образования»***:

- на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в целях сохранения достигнутых соотношений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 2012 года, а также на обеспечение повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года в сумме (+) 1 519 127,1 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на завершение ранее начатых строительством объектов образования в 2022 году в сумме (+) 363 506,7 тыс. рублей, в 2023 году в сумме (+) 78 895,2 тыс. рублей;

- на создание 2-х общеобразовательных школ в г. Сургуте в соответствии с концессионными соглашениями в 2022 году в сумме (+) 351 371,8 тыс. рублей;

- на завершение строительства объекта «Образовательно-молодежный центр с блоком питания» в 2021 году в сумме (+)303 200,2 тыс. рублей;

- на завершение строительства объекта «2-я очередь МБОУ СОШ № 8 в городе Ханты-Мансийске» в 2021 году в сумме (+) 261 611,6 тыс. рублей;

- на завершение строительства объекта «Многофункциональный центр прикладных квалификаций по подготовке персонала на базе бюджетного учреждения профессионального образования автономного округа «Когалымский политехнический колледж» в г. Когалым (Общежитие кампусного типа на 100 мест)» в 2022 году в сумме (+) 120 000,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме (+) 142 335,7 тыс. рублей;

- на завершение строительства объекта «Реконструкция и расширение здания Югорского политехнического колледжа» на 2023 год в сумме (+) 69 463,8 тыс. рублей;

- на обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций автономного округа для проведения работ согласно актов обследования и категорирования объектов (территорий) в 2021 году в сумме (+) 37 714,6 тыс. рублей;

- на выполнение дополнительных работ по капитальному ремонту на объекте «Комплекс ПТУ на 500 обучающихся в г. Мегион» (блок А, А1, Б, С), расположенному по адресу: г. Мегион, ул. А.М.Кузьмина, дом 3 в 2021 году в сумме (+) 26 781,2 тыс. рублей;

- на формирование регионального заказа учебников в соответствии с федеральным перечнем в 2021 году в сумме (+) 62 710,4 тыс. рублей;

- на оплату обучения, стипендиальное обеспечение студентов, в т.ч. оплату обучения и возмещение затрат на оплату обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования и профессиональных образовательных организациях в 2021 году в сумме (+) 146 106,5 тыс. рублей;

- на расходы в связи с изменением численности обучающихся (воспитанников) с ограниченными возможностями здоровья в общеобразовательных и дошкольных организациях в 2021 году в сумме (+) 37 086,4 тыс. рублей, в том числе: в государственных общеобразовательных организациях (+) 12 016,0 тыс. рублей, в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях (+) 25 070,4 тыс. рублей;

- на объект «Реконструкция здания муниципального общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №4» и муниципального общеобразовательного учреждения «Гимназия № 6», г.Лангепас, ул. Мира, д. 28 (II этап)» в 2021 году в сумме (+) 11 989,3 тыс. рублей.

***ГП «Развитие жилищной сферы»*** на предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений в 2021 году в сумме (+) 513 117,1 тыс. рублей.

***ГП*** «***Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда»:***

- на строительство объектов по региональному проекту «Чистая вода» в 2022 году в сумме (+) 1 194 802,6 тыс. рублей, в 2023 год в сумме (+) 369 502,5 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии муниципальным образованиям автономного округа на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в 2021 году в сумме (+) 149 972,9 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение проектов победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в 2022 году, из них по проекту «Парк на берегу р. Мега», г. Мегион в сумме (+)23 691,1 тыс. рублей и «Озерный парк в Картопье» Советский район в сумме (+)89 477,5 тыс. рублей.

***ГП «Развитие агропромышленного комплекса»*** на предоставление субвенции муниципальным образованиям на поддержку и развитие животноводства в 2021 году в сумме (+) 306 616,2 тыс. рублей.

***ГП «Экологическая безопасность»:***

- на возмещение региональному оператору недополученных доходов, связанных с предоставлением населению коммунальных услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами в 2021 году в сумме (+) 169 742,5 тыс. рублей;

- на выполнение государственного задания природных парков и обеспечение деятельности бюджетных учреждений по региональному государственному контролю (надзору) в области охраны и использования особо охраняемых природных территорий в 2021 году в сумме (+) 17 863,7 тыс. рублей.

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

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот в связи с дополнительным выявлением и включением в список детей-сирот в 2021 году в сумме (+) 145 755,9 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов негосударственным организациям в связи с расширением и наполнением индивидуальных программ получателей социальных услуг, изменением индивидуальных программ на более дорогостоящие (по причине перехода получателей в другие категории, зависящие от состояния здоровья), а также увеличением количества получателей социальных услуг в 2021 году в сумме (+) 101 596,0 тыс. рублей;

- на ежемесячное пособие на ребенка в связи с ростом численности получателей в 2021 году, в связи с неполучением гражданами пособия на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет (из-за несоответствия критериям имущественного положения) в 2021 году в сумме (+) 99 000,0 тыс. рублей;

- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе в целях обеспечения повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года (+) 268 039,1 тыс. рублей.

***ГП «Цифровое развитие Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»:***

- для заключения государственных контрактов на 2022 год на оказание услуг связи и по предоставлению каналов связи и высокоскоростного доступа к информационно-телекоммуникационной сети Интернет в 2022 году в сумме (+) 75 096,2 тыс. рублей;

- на приобретение лицензий на право использования средств антивирусной защиты информации в исполнительных органах государственной власти автономного округа и подведомственных им учреждениях в 2021 году в сумме (+) 70 532,0 тыс. рублей;

- для обновления парка технического оборудования судебных участков мировых судей автономного округа в 2022 году в сумме (+) 61 023,0 тыс. рублей;

- на мероприятие по созданию и внедрению единой платформы поддержки принятия управленческих решений в 2021 году в сумме (+) 33 000,0 тыс. рублей;

***ГП «Развитие экономического потенциала*** на расходы по начислениям на выплаты по оплате труда в АУ «МФЦ» в 2021 году в сумме (+) 143 204,6 тыс. рублей.

***ГП «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы»*** на оказание услуг почтовой связи для судебных участков в 2021 году в сумме (+)37 593,4 тыс. рублей.

***ГП «Воспроизводство и использование природных ресурсов»***

- на повышение оплаты труда в целях обеспечения повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года в сумме (+) 15 307,0 тыс. рублей;

- на выполнение государственного задания БУ «База авиационной и наземной охраны лесов» на начисления по оплате труда в 2021 году в сумме (+)14 519,4 тыс. рублей.

***ГП «Безопасность жизнедеятельности»*** на повышение оплаты труда в целях обеспечения повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года в сумме (+) 49 648,8 тыс. рублей;

***ГП «Культурное пространство»:***

- на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в целях сохранения достигнутых соотношений в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 2012 года, а также на обеспечение повышения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников и дифференциации заработной платы иных категорий работников, в связи с увеличением МРОТ с 1 января 2021 года в сумме (+) 35 444,6 тыс. рублей;

- на выполнение государственного задания учреждениями культуры в 2021 году в сумме (+) 35 580,5 тыс. рублей;

- в целях обеспечения условий предоставления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета за счет средств автономного округа в 2021 году:

на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек субъектов Российской Федерации в сумме (+) 6 355,8 тыс. рублей;

на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров в сумме (+)7 001,9 тыс. рублей.

**По непрограммным направлениям деятельности** на выплаты компенсационного характера в связи с окончанием срока полномочий депутатов Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры VI созыва и техническое оснащение депутатов и их помощников VII созыва в 2021 году в сумме (+) 98 534,7 тыс. рублей.

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2021 год на сумму (+) 6 625 877,0 тыс. рублей, на 2022 год на сумму (+) 1 992 936,4 тыс. рублей, на 2023 год на сумму (+) 369 502,5 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на 2021 год на сумму (-) 349 444,2 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону уменьшения на 2021 год на(-) 416 805,1 тыс. рублей, на 2022 год в сторону увеличения на сумму (+) 2 022 849,7 тыс. рублей, на 2023 год на в сторону увеличения на сумму (+) 448 397,7 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 282 229 101,5 тыс. рублей, на 2022 год составил 274 917 222,6 тыс. рублей, на 2023 год составил 274 607 535,3 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов **дефицит** бюджета автономного округа на 2021 год не изменился и составил (-) 49 719 005,4 тыс. рублей, на 2022 год увеличился на (-) 1 992 936,4 тыс. рублей и составил (-) 36 893 345,4 тыс. рублей, на 2023 год увеличился на (-)369 502,5 тыс. рублей и составил (-)31 135 096,0 тыс. рублей.

Внесение изменений **в приложение 17** в связи с сокращением объема заимствований и включением средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности автономного округа.

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

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