



## ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА

### СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

" 29 " сентября 2024 года

№ 4

#### Заключение

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия "Экспертиза проекта закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов"**

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 4 раздела II Плана работы Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год, приказ Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О проведении экспертно-аналитического мероприятия" от 26.02.2024 № 9.

Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

В соответствии со статьей 11 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 20.07.2007 № 99-оз "Об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре" на экспертизу представлены проект закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов" с пояснительной запиской к нему (далее – проект закона), сведения об исполнении бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – автономный округ) за истекший отчетный период 2024 года, ожидаемые итоги социально-экономического развития автономного округа в 2024 году.

Проектом закона предусматривается изменение основных характеристик бюджета автономного округа, а именно:

1) на 2024 год:

- увеличение доходов бюджета автономного округа на 8 072 261,0 тыс. рублей, расходов бюджета автономного округа на 18 865 001,8 тыс. рублей. В результате корректировок доходная часть бюджета на 2024 год составит 347 876 752,7 тыс. рублей, расходная часть

бюджета – 395 659 538,4 тыс. рублей, дефицит бюджета автономного округа увеличится на 10 792 740,8 тыс. рублей и составит 47 782 785,7 тыс. рублей;

2) на 2025 год:

- увеличение доходов бюджета автономного округа на 1 500 000,0 тыс. рублей до 347 502 795,8 тыс. рублей, расходов бюджета автономного округа на 7 328 003,8 тыс. рублей до 368 665 223,1 тыс. рублей, дефицита бюджета автономного округа на 5 828 003,8 тыс. рублей до 21 162 427,3 тыс. рублей;

3) на 2026 год:

- увеличение доходов бюджета автономного округа на 1 500 000,0 тыс. рублей до 348 750 873,8 тыс. рублей, расходов бюджета автономного округа на 3 167 233,3 тыс. рублей до 378 168 073,9 тыс. рублей, дефицита бюджета автономного округа на 1 667 233,3 тыс. рублей до 29 417 200,1 тыс. рублей.

Изменения основных характеристик бюджета автономного округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов представлены в таблице:

Наименование показателя	2024 год			2025 год			2026 год		
	Утверждено, тыс. рублей	Уточнение (+; -), тыс. рублей	Уточненный план, тыс. рублей	Утверждено, тыс. рублей	Уточнение (+; -), тыс. рублей	Уточненный план, тыс. рублей	Утверждено, тыс. рублей	Уточнение (+; -), тыс. рублей	Уточненный план, тыс. рублей
Доходы, всего	339 804 491,7	+ 8 072 261,0	347 876 752,7	346 002 795,8	+ 1 500 000,0	347 502 795,8	347 250 873,8	+ 1 500 000,0	348 750 873,8
в том числе:									
налоговые и неналоговые доходы,	300 076 819,6	+ 651 654,9	300 728 474,5	304 807 402,1	0,0	304 807 402,1	306 642 994,3	0,0	306 642 994,3
из них:									
налоговые доходы	295 762 603,0	0,0	295 762 603,0	300 639 488,7	0,0	300 639 488,7	302 437 123,7	0,0	302 437 123,7
неналоговые доходы	4 314 216,6	+ 651 654,9	4 965 871,5	4 167 913,4	0,0	4 167 913,4	4 205 870,6	0,0	4 205 870,6
безвозмездные поступления	39 727 672,1	+ 7 420 606,1	47 148 278,2	41 195 393,7	+ 1 500 000,0	42 695 393,7	40 607 879,5	+ 1 500 000,0	42 107 879,5
Расходы	376 794 536,6	+ 18 865 001,8	395 659 538,4	361 337 219,3	+ 7 328 003,8	368 665 223,1	375 000 840,6	+ 3 167 233,3	378 168 073,9
Дефицит	- 36 990 044,9	- 10 792 740,8	- 47 782 785,7	- 15 334 423,5	- 5 828 003,8	- 21 162 427,3	- 27 749 966,8	- 1 667 233,3	- 29 417 200,1

### Доходы бюджета автономного округа

Проектом закона предусматривается изменение плана поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета автономного округа на 2024 год в сумме (+) 651 654,9 тыс. рублей (с 300 076 819,6 тыс. рублей до 300 728 474,5 тыс. рублей) за счет увеличения неналоговых доходов, связанного с корректировкой плана по доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете на (+) 651 654,9 тыс. рублей (с 0,0 тыс. рублей до 651 654,9 тыс. рублей).

На 2025 и 2026 годы плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам не изменятся и составят 304 807 402,1 тыс. рублей и 306 642 994,3 тыс. рублей соответственно.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет автономного округа увеличен на 2024 год на (+) 7 420 606,1 тыс. рублей (с 39 727 672,1 тыс. рублей до 47 148 278,2 тыс. рублей), на 2025 год на (+) 1 500 000,0 тыс. рублей (с 41 195 393,7 тыс. рублей до 42 695 393,7 тыс. рублей), на 2026 год на

(+) 1 500 000,0 тыс. рублей (с 40 607 879,5 тыс. рублей до 42 107 879,5 тыс. рублей).

Увеличение безвозмездных поступлений в бюджет автономного округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрено, в основном, за счет:

средств бюджета Тюменской области по государственной программе "Сотрудничество" на 2024 год в сумме 7 408 094,5 тыс. рублей;

средств федерального бюджета на 2025-2026 годы в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей ежегодно в целях создания новой учебной инфраструктуры для системы высшего образования в автономном округе.

### **Расходы бюджета автономного округа**

Проектом закона предусматривается внесение следующих изменений в расходную часть бюджета автономного округа:

на 2024 год увеличение на 18 865 001,8 тыс. рублей (или на 5,0 %) до 395 659 538,4 тыс. рублей, в том числе по государственным программам автономного округа на 17 865 001,8 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности на 1 000 000,0 тыс. рублей;

на 2025 год увеличение на 7 328 003,8 тыс. рублей (или на 2,0 %) до 368 665 223,1 тыс. рублей, в том числе по государственным программам автономного округа на 7 328 003,8 тыс. рублей;

на 2026 год увеличение на 3 167 233,3 тыс. рублей (или на 0,8 %) до 378 168 073,9 тыс. рублей, в том числе по государственным программам автономного округа на 3 167 233,3 тыс. рублей.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 20 929 099,4 тыс. рублей (с учетом внутреннего перераспределения) предусмотрено по следующим 5 государственным программам автономного округа:

1) **"Строительство"** в сумме (+) 9 818 222,3 тыс. рублей, в том числе по структурным элементам:

- региональный проект "Современная школа" национального проекта "Образование" в сумме (+) 1 686 504,5 тыс. рублей, из них:

на строительство и реконструкцию общеобразовательных организаций в сумме (+) 835 736,8 тыс. рублей;

на создание новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором в сумме (+) 578 639,0 тыс. рублей;

на создание новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме (+) 459 924,3 тыс. рублей;

- региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" национального проекта "Жилье и городская среда" в сумме (+) 317 849,5 тыс. рублей, из них:

на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств бюджета автономного округа в сумме (+) 284 858,9 тыс. рублей;

на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" в сумме (+) 32 990,6 тыс. рублей;

- региональный проект "Чистая вода" национального проекта "Жилье и городская среда" в сумме (+) 496 493,9 тыс. рублей на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения;

- региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации" национального проекта "Здравоохранение" в сумме (+) 549 927,8 тыс. рублей на строительство и реконструкцию объектов первичного звена здравоохранения;

- комплекс процессных мероприятий "Реализация полномочий в области строительства и жилищных отношений" в сумме (+) 1 500 000,0 тыс. рублей на предоставление субсидии муниципальным образованиям на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений;

- комплекс процессных мероприятий "Капитальный ремонт объектов недвижимости, находящихся в собственности автономного округа", мероприятий в сумме (+) 1 300 000,0 тыс. рублей на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям;

- комплекс процессных мероприятий "Обеспечение уставной деятельности акционерного общества "Управляющая компания Инновационного научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК" в сумме (+) 84 548,7 тыс. рублей на предоставление субсидии акционерному обществу "Управляющая компания Инновационного научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК" на осуществление деятельности;

- региональный проект автономного округа "Укрепление материально-технической базы медицинских организаций в сумме (+) 4 283 086,0 тыс. рублей на строительство и реконструкцию государственных объектов;

- региональный проект автономного округа "Создание центра высоких биомедицинских технологий" в сумме (-) 1 427 187,7 тыс. рублей на предоставление субсидии некоммерческой организации "Фонд научно-технологического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры" на финансовое обеспечение затрат на реализацию инвестиционного проекта "Создание инфраструктуры Научно-технологического центра в городе Сургуте";

- региональный проект автономного округа "Создание инновационного научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК" в сумме (+) 885 329,3 тыс. рублей на предоставление субсидии акционерному обществу "Управляющая компания Инновационного научно-

технологического центра "ЮНИТИ ПАРК" в целях создания объектов инновационно научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК".

2) "**Социальное и демографическое развитие**" в сумме (+) 4 091 040,8 тыс. рублей, в том числе по структурным элементам:

- комплекс процессных мероприятий "Поддержка семьи, материнства и детства, а также отдельных категорий граждан" в сумме (+) 4 000 000,0 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки участникам специальной военной операции и членам их семей;

- комплекс процессных мероприятий "Повышение эффективности и качества оказания социальных услуг" в сумме (+) 91 040,8 тыс. рублей на внедрение системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами, в том числе на обеспечение уровня софинансирования расходного обязательства по соглашению о предоставлении субсидии, а также на осуществление компенсационных выплат за работу в местностях с особыми климатическими условиями, оплату льготного проезда и выплату материальной помощи к отпуску.

3) "**Управление государственным имуществом**" в сумме (+) 3 304 246,5 тыс. рублей, в том числе по структурным элементам:

- комплекс процессных мероприятий "Управление государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры" в сумме (+) 2 974 792,9 тыс. рублей на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности;

- региональный проект автономного округа "Создание межрегионального центра профессиональной патологии на базе комплекса "Югорская долина" в сумме (+) 225 967,1 тыс. рублей на предоставление субсидии автономной некоммерческой организации "Центр профессиональной патологии и лабораторной диагностики" на финансовое обеспечение затрат, связанных с созданием межрегионального центра профессиональной патологии;

4) "**Современная транспортная система**" в сумме (+) 2 478 408,7 тыс. рублей, в том числе по структурным элементам:

- региональный проект "Региональная и местная дорожная сеть", национального проекта "Безопасные качественные дороги" в сумме (+) 1 235,2 тыс. рублей на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт объектов государственной собственности;

- комплекс процессных мероприятий "Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения" в сумме (+) 1 208 896,2 тыс. рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений;

- региональный проект автономного округа "Проектирование и строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения" в сумме (+) 1 161 978,4 тыс. рублей на проектирование и строительство

(реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения.

5) **"Развитие экономического потенциала"** в сумме (+) 1 237 181,1 тыс. рублей, в том числе на реализацию регионального проекта "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства" национального проекта "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" в сумме (+) 1 000 000,0 тыс. рублей на предоставление субсидии некоммерческой организации Фонд содействия кредитованию малого и среднего бизнеса "Югорская региональная гарантийная организация" на пополнение гарантийного капитала региональной гарантийной организации для предоставления поручительств (независимых гарантий) субъектам малого и среднего предпринимательства.

На плановый период 2025 и 2026 годов изменения расходов бюджета автономного округа предусматриваются в сумме (+) 7 328 003,8 тыс. рублей и (+) 3 167 233,3 тыс. рублей соответственно, в том числе по следующим 4 государственным программам автономного округа:

1) **"Строительство"** в сумме (+) 8 208 431,1 тыс. рублей на 2025 год, в сумме (+) 4 554 986,0 тыс. рублей на 2026 год, в том числе по структурным элементам:

- региональный проект "Развитие инфраструктуры для научных исследований и подготовки кадров" национального проекта "Наука и университеты" в сумме (+) 3 488 372,1 тыс. рублей на 2025 год, в сумме (+) 4 554 984,0 тыс. рублей на 2026 год на создание новой учебной инфраструктуры для системы высшего образования в автономном округе;

- комплекс процессных мероприятий "Капитальный ремонт объектов недвижимости, находящихся в собственности автономного округа" в сумме (+) 1 300 000,0 тыс. рублей на 2025 год на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям;

- региональный проект автономного округа "Создание центра высоких биомедицинских технологий", направленному на достижение целей социально-экономического развития автономного округа в сумме (+) 2 379 196,3 тыс. рублей на 2025 год на предоставление субсидии некоммерческой организации "Фонд научно-технологического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры" на финансовое обеспечение затрат на реализацию инвестиционного проекта "Создание инфраструктуры Научно-технологического центра в городе Сургуте";

- региональный проект автономного округа "Создание инновационного научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК" в сумме (+) 1 985 100,0 тыс. рублей на 2025 год на предоставление субсидии акционерному обществу "Управляющая компания Инновационного научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК" в целях создания объектов инновационно научно-технологического центра "ЮНИТИ ПАРК".

2) **"Экологическая безопасность"** в сумме (+) 507 325,4 тыс. рублей на 2025 год (на 2026 год изменения не предусмотрены), в том числе реализацию регионального проекта "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами национального проекта "Экология" в сумме (+) 500 552,0 тыс. рублей на создание в соответствии с муниципальными концессионными соглашениями объектов обращения с отходами в целях реализации инфраструктурных проектов за счет:

средств бюджета автономного округа в сумме (+) 323 114,6 тыс. рублей; бюджетных кредитов в сумме (+) 177 437,4 тыс. рублей.

3) **"Развитие экономического потенциала"** на 2025 и 2026 годы в сумме (+) 91 347,9 тыс. рублей (на каждый год), в том числе по комплексу процессных мероприятий "Организация предоставления государственных и муниципальных услуг в multifunctional центрах" в сумме (+) 70 000,0 тыс. рублей на каждый год.

4) **"Пространственное развитие и формирование комфортной городской среды"** на 2025 и 2026 годы в сумме (+) 20 899,4 тыс. рублей (на каждый год) на реализацию регионального проекта "Национальная система пространственных данных", направленного на достижение показателей федеральных проектов, не входящего в состав национальных проектов, на организацию проведения картографических работ.

Увеличение расходов бюджета автономного округа по непрограммным направлениям деятельности в сумме (+) 1 000 000,0 тыс. рублей на 2024 год предусматривается на увеличение резервного фонда Правительства автономного округа на (+) 1 000 000,0 тыс. рублей (с 3 444 199,1 тыс. рублей до 4 444 199,1 тыс. рублей).

На предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям автономного округа расходы бюджета автономного округа:

на 2024 год увеличены со 128 323 686,0 тыс. рублей до 132 235 079,4 тыс. рублей (на 3 911 393,4 тыс. рублей, или на 3,0 %);

на 2025 год увеличены со 117 844 548,6 тыс. рублей до 119 405 743,3 тыс. рублей (на 1 561 194,7 тыс. рублей, или на 1,3 %);

на 2026 год увеличены со 113 791 737,2 тыс. рублей до 113 813 248,8 тыс. рублей (на 21 511,6 тыс. рублей, или на 0,02 %).

В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета автономного округа на 2024 год в сумме 47 782 785,7 тыс. рублей проектом закона предусматривается:

- размещение государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации (+) 4 300 000,0 тыс. рублей;

- привлечение субъектами Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации сумме (+) 5 000 000,0 тыс. рублей;

- привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме (+) 1 526 618,2 тыс. рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета автономного округа в сумме (+) 35 116 153,2 тыс. рублей;

- средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации – (+) 2 592 014,3 тыс. рублей;

- предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации (-) 752 000,0 тыс. рублей.

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия Счетная палата автономного округа замечаний не имеет.

Председатель



В.Ж. Маркунас