



ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

" 21 " март 2026 года

№ 14

Заключение на отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры за I квартал 2026 года

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 3 раздела II Плана работы Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2026 год, приказ Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 21.05.2026 № 29 "О проведении экспертно-аналитического мероприятия".

Результаты экспертно-аналитического мероприятия.

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – автономный округ) за I квартал 2026 года составило по доходам – 76 827 354,0 тыс. рублей или 18,3 % к утвержденному плану¹ на год, по расходам – 93 560 683,3 тыс. рублей, что составляет 19,6 % к утвержденному плану на год и 19,4 % к уточненному плану² (483 055 010,5 тыс. рублей). Дефицит бюджета автономного округа составил 16 733 329,3 тыс. рублей.

Информация об исполнении основных показателей бюджета автономного округа за I квартал 2026 года представлена в таблице 1.

Таблица 1

Показатели	Утвержденный план на 2026 год, тыс. рублей	Фактическое исполнение			Рост по сравнению с аналогичным периодом прошлого года	
		I квартал 2025 года	I квартал 2026 года			
		сумма, тыс. рублей	сумма, тыс. рублей	в % к утвержденному плану на год	сумма (+,-), тыс. рублей	в %
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4-3	7
Доходы	419 500 668,8	99 864 111,6	76 827 354,0	18,3	(-) 23 036 757,6	(-) 23,1
Расходы	476 684 662,1	89 396 970,6	93 560 683,3	19,6	(+) 4 163 712,7	(+) 4,7
Дефицит (-), профицит (+)	(-) 57 183 993,3	(+) 10 467 141,0	(-) 16 733 329,3	x	(-) 27 200 470,3	x

¹ Утвержденный план в соответствии с Законом автономного округа от 27.11.2025 № 87-оз "О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов" (далее – Закон о бюджете автономного округа, утвержденный план).

² Утвержденный план по расходам бюджета автономного округа с учетом изменений, внесенных по основаниям, установленным статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 15 Федерального закона от 28.11.2025 № 431-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2026 году" и статьей 9 Закона о бюджете автономного округа (далее – уточненный план).

Доходы бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

За I квартал 2026 года в бюджет автономного округа поступило 76 827 354,0 тыс. рублей или 18,3 % к утвержденному плану на год. В сравнении с аналогичным периодом 2025 года доходы бюджета автономного округа снизились на 23 036 757,6 тыс. рублей или на 23,1 %.

Информация об исполнении плана бюджета автономного округа по доходам за I квартал 2026 года и в сравнении с показателями за аналогичный период 2025 года представлена в таблице 2.

Таблица 2

Доходы	Утвержденный план на 2026 год, тыс. рублей	Фактическое исполнение			Изменение (+, -) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года	
		I квартал 2025 года	I квартал 2026 года		сумма (+,-), тыс. рублей	в %
		сумма, тыс. рублей	сумма, тыс. рублей	в % к утвержденному плану на год		
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4-3	7
Налоговые доходы	368 324 113,7	83 786 750,2	69 867 433,7	19,0	(-) 13 919 316,5	(-) 16,6
удельный вес, %	87,8	83,9	90,9	x	x	x
Неналоговые доходы	6 619 831,8	4 185 110,3	2 536 231,7	38,3	(-) 1 648 878,6	(-) 39,4
удельный вес, %	1,6	4,2	3,3	x	x	x
Безвозмездные поступления	44 556 723,3	11 892 251,1	4 423 688,6	9,9	(-) 7 468 562,5	(-) 62,8
удельный вес, %	10,6	11,9	5,8	x	x	x
Всего доходов	419 500 668,8	99 864 111,6	76 827 354,0	18,3	(-) 23 036 757,6	(-) 23,1

В структуре доходов бюджета автономного округа наибольший удельный вес от общего объема доходов (90,9 %) составили налоговые доходы, поступившие в сумме 69 867 433,7 тыс. рублей или 19,0 % к утвержденному плану на год, что на 13 919 316,5 тыс. рублей или на 16,6 % ниже аналогичного периода прошлого года.

Основной объем налоговых доходов (92,8 %) сформирован за счет следующих 3 налогов:

1) Налог на имущество организаций – 27 719 282,6 тыс. рублей, или 24,6 % к утвержденному плану на год (112 843 277,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление данного налога увеличилось на 2 490 548,3 тыс. рублей или на 9,9 %.

2) Налог на доходы физических лиц – 19 472 262,9 тыс. рублей, или 20,0 % к утвержденному плану на год (97 599 742,3 тыс. рублей). В сравнении с показателем за аналогичный период 2025 года поступление по указанному налогу увеличилось на 3 012 471,1 тыс. рублей или на 18,3 %.

3) Налог на прибыль организаций – 17 634 300,1 тыс. рублей или 13,2 % к утвержденному плану на год (133 610 906,0 тыс. рублей). В сравнении с показателем за аналогичный период 2025 года поступление данного налога снизилось на 19 798 148,6 тыс. рублей или на 52,9 %.

Неналоговые доходы за отчетный период в бюджет автономного округа поступили в объеме 2 536 231,7 тыс. рублей или 38,3 % к утвержденному плану на год (6 619 831,8 тыс. рублей), что на 1 648 878,6 тыс. рублей или на 39,4 %

меньше показателя соответствующего периода прошлого года. Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме доходов составил 3,3 %.

Основной объем неналоговых доходов (99,5%) сформирован за счет поступлений следующих 5 видов неналоговых платежей:

1) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 948 147,7 тыс. рублей или 47,5 % к утвержденному плану на год (1 997 364,4 тыс. рублей), что на 2 112 845,8 тыс. рублей или на 69,0 % меньше поступлений за аналогичный период прошлого года (3 060 993,5 тыс. рублей). Уменьшение доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, обусловлено снижением поступлений доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года (на 01.04.2026 поступило 888 015,9 тыс. рублей, что меньше показателя за аналогичный период прошлого года (2 994 908,4 тыс. рублей) в 3,4 раза).

2) Доходы от уплаты штрафов, санкций, возмещения ущерба – 774 701,2 тыс. рублей или 22,2 % к утвержденному плану на год (3 484 112,2 тыс. рублей), что больше показателя за аналогичный период прошлого года на 43 253,5 тыс. рублей или на 5,9 %.

3) Поступление платежей при пользовании природными ресурсами – 656 862,2 тыс. рублей или 86,9 % к утвержденному плану на год (755 981,9 тыс. рублей), что больше показателя за аналогичный период прошлого года на 470 951,1 тыс. рублей или более чем в 3,5 раза. Увеличение доходов от поступлений платежей при пользовании природными ресурсами связано с ростом поступлений доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду (на 01.04.2026 поступило 609 853,4 тыс. рублей, что больше показателя за аналогичный период прошлого года (120 866,2 тыс. рублей) в 5,0 раз).

4) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 81 562,7 тыс. рублей, что составляет 39,8 % от утвержденного плана на год (205 028,1 тыс. рублей) и на 634,8 тыс. рублей или 0,8 % выше поступлений за аналогичный период прошлого года (80 927,9 тыс. рублей).

5) Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 62 390,8 тыс. рублей или 37,7 % к утвержденному плану на год (165 619,6 тыс. рублей), что меньше показателя за аналогичный период 2025 года на 60 460,9 тыс. рублей или на 49,2 %.

Объем безвозмездных поступлений за I квартал 2026 года составил 4 423 688,6 тыс. рублей (9,9 % к утвержденному плану на год), что на 62,8 % или на 7 468 562,5 тыс. рублей меньше, чем в аналогичном периоде 2025 года (11 892 251,1 тыс. рублей). Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов составил 5,8 % против 11,9 % за аналогичный период прошлого года.

Объем поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за I квартал 2026 года составил 2 537 952,9 тыс. рублей или 57,4 % от общего объема безвозмездных поступлений, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 8 810 276,4 тыс. рублей. Уменьшение поступлений по данной подгруппе доходов связано с отсутствием поступлений иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тюменской области по программе "Сотрудничество" (за аналогичный период 2025 года поступления из бюджета Тюменской области по программе "Сотрудничество" составили 7 290 950,5 тыс. рублей, тогда как в I квартале 2026 года поступления составили 0,0 тыс. рублей).

В отчетном периоде объем доходов бюджета автономного округа от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 2 100 681,1 тыс. рублей, что на 1 549 841,7 тыс. рублей или в 3,8 раза выше, чем за аналогичный период прошлого года (550 839,4 тыс. рублей). Основным объемом доходов от возвратов сформировался за счет:

доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков прошлых лет в сумме 974 227,9 тыс. рублей (аналогичный показатель прошлого года составил 44,4 тыс. рублей);

доходов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований в сумме 903 778,5 тыс. рублей (аналогичный показатель прошлого года составил 243 505,7 тыс. рублей).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-) 18 096,6 тыс. рублей (за аналогичный период прошлого года возврат составил (-) 6 817,6 тыс. рублей).

Расходы бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Расходы бюджета автономного округа за I квартал 2026 года исполнены в сумме 93 560 683,3 тыс. рублей или 19,4 % к уточненному плану, в том числе 2 537 892,7 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета. По итогам I квартала 2026 года расходы бюджета автономного округа в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 4 163 712,7 тыс. рублей или на 4,7 %.

В структуре расходов бюджета автономного округа, как и в аналогичном периоде 2025 года, основную долю занимают расходы по разделам "Социальная политика", "Образование", "Здравоохранение", "Национальная экономика", "Общегосударственные вопросы". За I квартал 2026 года на их финансирование направлено 81 967 015,0 тыс. рублей или 87,6 % от общей суммы расходов бюджета автономного округа.

В 2026 году в автономном округе реализуется 26 государственных программ автономного округа с запланированным объемом финансирования 474 950 926,5 тыс. рублей, что составляет 98,3 % от общего объема расходов бюджета автономного округа (483 055 010,4 тыс. рублей).

В отчетном периоде расходы на реализацию 26 государственных программ автономного округа исполнены в сумме 92 429 087,6 тыс. рублей или 19,5 % к уточненному плану.

Наибольший уровень освоения бюджетных ассигнований (выше 19,5 %) обеспечен по следующим 9 государственным программам:

"Социальное и демографическое развитие" – 25 351 400,4 тыс. рублей или 35,0 % к уточненному плану (72 344 382,6 тыс. рублей);

"Цифровое развитие Ханты-Мансийского автономного округа – Югры" – 516 893,2 тыс. рублей или 29,3 % к уточненному плану (1 764 055,8 тыс. рублей);

"Современное здравоохранение" – 24 164 047,4 тыс. рублей или 26,2 % к уточненному плану (92 239 381,3 тыс. рублей);

"Управление государственным имуществом" – 1 048 982,0 тыс. рублей или 24,3 % к уточненному плану (4 313 341,0 тыс. рублей);

"Развитие государственной гражданской и муниципальной службы" – 998 784,1 тыс. рублей или 22,6 % к уточненному плану (4 426 741,0 тыс. рублей);

"Развитие физической культуры и спорта" – 1 864 449,8 тыс. рублей или 21,9 % к уточненному плану (8 506 924,3 тыс. рублей);

"Управление государственными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами" – 5 195 452,4 тыс. рублей или 20,6 % к уточненному плану (25 165 155,0 тыс. рублей);

"Развитие экономического потенциала" – 1 178 821,2 тыс. рублей или 20,0 % к уточненному плану (5 898 677,7 тыс. рублей);

"Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия" – 164 833,6 тыс. рублей или 19,9 % к уточненному плану (830 238,2 тыс. рублей).

По 5 государственным программам исполнение составило менее 10,0 % от уточненного плана: "Развитие агропромышленного комплекса" – 117 179,8 тыс. рублей (или 7,3 %); "Развитие жилищно-коммунального комплекса и энергетики" – 716 061,4 тыс. рублей (или 5,5 %); "Строительство" – 2 728 300,0 тыс. рублей (или 5,4%); "Развитие промышленности и туризма" – 80 722,9 тыс. рублей (или 3,1%); "Пространственное развитие и формирование комфортной городской среды" – 40 998,4 тыс. рублей (или 1,8 %). По государственной программе "Экономика замкнутого цикла" исполнение отсутствует. Низкое исполнение расходов обусловлено предоставлением межбюджетных трансфертов муниципальным

образованиям автономного округа под фактическую потребность, реализацией мероприятий во II-IV кварталах текущего года.

Непрограммные расходы исполнены в сумме 1 131 595,7 тыс. рублей, что составляет 14,0 % к уточненному плану (8 104 084,0 тыс. рублей). Удельный вес расходов по непрограммным направлениям деятельности составил 1,7 % в общем объеме расходов бюджета автономного округа.

Объем межбюджетных трансфертов, переданных бюджетам муниципальных образований автономного округа, за I квартал 2026 года составил 21 629 954,4 тыс. рублей или 23,1 % от общего объема расходов бюджета автономного округа, из них: дотации – 2 480 092,2 тыс. рублей, субсидии – 3 219 106,9 тыс. рублей, субвенции – 15 373 570,8 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты – 557 184,5 тыс. рублей.

Информация о ходе реализации в автономном округе региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и реализацию мероприятий (результатов) федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов

По состоянию на 01.04.2026 в автономном округе реализуются 28 региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и реализацию мероприятий (результатов) федеральных проектов, входящих в состав 8 национальных проектов: "Молодежь и дети", "Семья", "Кадры", "Продолжительная и активная жизнь", "Инфраструктура для жизни", "Экологическое благополучие", "Туризм и гостеприимство", "Эффективная и конкурентная экономика".

На реализацию региональных проектов в 2026 году предусмотрено 61 453 108,8 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 5 374 206,8 тыс. рублей, средства автономного округа – 41 388 213,8 тыс. рублей, иные источники – 14 690 688,2 тыс. рублей.

Расходы бюджета автономного округа за I квартал 2026 года осуществлены по 20 региональным проектам в сумме 8 993 065,9 тыс. рублей (или 14,6 % от уточненного плана), в том числе средства федерального бюджета – 844 392,0 тыс. рублей (или 15,7 % от уточненного плана), средства автономного округа – 8 148 673,9 тыс. рублей (или 19,7 % от уточненного плана).

Дорожный фонд Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Объем поступлений доходов дорожного фонда автономного округа (далее – Дорожный фонд) за I квартал 2026 года составил 3 948 432,7 тыс. рублей или 13,2 % к утвержденному плану (29 828 625,4 тыс. рублей). Исполнение доходов Дорожного фонда в разрезе источников формирования представлено в таблице 3.

Таблица 3

Наименование видов доходов	Утвержденный план на 2026 год, тыс. рублей	Исполнено за I квартал 2025 года, тыс. рублей	Исполнено за I квартал 2026 года, тыс. рублей	% исполнения к утвержденному плану	Изменение (+, -) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года	
					сумма (+,-), тыс. рублей	в %
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4-3	7
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	13 373 390,4	2 938 440,0	2 929 895,3	21,9	(-) 8 544,7	(-) 0,3
Транспортный налог	3 262 953,7	466 526,8	427 856,4	13,1	(-) 38 670,4	(-) 8,3
Штрафы	1 834 152,6	363 413,6	357 929,4	19,5	(-) 5 484,2	(-) 1,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	568 347,7	1 479 428,0	194 578,7	34,2	(-) 1 284 849,3	(-) 86,8
Иные доходы	10 789 781,0	1 630 549,1	38 172,9	0,4	(-) 1 592 376,2	(-) 97,7
Итого доходов	29 828 625,4	6 878 357,5	3 948 432,7	13,2	(-) 2 929 924,8	(-) 42,6

Уменьшение доходной части Дорожного фонда обусловлено снижением поступлений по межбюджетным трансфертам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, иным доходам.

Расходы Дорожного фонда автономного округа за I квартал 2026 года сложились в сумме 2 823 058,5 тыс. рублей или 9,1 % к уточненному плану (30 914 754,5 тыс. рублей). Основной объем средств Дорожного фонда направлен на обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения (2 678 300,5 тыс. рублей).

Источники финансирования дефицита бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Бюджет автономного округа за I квартал 2026 года исполнен с дефицитом в сумме 16 733 329,3 тыс. рублей (при утвержденном годовом дефиците 57 183 993,3 тыс. рублей), источниками финансирования которого являются:

погашение кредитов от кредитных организаций –
(-) 7 000 000,0 тыс. рублей;

привлечение автономным округом бюджетных кредитов из федерального бюджета – (+) 5 400 000,0 тыс. рублей;

предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям автономного округа – (-) 756 104,4 тыс. рублей;

возврат бюджетных кредитов муниципальными образованиями автономного округа – (+) 796 241,2 тыс. рублей;

операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов за счет средств на казначейских счетах, открытых Департаменту финансов автономного округа в Управлении Федерального казначейства по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре – (+) 9 405 000,0 тыс. рублей.

изменение остатков средств – (+) 8 888 192,5 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета автономного округа за I квартал 2026 года, утвержденный распоряжением Правительства автономного округа от 20.05.2026 № 167-рп, рекомендуется к рассмотрению депутатами Думы автономного округа.

Председатель



В.Ж. Маркунас

Руководитель экспертно-аналитического мероприятия,
Косминцева Ольга Александровна,
аудитор Счетной палаты автономного округа,
тел.: 8 (3467) 315-782