

**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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»**

Предлагаемым законопроектом вносятся изменения в Закон Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 23 ноября 2017 года № 75-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями на 14 сентября 2018 года № 64-оз) (далее – Закон), затрагивающие параметры бюджета автономного округа на 2018 год (таблица 1).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 1  тыс. рублей |
|  | **2018 год** | | |
| **Утвержденный план**  **(с изменениями законом АО от 14 сентября 2018 года № 64-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 212 749 691,1 | 42 158 138,6 | 254 907 829,7 |
| **РАСХОДЫ** | 220 504 230,3 | 17 028 132,8 | 237 532 363,1 |
| **ДЕФИЦИТ (-)** | -7 754 539,2 | +25 130 005,8 | 17 375 466,6 |

**Доходы** бюджета автономного округа **на 2018 год** уточняются в сторону увеличения **на (+)42 158 138,6 тыс. рублей** на основании ожидаемой оценки, представленной главными администраторами доходов бюджета автономного округа.

Корректировка в сумме (+)41 154 932,8 тыс. рублей произведена по налоговым доходам. План по основным трем налогам в совокупности – налог на прибыль организаций, налог на имущество организаций и налог на доходы физических лиц – увеличен на (+)40 752 099,4 тыс. рублей. Ожидаемая оценка представлена главным администратором доходов бюджета автономного округа – Управлением федеральной налоговой службы России по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре.

По другим налоговым доходам план увеличен на (+)402 833,4 тыс. рублей, за счет роста доходов, поступающих от уплаты государственной пошлины, транспортного налога, налога на игорный бизнес.

Кроме того, корректируется план по неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям.

По неналоговым доходам план корректируется на (+)986 733,2 тыс. рублей, в том числе:

- по доходам от использования имущества автономного округа – на (+)1 905 594,5 тыс. рублей, за счет роста дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, в связи с принятыми решениями годовых общих собраний акционеров о распределении чистой прибыли акционерных обществ и направлении средств на выплату дивидендов, увеличения количества договоров аренды имущества и увеличения доходов от размещения временно свободных средств бюджета автономного округа в результате размещения на счетах большей суммы средств;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на (+)850 010,1 тыс. рублей, за счет продажи недвижимого имущества и увеличившегося объема выкупа квартир гражданами;

- по прочим неналоговым доходам – на (-)1 904 445,0 тыс. рублей за счет передачи в казну автономного округа объектов недвижимого имущества и пакетов акций в процессе ликвидации организаций;

- по другим неналоговым доходам – на (+)135 573,6 тыс. рублей, за счет роста доходов от уплаты штрафов, платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.

По безвозмездным поступлениям план корректируется на (+)16 472,6 тыс. рублей, в том числе:

- по средствам из федерального бюджета – на (+)1 334,0 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – на (-)8 222,3 тыс. рублей, в связи с планируемым возвратом средств, перечисленных на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры;

- по доходам от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – на (+)37 482,0 тыс. рублей;

- по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – на (-)14 121,1 тыс. рублей.

С учетом всех изменений **уточненный план** **по доходам** бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018 год составил 254 907 829,7 тыс. рублей.

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

**Расходы** бюджета автономного округа **на 2018 год** в целом увеличены на **(+)17 028 132,8 тыс. рублей**.

Сальдировано уменьшены расходы на средства, поступившие из федерального бюджета, ГК Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, в общей сумме *(-)6 856,0 тыс. рублей*.

Дополнительные расходы, включая внутреннее перемещение расходов на 2018 год в основном направлены на:

***(+)10 469 743,8 тыс. рублей по ГП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в 2018–2025 годах и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- предоставление субсидий на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений на реализацию программ муниципальных образований автономного округа по ликвидации и расселению приспособленных для проживания строений в сумме (+) 5 589 040,8 тыс. рублей и приобретение жилых помещений для переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными в сумме (+) 3 194 428,4 тыс. рублей;

- предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал АО «Ипотечное агентство Югры» в целях формирования фонда наемных домов на территории автономного округа в сумме (+) 1 435 000,0 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на строительство или приобретение жилых помещений лицам, замещающим государственные должности автономного округа, государственным гражданским служащим автономного округа в сумме (+) 241 400,0 тыс. рублей;

- компенсацию расходов организации, привлекаемой на конкурсной основе для реализации мероприятий государственной программы (в связи с увеличением объемов оказываемых услуг) в сумме (+) 9 874,6 тыс. рублей;

***(+)2 837 306,8 тыс. рублей по ГП «Социально-экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в 2018–2025 годах и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- дополнительное пенсионное обеспечение отдельных категорий граждан в сумме (+)2 832 766,3 тыс. рублей;

- предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на поддержку малого и среднего предпринимательства в сумме (+) 4 540,5 тыс. рублей;

***(+)1 947 823,5 тыс. рублей по ГП «Развитие промышленности, инноваций и туризма в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в 2018–2025 годах и на период до 2030 года»,*** в том числена:

- предоставление субсидии некоммерческой организации «Фонд развития Югры» в сумме (+)1 575 823,5 тыс. рублей;

- производство и реализацию продукции глубокой переработки древесины АО «Югорский лесопромышленный холдинг» в сумме (+)350 000,0 тыс. рублей;

- увеличение уставного капитала АО «Реабилитационно-технический центр» для реконструкции производственного помещения под размещение оборудования в сумме (+)22 000;

***(+)952 155,7 тыс. рублей по ГП «Развитие здравоохранения на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- оплату труда отдельным категориям работников, попадающим под действие Указов Президента РФ в сумме (+)886 155,7 тыс. рублей;

- выполнение работ по капитальному ремонту объектов государственной собственности (+)40 000,0 тыс. рублей;

- на оснащение основными средствами, в том числе медицинским оборудованием, на разработку проектной документации на строительство газопровода низкого давления учреждений в сумме (+)26 000,0 тыс. рублей;

***(+)334 760,9 тыс. рублей по ГП «Развитие образования в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»*** на предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований автономного округа для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования в связи с увеличением среднегодовой численности обучающихся;

***(+)227 884,8 тыс. рублей по ГП «Управление государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- выполнение работ по капитальному ремонту объектов государственной собственности в сумме (+)163 152,8 тыс. рублей;

- выполнение государственного задания БУ «Дирекция по эксплуатации служебных зданий» в сумме (+)64 732,0 тыс. рублей;

***(+)886 423,6 тыс. рублей по ГП «Развитие транспортной системы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»****,* в том числе:

- в связи с уточненным прогнозом по доходам дорожного фонда с учетом переходящих остатков прошлых лет (+)535 092,3 тыс. рублей;

- на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме (+)284 557,8 тыс. рублей;

- на проведение дноуглубительных и изыскательских работ на протоке Самаровская и затоне для зимнего отстоя пассажирского флота в сумме (+)25 864,6 тыс. рублей;

- на аэропортовые сборы, наземное обслуживание, возмещение стоимости авиа ГСМ, возмещение потерь в доходах авиакомпаний в сумме (+)23 908,9 тыс. рублей;

- на осуществление бюджетных инвестиций в АО «Аэропорт Белоярский» в сумме (+)17 000,0 тыс. рублей;

***(+)158 768,8 тыс. рублей по ГП «Развитие физической культуры и спорта в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018-2025 годы и на период до 2030 года»*** на расходы текущего характера в рамках мероприятий по подготовке к проведению Всемирной шахматной олимпиады в 2020 году в г. Ханты-Мансийске;

***(+)90 465,6 тыс. рублей по ГП «Развитие культуры в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»*** на проведение культурно-массовых мероприятий международного и всероссийского уровня, на текущую деятельность учреждений культуры, комплектование библиотечного фонда;

***(+)61 038,9 тыс. рублей* *по ГП «Социальная поддержка жителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018-2025 годы и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- осуществление выплат работникам, в отношении которых проводятся организационно-штатные мероприятия в сумме (+) 42 798,3 тыс. рублей;

- 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 детей-сирот (+)18 240,6 тыс. рублей;

***(+)58 161,7 тыс. рублей по ГП «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса (+) 36 178,6 тыс. рублей;

- благоустройство территорий муниципальных образований (+) 11 000,0 тыс. рублей;

- строительство коммунальных объектов в сумме (+) 10 983,1 тыс. рублей;

***(+)733 844,0 тыс. рублей по ГП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018 - 2025 годы и на период до 2030 года»,*** в том числе на:

- предоставление дотаций муниципальным образованиям автономного округа на обеспечение сбалансированности местных бюджетов (+)700 000,0 тыс. рублей;

- на возмещение (компенсацию) части 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 (+)33 844,0 тыс. рублей;

***(+)625 895,1 тыс. рублей*** по государственным программам автономного округа на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2018 год на сумму (+)17 425 494,8 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на сумму (-)397 362,0 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону увеличения на 2018 год на(+)9 185 038,7 тыс. рублей.

Уточнение по межбюджетным трансфертам муниципальным образованиям автономного округа по видам межбюджетных трансфертов и муниципальным образованиям приведено в приложениях 6-9 к настоящей пояснительной записке.

Изменения в рамках Адресной инвестиционной программы на 2018 год приведены в приложениях 10 и 11 к настоящей пояснительной записке.

С учетом выше обозначенных изменений, **уточненный план по расходам** бюджета автономного округа на 2018 год составил 237 532 363,1 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов сложился **профицит** бюджета автономного округа и составил (+)17 375 466,6 тыс. рублей.

Внесены изменения в **приложение 16** к Закону, что обусловлено изменением состава источников финансирования дефицита бюджета автономного округа в связи с планируемым профицитом бюджета автономного округа.

Внесены изменения в **приложение 32** «Программа государственных внутренних заимствований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2018 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», что обусловлено сокращением объема государственных заимствований.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета автономного округа, изменены: **статья 1**, **статья 4**, **статья 6**, **статья 7, статья 12, приложения 1, 6, 8, 10, 14.**

Также Закон **дополнен новым приложением 12.4** по уточнению распределения расходов по разделам, подразделам классификации расходов бюджета.

В связи с уточнением расходов на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов и городских округов внесены поправки в статью 6, а также приложение 18 (дополнено приложением 18.4), приложение 20 (дополнено приложением 20.1), 26, 28, 30 к Закону.

Законопроектом предусматривается включение в расходную часть бюджета ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в уставные капиталы акционерных обществ:

1. предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал акционерного общества «Аэропорт Белоярский» в целях недопущения прекращения полетов воздушных судов, обеспечения безопасности полетов на аэродроме г. Белоярский;
2. предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал акционерного общества «Ипотечное агентство Югры» в целях формирования фонда наемных домов на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
3. предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал акционерного общества «Реабилитационно-технический центр» в целях реконструкции производственного помещения под размещение оборудования в рамках реализации инвестиционного проекта «Открытие фабрики ортопедической обуви»,

в связи с чем закон о бюджете, в соответствии с требованиями статьи 80 Бюджетного Кодекса РФ, дополнен подпунктом 9 **статьи 4** и приложением 34.

|  |  |
| --- | --- |
| Директор Департамента финансов –  заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры | В.А.Дюдина |

Исполнители:

начальник отдела сводного бюджетного планирования

Шубная Юлия Петровна, тел. 39-22-19,

начальник Управления казначейского исполнения бюджета

Цема Ольга Владимировна, тел. 39-21-86

зам.начальника отдела планирования и анализа доходов

консолидированного бюджета

Марон Надежда Николаевна, тел. 39-22-35