

**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 29 июня 2018 года № 49-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 29 июня 2018 года № 49-оз)** | **Уточнение**  **(+; -)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 188 528 702,6 | +24 220 988,5 | 212 749 691,1 |
| **РАСХОДЫ** | 211 150 936,8 | +9 353 293,5 | 220 504 230,3 |
| **ДЕФИЦИТ (-)** | -22 622 234,2 | +14 867 695,0 | -7 754 539,2 |

**Доходы** бюджета автономного округа **на 2018 год** уточняются в сторону увеличения **на (+) 24 220 988,5 тыс. рублей**.

Основная корректировка в сумме 20 563 518,6 тыс. рублей произведена по налогу на прибыль организаций. Ожидаемая оценка представлена главным администратором доходов бюджета автономного округа – Управлением Федеральной налоговой службы России по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре.

Кроме того, увеличены безвозмездные поступления на 3 657 469,9 тыс. рублей, из них основное увеличение осуществлено по безвозмездным поступлениям из бюджета Тюменской области по программе «Сотрудничество» в сумме 3 310 090,5 тыс. рублей.

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

С учетом изменений **уточненный план** **по доходам** бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры составил на 2018 год **212 749 691,1 тыс. рублей.**

**Расходы** бюджета автономного округа **на 2018 год** в целом увеличены на **(+)9 353 293,5 тыс. рублей**.

Расходы увеличены на средства, поступившие (планируемые к поступлению) из федерального бюджета, ГК Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, Тюменской области по программе «Сотрудничество» и спонсорские средства сальдировано в общей сумме *(+)3 657 469,9 тыс. рублей*.

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

***(+)4 167 835,8 тыс. рублей по ГП «Развитие здравоохранения на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»***, в том числе:

- приобретение медицинского оборудования с целью достижения целевых значений показателей, определенных Указами Президента РФ № 598 от 7 мая 2012 года и № 204 от 7 мая 2018 года в сумме (+)2 517 259,0 тыс. рублей;

- оплату труда отдельным категориям работников, попадающим под действие Указов Президента РФ в целях обеспечения с начала текущего года достижения целевых показателей в сумме (+)1 204 591,2 тыс. рублей;

- приобретение автомобилей скорой медицинской помощи с целью достижения показателя (оснащение автопарка автомобилей скорой медицинской помощи (санитарного автотранспорта) со сроком эксплуатации до 5 лет) в сумме (+)190 400,0 тыс. рублей;

- выполнение мероприятий по пожарной и антитеррористической безопасности объектов здравоохранения (устранение предписаний надзорных органов) в сумме (+)97 186,1 тыс. рублей;

- капитальный ремонт объектов здравоохранения в сумме (+)158 399,5 тыс. рублей;

***(+)2 000 000,0 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»*** на предоставление муниципальным образованиям автономного округа субсидий на реализацию полномочий в области строительства, градостроительной деятельности и жилищных отношений для приобретения жилья;

***(+)1 778 670,5 тыс. рублей по ГП «Развитие образования 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 приобретение, создание в соответствии с концессионными соглашениями объектов недвижимого имущества для размещения дошкольных образовательных организаций и (или) общеобразовательных организаций в сумме (+)837 431,1 тыс. рублей (приобретение детского сада в микрорайоне 20А г.Сургута в сумме (+)304 308,0 тыс. рублей, приобретение детского сада в с. Болчары, Кондинский район в сумме (+)231 148,0 тыс. рублей и школы-комплекс в п. Высокий Мыс в сумме (+)241 090,5 тыс. рублей, приобретение встроенно-пристроенного детского сада на 80 мест г.Сургут в сумме (+) 60 884,6 тыс. рублей);

- оплату труда отдельным категориям педагогических работников, попадающим под действие Указа Президента РФ, в целях обеспечения с начала текущего года достижения целевых показателей, а также в связи с изменением численности в сумме (+)500 253,4 тыс. рублей, из них на предоставление субвенции муниципальным образованиям 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 (+) 468 899,2 тыс. рублей и по государственным учреждениям (+)31 354,2 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на частичное обеспечение повышения оплаты труда педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей, в связи с изменением численности педагогических работников, уточнением целевого показателя и изменением уровня софинансирования расходного обязательства в сумме (+) 77 745,7 тыс. рублей;

- проведение исследования с целью разработки организационно-правовой, финансово-экономической, архитектурно-планировочной модели инновационного образовательного комплекса «Кампус» в сумме (+)120 000,0 тыс. рублей;

- предоставление субвенций муниципальным образованиям автономного округа на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, в связи с увеличением среднегодового контингента обучающихся льготных категорий в сумме (+)93 898,7 тыс. рублей;

- на строительство объекта «Детский сад в 3А микрорайоне города Белоярский» в сумме 45 000,0 тыс. рублей;

- внедрение «Цифровой образовательной платформы» в сумме (+)37 000,0 тыс. рублей;

- предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим инвестиционную деятельность по созданию объектов общего образования (по объектам введенным в эксплуатацию) в сумме (+)18 899,1 тыс. рублей;

- приобретение учебников и учебных пособий в сумме (+)18 618,5 тыс. рублей;

- выполнение мероприятий по пожарной и антитеррористической безопасности объектов образования (устранение предписаний надзорных органов) в сумме (+) 9 669,8 тыс. рублей;

- предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований автономного округа на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде, в связи с увеличением численности детей в сумме (+)11 062,5 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на организацию питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребывание детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно) - в палаточных лагерях, в возрасте от 14 до 17 лет (включительно) - в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей в связи с увеличением детей в лагерях в период осенне-зимних каникул в сумме (+)3 163,5 тыс. рублей;

***(+)1 210 739,2 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»***, в том числе на:

- предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), осуществляющим развитие игровых приоритетных видов спорта в автономном округе (тренировочные мероприятия, заработная плата, приобретение спортивной экипировки и инвентаря), а также выступления в Чемпионатах и Первенствах России по видам спорта спортивного сезона 2018-2019 годов в сумме (+)762 078,9 тыс. рублей;

- завершение строительства объекта «Физкультурно-спортивный комплекс с универсальным игровым залом в г. Югорске» в сумме (+)169 192,7 тыс. рублей;

- выплату единовременных стипендий за достигнутые спортивные результаты в сумме (+)106 500,0 тыс. рублей;

- подготовку спортивного резерва и сборных команд региона по видам спорта, приобретение спортивного инвентаря и оборудования в сумме (+)58 792,0 тыс. рублей;

- выполнение мероприятий по пожарной и антитеррористической безопасности объектов спорта (устранение предписаний надзорных органов) в сумме (+)39 700, 0 тыс. рублей;

- организацию и проведение спортивных мероприятий в сумме (+)55 768,2 тыс. рублей;

- консервацию объекта «Региональный центр единоборств в г. Ханты-Мансийске» в сумме (+)6 000,0 тыс. рублей;

- оплату труда отдельным категориям работников, попадающим под действие Указа Президента РФ, в целях обеспечения с начала текущего года достижения целевых показателей в сумме (+)3 958,6 тыс. рублей;

- уплату налога на имущество и оплату коммунальных платежей обособленного подразделения «Региональный центр адаптивного спорта» г.Сургут в сумме (+)3 748,8 тыс. рублей;

***(+)979 684,9 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 на:

- строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда в сумме (+)784 838,4 тыс. рублей;

- возмещение фактически понесенных затрат от основной деятельности АО «Аэропорт Урай» и АО «Аэропорт-Нягань» в сумме (+)91 651,0 тыс. рублей;

- аэропортовые сборы, наземное обслуживание, возмещение стоимости авиаГСМ межмуниципальных рейсов в сумме (+)68 360,5 тыс. рублей,

- предоставление субсидий организациям автомобильного транспорта в сумме (+)34 835,0 тыс. рублей;

***(+)412 272,3 тыс. рублей по ГП «Развитие культуры в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»***, в том числе на:

- оплату труда отдельным категориям работников государственных и муниципальных учреждений культуры, попадающим под действие Указа Президента РФ, в целях обеспечения с начала текущего года достижения целевых показателей в сумме (+)316 538,1 тыс. рублей;

- оказание услуг СОНКО по организации и проведению мероприятий; создание и показ спектаклей; концертных программ; проведение мастер-классов для детей, в том числе детей с ограниченными возможностями здоровья; организацию и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей; реализацию дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств в сумме (+)50 105,2 тыс. рублей;

- проведение капитального ремонта зданий государственных учреждений культуры в сумме (+)33 694,8 тыс. рублей;

- обеспечение текущей деятельности учреждений (текущий ремонт, содержание имущества, замена учебной мебели) в сумме (+)11 934,2 тыс. рублей;

***(+)596 712,1 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:

- оплату труда отдельным категориям работников, попадающим под действие Указа Президента РФ, в целях обеспечения с начала текущего года достижения целевых показателей (+)279 636,8 тыс. рублей;

- региональную доплату к пенсии пенсионерам, получающим минимальную пенсию по старости, в связи с увеличением численности получателей (+)141 000,0 тыс. рублей;

- выплату компенсации негосударственным поставщикам социальных услуг, предоставляющим услуги в форме обслуживания на дому и полустационаре, в связи с увеличением числа получателей социальных услуг (+)75 000,0 тыс. рублей;

- предоставлении субвенций муниципальным образованиям автономного округа на 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 с список детей-сирот (+)53 017,8 тыс. рублей;

- капитальный ремонт объектов социального обслуживания в сумме (+)37 119,2 тыс. рублей;

- консервацию объекта «Реконструкция комплексного центра социального обслуживания населения в г. Мегионе» в сумме (+)10 938,3 тыс. рублей;

***(+)320 704,9 тыс. рублей по ГП «Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2018–2025 годы и на период до 2030 года»*** на поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей Югры за произведенную и реализованную продукцию;

***(+)150 882,9 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»*** на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа на организацию предоставления государственных услуг в многофункциональных центрах;

***(+)103 200,0 тыс. рублей по ГП «Развитие государственной гражданской службы, муниципальной службы и резерва управленческих кадров в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в 2018–2025 годах и на период до 2030 года»*** на оценку и подготовку управленческой команды Югры, транспортные расходы;

***(+)117 430,5 тыс. рублей по ГП «Управление государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2016–2020 годы»,*** в том числе на:

- выполнение мероприятий по пожарной и антитеррористической безопасности объектов (устранение предписаний надзорных органов), гарантии и компенсации для лиц, проживающих в автономном округе, а также для обеспечения транспортного обслуживания мировых судей автономного округа в сумме (+)38 176,5 тыс. рублей;

- капитальный ремонт участков мировых судей в сумме (+)55 621,6 тыс. рублей;

- исполнение обязательств по уплате налога на добавленную стоимость в сумме (+)23 632,4 тыс. рублей;

***(+)700 000,0 тыс. рублей на непрограммное направление деятельности*** на увеличение резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Расходы по ***государственным программам*** автономного округа предлагается в целом скорректировать на 2018 год на сумму (+)8 562 426,8 тыс. рублей, по ***непрограммным направлениям деятельности*** на сумму (+)790 866,7 тыс. рублей.

По расходам на предоставление ***межбюджетных трансфертов*** муниципальным образованиям автономного округа сальдированный результат сложилсяв сторону увеличения на 2018 год на(+)4 893 481,8 тыс. рублей.

Уточнение по межбюджетным трансфертам муниципальным образованиям автономного округа по видам межбюджетных трансфертов и муниципальным образованиям приведено в приложениях 6-12 к настоящей пояснительной записке.

С учетом выше обозначенных изменений, **уточненный план по расходам** бюджета автономного округа на 2018 год составил 220 504 230,3 тыс. рублей.

В результате корректировки доходов и расходов **дефицит** бюджета автономного округа в 2018 году составил (-)7 754 539,2 тыс. рублей.

По 2019-2020 годам осуществлено внутреннее перераспределение расходов между мероприятиями государственных программ в сумме (+,-)265 561,6 тыс. рублей и (+,-)191 700,0 соответственно по годам.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета автономного округа, изменены: **статья 1**, **статья 4**, **статья 6**, **статья 7.1, статья 12, приложения 1, 6, 8, 9, 10, 11, 14, 15.**

Также Закон **дополнен новым приложениями 12.3, 13.2** 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 приложения 18 (дополнено приложением 18.3), 26, 28, 30 к Закону.