



## ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА

### СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

" 17 " марта 2020 года

№ 14

#### Закключение

**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 2020 год  
и на плановый период 2021 и 2022 годов"**

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 4 раздела II Плана работы Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2020 год, приказ Счетной палаты Ханты-Мансийского автономного округа – Югры "О проведении экспертно-аналитического мероприятия" от 17.03.2020 № 23.

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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" (далее – законопроект, проект закона) с пояснительной запиской к нему, сведения об исполнении бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – автономный округ) за январь 2020 года.

Законопроектом предусматривается изменение основных характеристик бюджета автономного округа, а именно:

1) на 2020 год:

- увеличение доходов бюджета автономного округа на 9 849 903,3 тыс. рублей, расходов бюджета автономного округа на 23 779 829,0 тыс. рублей. В результате корректировок доходная часть бюджета на 2020 год составит 222 982 138,2 тыс. рублей, расходная часть

бюджета – 272 772 560,7 тыс. рублей, дефицит бюджета автономного округа увеличится на 13 929 925,7 тыс. рублей и составит 49 790 422,5 тыс. рублей;

2) на плановый период 2021 и 2022 годов:

- увеличение доходов бюджета автономного округа в 2021 году на 3 066 942,5 тыс. рублей до 222 431 105,3 тыс. рублей, в 2022 году на 9 000 527,4 тыс. рублей до 233 848 281,9 тыс. рублей;

- увеличение расходов бюджета автономного округа в 2021 году на 4 846 602,0 тыс. рублей до 253 578 076,5 тыс. рублей, в 2022 году на 11 335 503,4 тыс. рублей до 265 735 038,5 тыс. рублей;

- дефицит бюджета автономного округа в 2021 году увеличится на 1 779 659,5 тыс. рублей и составит 31 146 971,2 тыс. рублей, в 2022 году – на 2 334 976,0 тыс. рублей и составит 31 886 756,6 тыс. рублей.

Изменения основных характеристик бюджета автономного округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов представлены в таблице:

Наименование показателя	2020 год			2021 год			2022 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	213 132 234,9	+ 9 849 903,3	222 982 138,2	219 364 162,8	+3 066 942,5	222 431 105,3	224 847 754,5	+9 000 527,4	233 848 281,9
в том числе:									
налоговые и неналоговые доходы,	202 985 379,7	0,0	202 985 379,7	209 210 417,4	0,0	209 210 417,4	214 944 350,3	0,0	214 944 350,3
из них:									
налоговые доходы	200 081 602,3	0,0	200 081 602,3	206 371 106,3	0,0	206 371 106,3	212 091 564,7	0,0	212 091 564,7
неналоговые доходы	2 903 777,4	0,0	2 903 777,4	2 839 311,1	0,0	2 839 311,1	2 852 785,6	0,0	2 852 785,6
безвозмездные поступления	10 146 855,2	+ 9 849 903,3	19 996 758,5	10 153 745,4	+ 3 066 942,5	13 220 687,9	9 903 404,2	+ 9 000 527,4	18 903 931,6
Расходы	248 992 731,7	+23 779 829,0	272 772 560,7	248 731 474,5	+ 4 846 602,0	253 578 076,5	254 399 535,1	+11 335 503,4	265 735 038,5
Дефицит	35 860 496,8	+13 929 925,7	49 790 422,5	29 367 311,7	+ 1 779 659,5	31 146 971,2	29 551 780,6	+ 2 334 976,0	31 886 756,6

### Доходы бюджета автономного округа

Проектом закона предусматривается изменение прогноза поступлений по доходам бюджета автономного округа в сторону увеличения за счет корректировки плана по безвозмездным поступлениям.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет автономного округа увеличен на 2020 год в сумме 9 849 903,3 тыс. рублей (или на 97,1 %) до 19 996 758,5 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 3 066 942,5 тыс. рублей (или на 30,2 %) до 13 220 687,9 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 9 000 527,4 тыс. рублей (или на 90,9 %) до 18 903 931,6 тыс. рублей.

Увеличение безвозмездных поступлений в бюджет автономного округа на 2020-2022 годы предусмотрено по следующим видам доходных источников:

1. Средства из федерального бюджета:

- межбюджетный трансферт на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек, в сумме 80 000,0 тыс. рублей ежегодно;



- межбюджетный трансферт на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в 2020 году в сумме 575 227,9 тыс. рублей, в 2021 и 2022 годах в сумме по 1 725 683,8 тыс. рублей;

- межбюджетный трансферт на приобретение высокочастотных аппаратов для искусственной вентиляции легких для оснащения медицинских организаций за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в 2020 году в сумме 22 109,9 тыс. рублей;

- субсидия на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет в 2020 году в сумме 524 859,4 тыс. рублей;

- субсидии, связанные с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, в 2021 и в 2022 годах в сумме по 254 335,7 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств, в 2021 году в сумме 9 300,0 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 102 249,7 тыс. рублей.

## 2. Средства из бюджета Тюменской области:

- на 2020 год в сумме 8 634 597,0 тыс. рублей (социальная поддержка отдельных категорий граждан, а также оказание услуг населению автономного округа – 4 153 000,0 тыс. рублей, субсидирование пассажирских авиаперевозов – 570 000,0 тыс. рублей, приобретение нежилых объектов для размещения государственных и муниципальных учреждений – 3 911 597,0 тыс. рублей);

- на 2021 год в сумме 570 000,0 тыс. рублей (субсидирование пассажирских авиаперевозов);

- на 2022 год в сумме 6 838 258,2 тыс. рублей (субсидирование пассажирских авиаперевозов – 570 000,0 тыс. рублей, приобретение нежилых объектов для размещения государственных и муниципальных учреждений – 6 268 258,2 тыс. рублей).

## 3. Средства от Публичного акционерного общества "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ" на строительство объекта "Региональный центр спортивной подготовки в городе Когалыме":

- на 2020 год в сумме 289 059,0 тыс. рублей;

- на 2021 год в сумме 427 623,0 тыс. рублей.

Спонсорские средства на 2020 год в сумме 2 700,0 тыс. рублей на финансирование мероприятий, находящихся в компетенции Службы по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений автономного округа.

## 4. Доходы от возврата остатков и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 2020 год в сумме 386 340,4 тыс. рублей и (-) 1 186 706,0 тыс. рублей соответственно.

Кроме того на 2020 год увеличивается план по безвозмездным поступлениям от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 521 715,7 тыс. рублей.

Плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам не изменяются и составят на 2020 год – 202 985 379,7 тыс. рублей, на 2021 год – 209 210 417,4 тыс. рублей, на 2022 год – 214 944 350,3 тыс. рублей.

### **Расходы бюджета автономного округа**

Проектом закона предусматриваются следующие изменения расходной части бюджета автономного округа:

на 2020 год увеличение на 23 779 829,0 тыс. рублей (или на 9,6 %) до 272 772 560,7 тыс. рублей, в том числе по государственным программам автономного округа 23 594 676,0 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности 185 153,0 тыс. рублей (на организацию проведения общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации);

на 2021 год увеличение на 4 846 602,0 тыс. рублей (или на 1,9 %) до 253 578 076,5 тыс. рублей, в том числе по государственным программам автономного округа 4 846 602,0 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности не изменяются;

на 2022 год увеличение на 11 335 503,4 тыс. рублей (или на 4,5 %) до 265 735 038,5 тыс. рублей, в том числе по государственным программам автономного округа 11 335 503,4 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности не изменяются.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год в сумме 22 829 006,1 тыс. рублей (с учетом внутреннего перераспределения) предусмотрено по следующим 6 государственным программам автономного округа:

1) "Развитие жилищной сферы" в сумме 10 737 454,9 тыс. рублей, в том числе:

- на предоставление субсидий муниципальным образованиям автономного округа для реализации полномочий в области жилищных отношений (на приобретение жилья, в том числе на приобретение жилых помещений для переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными) в сумме 5 702 195,5 тыс. рублей;

- на предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал акционерного общества "Ипотечное агентство Югры" в целях формирования фонда наемных домов на территории автономного округа, в том числе путем создания дочерних обществ на эти цели, приобретения земельных участков, объектов незавершенного строительства, готовой недвижимости, прав требования по денежным обязательствам и долей в уставных капиталах собственников строительных активов в сумме 3 017 639,0 тыс. рублей;



- на софинансирование расходов на реализацию мероприятий по обеспечению сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в сумме 946 154,8 тыс. рублей за счет средств бюджета автономного округа, 537 219,3 тыс. рублей за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

- на предоставление субсидии некоммерческой организации "Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры" в сумме 465 888,0 тыс. рублей (в том числе на завершение строительства шести домов, включенных в единый реестр проблемных объектов, в сумме 422 150,0 тыс. рублей);

2) "Социальное и демографическое развитие" в сумме 4 389 488,8 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года на софинансирование субсидии из федерального бюджета на установление ежемесячного пособия на ребенка (детей) в возрасте от трех до семи лет в сумме 1 749 531,3 тыс. рублей; на предоставление ежемесячной денежной выплаты в случае рождения третьего ребенка или последующих детей в сумме 2 037 189,5 тыс. рублей;

- на выплату ежемесячного пособия на ребенка в сумме 645 824,9 тыс. рублей, ежемесячного пособия по уходу за ребенком от полутора до трех и от трех до четырех лет в сумме (-) 321 795,2 тыс. рублей;

- на приобретение жилых помещений детям-сиротам в связи с необходимостью окончательной оплаты заключенных в 2019 году контрактов на приобретение жилых помещений детям-сиротам в сумме 190 420,4 тыс. рублей;

- на завершение строительства объектов в сумме 99 500,0 тыс. рублей;

3) "Современная транспортная система" в сумме 2 409 117,5 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств переходящего остатка дорожного фонда автономного округа в сумме 1 344 815,5 тыс. рублей;

- на субсидирование пассажирских авиарейсов в сумме 570 000,0 тыс. рублей (государственная программа "Сотрудничество");

- на приобретение специализированного оборудования и техники для обеспечения транспортной безопасности и антитеррористической защиты объектов транспортной инфраструктуры, находящихся в собственности автономного округа, в сумме 282 004,3 тыс. рублей (во исполнение пункта 1.6 протокола совместного заседания Антитеррористической комиссии автономного округа и Совместного штаба в автономном округе от 04.02.2020 №99/83);

- на субсидирование воздушных перевозок пассажиров по межрегиональным маршрутам с софинансированием из федерального бюджета в сумме 132 297,7 тыс. рублей;

4) "Управление государственным имуществом" в сумме 2 073 832,2 тыс. рублей, в том числе на приобретение нежилых объектов для размещения государственных и муниципальных учреждений в сумме 2 071 207,0 тыс. рублей (государственная программа "Сотрудничество");

5) "Развитие образования" в сумме 1 733 607,7 тыс. рублей, в том числе:

- в соответствии с Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся начальных классов с 1 по 4 классы муниципальных общеобразовательных организаций, частных общеобразовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в сумме 384 852,9 тыс. рублей;

- на увеличение объема субвенции муниципальным образованиям автономного округа на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, в связи с ростом расходов, связанных с обеспечением минимального размера оплаты труда низкооплачиваемых категорий работников, оказывающих услуги в сфере организации питания, в сумме 153 813,1 тыс. рублей;

- на проведение работ по земельному участку Фонду научно-технологического развития Югры в сумме 422 125,1 тыс. рублей;

- на обеспечение минимального размера оплаты труда низкооплачиваемых категорий работников в сумме 505 178,3 тыс. рублей;

- на увеличение показателя средней заработной платы в сфере общего образования и повышение заработной платы педагогических работников дошкольного образования в сумме 225 866,3 тыс. рублей;

6) "Современное здравоохранение" в сумме 1 485 505,0 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года на разработку региональной программы "Модернизация первичного звена здравоохранения", проектом которой предусмотрена реализация мероприятий по обследованию строительных конструкций с целью определения потребности и объема строительных работ, приобретение мобильного и модульного ФАПов в сумме 49 600,0 тыс. рублей;

- на обеспечение лекарственными препаратами детей с редкими (орфанными) заболеваниями, граждан страдающих онкологическими и онкогематологическими заболеваниями, больных социально значимым и опасным заболеванием туберкулез, включенными в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, в сумме 324 856,9 тыс. рублей;

- на переоснащение и дооснащение медицинских организаций медицинским оборудованием в сумме 468 262,0 тыс. рублей;



- на обеспечение готовности медицинских организаций к приему больных коронавирусной инфекцией в сумме 255 971,5 тыс. рублей;

- на оплату государственных контрактов, заключенных в 2019 году, на поставку медицинского оборудования и медицинских изделий, не исполненных в отчетном финансовом году в связи с невыполнением поставщиками своих обязательств, в сумме 95 359,1 тыс. рублей;

- на завершение строительства объекта "Реконструкция поликлиники на 425 посещений в смену окружной клинической больницы в г. Сургуте" в сумме 87 000,0 тыс. рублей;

- на предоставление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам, имеющим высшее образование, прошедшим конкурсный отбор и прибывшим в города автономного округа с численностью населения свыше 50 тысяч человек из других субъектов Российской Федерации, в связи с планированием увеличения размера выплаты с 1 000,0 тыс. рублей до 2 000,0 тыс. рублей в сумме 28 000,0 тыс. рублей.

Основные изменения расходов бюджета автономного округа в плановом периоде 2021 и 2022 годов предусматриваются по следующим государственным программам автономного округа:

- 1) "Управление государственным имуществом" в сумме 6 268 258,2 тыс. рублей на 2022 год на приобретение нежилых объектов для размещения государственных и муниципальных учреждений (государственная программа "Сотрудничество");

- 2) "Развитие образования" в сумме 2 839 699 тыс. рублей на каждый год планового периода, в том числе:

- в соответствии с Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся начальных классов с 1 по 4 классы муниципальных общеобразовательных организаций, частных общеобразовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, в сумме 769 706,0 тыс. рублей ежегодно;

- на увеличение объема субвенции муниципальным образованиям автономного округа на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, в связи с ростом расходов, связанных с обеспечением минимального размера оплаты труда низкооплачиваемых категорий работников, оказывающих услуги в сфере организации питания на 2021-2022 годы, в сумме 307 626,2 тыс. рублей ежегодно;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 1 725 683,8 тыс. рублей ежегодно;

3) "Современная транспортная система" в сумме 650 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- на субсидирование пассажирских авиарейсов в сумме 570 000,0 тыс. рублей ежегодно (государственная программа "Сотрудничество");

- на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек, в сумме 80,0 тыс. рублей ежегодно.

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

- на 2020 год увеличены с 97 653 013,5 тыс. рублей до 107 247 042,3 тыс. рублей на 9 594 028,8 тыс. рублей, или на 9,8 %;

- на 2021 год увеличены с 94 989 949,2 тыс. рублей до 98 074 989,0 тыс. рублей на 3 085 039,8 тыс. рублей, или на 3,3 %;

- на 2022 год увеличены с 93 173 565,9 тыс. рублей до 96 407 084,6 тыс. рублей на 3 233 518,7 тыс. рублей, или на 3,5 %.

Из программы государственных внутренних заимствований автономного округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов на 2020 год исключено привлечение средств облигационных займов в сумме 13 000 000,0 тыс. рублей и кредитов кредитных организаций в сумме 5 000 000,0 тыс. рублей.

Размер планируемых к привлечению средств облигационных займов на 2021 год снижен на 8 000 000,0 тыс. рублей (с 38 000 000,0 тыс. рублей до 30 000 000,0 тыс. рублей), на 2022 год увеличен на 3 000 000,0 тыс. рублей (с 33 000 000,0 тыс. рублей до 36 000 000,0 тыс. рублей). На 2021 год предусмотрено привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 5 000 000,0 тыс. рублей, на 2022 год привлечение и погашение кредитов кредитных организаций в сумме 5 000 000,0 тыс. рублей.

В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета автономного округа на 2020 год проектом закона предусматривается:

- погашение государственных ценных бумаг автономного округа, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, в сумме 1 800 000,0 тыс. рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета автономного округа в сумме 47 416 964,4 тыс. рублей;

- поступление средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности автономного округа, в объеме 4 128 658,1 тыс. рублей;

- средства на предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям для осуществления досрочного завоза продукции (товаров) в связи с ограниченными сроками доставки в районы автономного округа, для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, частичного покрытия дефицитов бюджетов, для покрытия расходов, связанных с ликвидацией стихийных бедствий и



чрезвычайных ситуаций. Предоставление и возврат планируются в сумме 3 300 000,0 тыс. рублей;

- возврат бюджетного кредита, предоставленного юридическому лицу из бюджета автономного округа, в сумме 44 800,0 тыс. рублей.

Также закон дополняется подпунктом 9 статьи 4 и новым приложением 35, предусматривающим включение в расходную часть бюджета ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в уставный капитал акционерного общества "Ипотечное агентство Югры" в целях формирования фонда наемных домов на территории автономного округа, в сумме 3 017 639,0 тыс. рублей.

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

Председатель



В.Ж.Маркунас

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