**Информация**

**о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия**

**за 1 квартал 2017 года**

Информация о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2017 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Республики Хакасия в соответствии с пунктом 10 статьи 9 Закона Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О Контрольно-счетной палате Республики Хакасия» и пунктом 2.13 Плана контрольных и экспертно-аналитических мероприятий на 2017 год, утвержденного решением коллегии Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия 23.12.2016.

Информация подготовлена на основе Закона Республики Хакасия от 23.12.2016 № 114-ЗРХ (в редакции от 14.02.2017) «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2017 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее по тексту – Закон о республиканском бюджете) и постановления Правительства Республики Хакасия от 12.05.2017 № 230 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за I квартал 2017 года», а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия.

**Исполнение основных характеристик республиканского бюджета**

Показатели исполнения основных характеристик республиканского бюджета Республики Хакасия (далее по тексту – республиканский бюджет) за 1 квартал 2017 года представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основные параметры** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.3/гр.1) | **Сумма** (гр.3-гр.2) | **в %** (гр.3/гр.2) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 21 483 256 | 2 739 734 | 4 515 296 | 21,0 | 1 775 562 | 164,8 |
| Расходы | 26 763 332 | 5 649 130 | 5 358 143 | 20,0 | -290 987 | 94,8 |
| Дефицит | **5 280 076** | **2 909 396** | **842 847** | **16,0** | **-2 066 549** | **29,0** |

Исполнение республиканского бюджета за 1 квартал 2017 года составляет по доходам 21%, по расходам – 20% годовых бюджетных назначений. Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года в 1,6 раза и снижение объема расходов на 5,2%.

В результате республиканский бюджет за 1 квартал 2017 года исполнен с дефицитом в сумме 842 847 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность учреждений, финансируемых за счет средств республиканского бюджета, с начала года увеличилась на 43%, или на 462 867 тыс. рублей и на 01.04.2017 составила 1 538 640 тыс. рублей.

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (89%) приходится на Министерство здравоохранения – 27% (415 994 тыс. рублей), Министерство образования и науки – 20,9% (320 930 тыс. рублей), Министерство социальной защиты – 14,3% (219 981 тыс. рублей), Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 6,6% (102 259 тыс. рублей), Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 6% (92 246 тыс. рублей), Министерство культуры - 5,4% (83 293 тыс. рублей), Аппарат Правительства – 3,9% (60 665 тыс. рублей), Министерство спорта – 2,6% (39 831 тыс. рублей) и Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 2,3% (35 934 тыс. рублей).

**Исполнение доходной части республиканского бюджета**

Исполнениедоходной части республиканского бюджета за 1 квартал 2017 года характеризуется данными, приведенными в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс.  рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Доходы** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.3/гр.1) | **Сумма** (гр.3-гр.2) | **в %** (гр.3/гр.2) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **15 965 258** | **2 069 570** | **3 164 810** | **19,8** | **1 095 240** | **152,9** |
| Налоговые доходы | 15 292 849 | 1 986 073 | 3 062 746 | 20,0 | 1 076 673 | 154,2 |
| Неналоговые доходы | 672 409 | 83 497 | 102 064 | 15,2 | 18 567 | 122,2 |
| **Безвозмездные поступления** | **5 517 998** | **670 164** | **1 350 486** | **24,5** | **680 322** | **201,5** |
| **Итого доходов** | **21 483 256** | **2 739 734** | **4 515 296** | **21,0** | **1 775 562** | **164,8** |

В республиканский бюджет за 1 квартал 2017 года поступило доходов в сумме 4 515 296 тыс. рублей, что составляет 21% годовых бюджетных назначений.

Относительно аналогичного периода 2016 года доходы республиканского бюджета увеличились на 1 775 562 тыс. рублей, или в 1,6 раза за счет увеличения налоговых доходов на 1 076 673 тыс. рублей (в 1,5 раза), безвозмездных поступлений - на 680 322 тыс. рублей (в 2 раза) и неналоговых доходов - на 18 567 тыс. рублей (на 22,2%).

В структуре доходов республиканского бюджета за 1 квартал 2017 года налоговые и неналоговые доходы составили 70,1% (в 1 квартале 2016 года – 75,5%), безвозмездные поступления – 29,9% (24,5%).

**Налоговые доходы республиканского бюджета** за 1 квартал 2017 года составили 3 062 746 тыс. рублей, или 20% годовых бюджетных назначений.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года налоговые доходы увеличились на 1 076 673 тыс. рублей (в 1,5 раза) в основном за счет увеличения поступлений налога на прибыль организаций - на 938 574 тыс. рублей (в 25,8 раза).

Основную долю налоговых поступлений (85,1%) составили поступления по трем налогам, в том числе по налогу на доходы физических лиц – 34,1%, налогу на прибыль организаций – 31,9% и акцизам – 19,1%.

Исполнение республиканского бюджета по налоговым доходамза 1 квартал 2017 года представлено в таблице № 3.

Таблица № 3

тыс. рублей

| **Доходы** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | | **Доля в общем объеме %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.3/гр.1) | **Сумма** (гр.3-гр.2) | **в %** (гр.3/гр.2) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Налоговые доходы** | **15 292 849** | **1 986 073** | **3 062 746** | **20,0** | **1 076 673** | **154,2** | **100,0** |
| Налог на прибыль организаций | 3 725 263 | 37 905 | 976 479 | 26,2 | 938 574 | 2 576,1 | 31,9 |
| Налог на доходы физических лиц | 4 948 285 | 1 045 648 | 1 045 080 | 21,1 | -568 | 99,9 | 34,1 |
| Акцизы | 2 497 121 | 518 274 | 583 533 | 23,4 | 65 259 | 112,6 | 19,1 |
| Налоги на совокупный доход | 757 182 | 144 340 | 145 655 | 19,2 | 1 315 | 100,9 | 4,8 |
| Налоги на имущество | 2 675 998 | 128 946 | 160 819 | 6,0 | 31 873 | 124,7 | 5,3 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 628 275 | 97 052 | 136 940 | 21,8 | 39 888 | 141,1 | 4,5 |
| Государственная пошлина | 60 725 | 13 889 | 14 236 | 23,4 | 347 | 102,5 | 0,5 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 19 | 4 | х | -15 | 21,1 | 0,0001 |

Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по основным видам доходов свидетельствует о следующем.

Поступления **налога на прибыль организаций** за 1 квартал 2017 года составили 976 479 тыс. рублей, или 26,2% годовых бюджетных назначений, что на 938 574 тыс. рублей, или в 25,8 раза выше аналогичного показателя прошлого года.

Причиной увеличения в 1 квартале 2017 года поступлений налога на прибыль организаций, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 1 квартал 2017 года, является снижение объема возвратов и зачетов по налогу до 56 800 тыс. рублей (в 1 квартале 2016 года – 543 300 тыс. рублей). В результате доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 30 процентных пунктов (с 1,9% в 2016 году до 31,9% в 2017 году).

Поступления **налога на доходы физических лиц** за 1 квартал 2017 года составили 1 045 080 тыс. рублей,или 21,1% бюджетных назначений, что на 568 тыс. рублей, или на 0,1% ниже аналогичного показателя прошлого года. Доля поступлений налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась на 18,5 процентных пунктов (с 52,6% в 2016 году до 34,1% в 2017 году).

За 1 квартал 2017 года **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** поступило 583 533 тыс. рублей, или 23,4% бюджетных назначений, что на 65 259 тыс. рублей, или на 12,6% выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции) связано с ростом поступлений акцизов на пиво на 43 714 тыс. рублей в результате повышения ставки акциза на пиво на 0,5% (с 20 рублей до 21 рубля), увеличения норматива распределения доходов от уплаты акцизов в республиканский бюджет на 0,0343 процентных пунктов (с 0,3024% до 0,3367%). Кроме того, в бюджет Республики Хакасия с 01 января 2017 года зачисляются доходы от уплаты акцизов на алкогольную продукцию, которые за 1 квартал 2017 года составили 8163 тыс. рублей. Доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась на 7 процентных пунктов (с 26,1% в 2016 году до 19,1% в 2017 году).

За 1 квартал 2017 года **налогов на совокупный доход** поступило в объеме 145 655 тыс. рублей, или 19,2% бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года поступления в республиканский бюджет увеличились на 1315 тыс. рублей, или на 0,9%. Доля налогов на совокупный доход в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 2,5 процентных пункта и составила 4,8%.

Поступления **налогов на имущество** за 1 квартал 2017 года составили 160 819 тыс. рублей, или 6% бюджетных назначений, что на 31 873 тыс. рублей, или на 24,7% выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение объема поступлений обусловлено досрочной уплатой налога на имущество организациями железнодорожного транспорта. Доля налогов на имущество в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1,2 процентных пункта и составила 5,3%.

Поступления **налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами** за 1 квартал 2017 года составили 136 940 тыс. рублей, или 21,8% бюджетных назначений, что на 39 888 тыс. рублей, или на 41,1% больше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение поступлений обусловлено ростом объемов добычи полезных ископаемых на территории республики (металлических руд и каменного угля). Доля налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 0,4 процентных пункта и составила 4,5%.

**Неналоговые доходы республиканского бюджета** за 1 квартал 2017 года составили 102 064 тыс. рублей, или 15,2% бюджетных назначений, что на 18 567 тыс. рублей, или на 22,2% выше аналогичного показателя прошлого года.

Исполнение республиканского бюджета по неналоговым доходамза 1 квартал 2017 года представлено в таблице № 4.

Таблица № 4

тыс. рублей

| **Доходы** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | | **Доля в общем объеме %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.3/гр.1) | **Сумма** (гр.3-гр.2) | **в %** (гр.3/гр.2) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Неналоговые доходы** | **672 409** | **83 497** | **102 064** | **15,2** | **18 567** | **122,2** | **100,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 42 877 | 5 584 | 987 | 2,3 | -4 597 | 17,7 | 1,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 50 220 | 10 503 | 45 761 | 91,1 | 35 258 | 435,7 | 44,8 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 36 046 | 11 810 | 7 000 | 19,4 | -4 810 | 59,3 | 6,9 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 299 120 | 16 | 598 | 0,2 | 582 | 3 737,5 | 0,6 |
| Административные платежи и сборы | 301 | 161 | 65 | 21,6 | -96 | 40,4 | 0,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 243 842 | 55 461 | 47 629 | 19,5 | -7 832 | 85,9 | 46,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 3 | -38 | 24 | 800,0 | 62 | х | 0,02 |

В структуре неналоговых поступлений штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 46,7%, платежи при пользовании природными ресурсами – 44,8%, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 6,9%. На остальные виды неналоговых доходов приходится 1,7% общего объема неналоговых доходов.

Относительно аналогичного периода 2016 года снижение наблюдается по четырем видам неналоговых доходов, из них по:

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 7832 тыс. рублей, или на 14,1%, что обусловлено снижением поступлений по возмещению ущерба в рамках уголовных дел, а также поступлений за нарушения в области дорожного движения. Доля штрафов, санкций, возмещений ущерба в общем объеме неналоговых доходов уменьшилась на 19,7 процентных пунктов и составила 46,7%;

- доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 4810 тыс. рублей (на 40,7%), поступления по доходам, связанным с компенсацией затрат бюджетов субъектов, составили 7000 тыс. рублей (возврат субсидий, полученных в прошлые годы сельхозтоваропроизводителями, а также возврат ранее выданных единовременных компенсационных выплат медицинским работникам). Доля доходов в общем объеме неналоговых доходов уменьшилась на 7,3 процентных пункта и составила 6,9%;

- доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 4597 тыс. рублей, или в 5,7 раз, что обусловлено задолженностью по договорам аренды за земли, находящиеся в собственности субъекта из-за позднего направления уведомлений с расчетом арендной платы (с измененной кадастровой стоимостью земельных участков с начала года и коэффициентами). Доля доходов в общем объеме неналоговых доходов уменьшилась на 5,7 процентных пункта и составила 1%;

- административным платежам и сборам – на 96 тыс. рублей (в 2,5 раза).

Рост поступлений в 1 квартале 2017 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по следующим видам неналоговых доходов:

- платежи при пользовании природными ресурсами – на 35 258 тыс. рублей, или в 4,4 раза, что связано с поступлением платежей за сверхлимитное размещение отходов производства ООО «Разрез Аршановский». Доля платежей в общем объеме неналоговых доходов увеличилась на 32,2 процентных пункта и составила 44,8%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – на 582 тыс. рублей, или в 37,4 раза, что связано с реализацией недвижимого имущества бюджетных, автономных учреждений, находящегося в собственности субъекта.

Прочие неналоговые доходы в 1 квартале 2017 года составили 24 тыс. рублей, в том числе невыясненные поступления 22 тыс. рублей.

Объем **безвозмездных поступлений** за 1 квартал 2017 годасоставил 1 350 486 тыс. рублей, или 24,5% годовых бюджетных назначений, что на 680 322 тыс. рублей, или в 2 раза выше аналогичного показателя прошлого года.

Информация по безвозмездным поступлениям республиканского бюджета представлена в таблице № 5.

Таблица № 5

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Доходы** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | | **Доля в общем объеме %** |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.3/гр.1) | **Сумма** (гр.3-гр.2) | **в %** (гр.3/гр.2) |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **5 517 998** | **670 164** | **1 350 486** | **24,5** | **680 322** | **201,5** | **100,0** |
| 1 | Дотации | 3 267 502 | 716 263 | 996 875 | 30,5 | 280 612 | 139,2 | 73,8 |
| 1.1 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 039 921 | 675 220 | 939 980 | 30,9 | 264 760 | 139,2 | 69,6 |
| 1.2 | Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 227 581 | 41 043 | 56 895 | 25,0 | 15 852 | 138,6 | 4,2 |
| 2 | Субсидии | 840 657 | 47 154 | 3 909 | 0,5 | -43 245 | 8,3 | 0,3 |
| 3 | Субвенции | 1 353 325 | 310 547 | 292 854 | 21,6 | -17 693 | 94,3 | 21,7 |
| 4 | Иные межбюджетные трансферты | 46 625 | 14 166 | 3 437 | 7,4 | -10 729 | 24,3 | 0,3 |
| 5 | Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 9 889 | 36 280 | -1 082 | -10,9 | -37 362 | -3,0 | -0,1 |
| 6 | Прочие безвозмездные поступления | 0 | -512 | 0 | 0,0 | 512 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет | 0 | 19 896 | 57 820 | х | 37 924 | 290,6 | 4,3 |
| 8 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | -473 630 | -3 327 | х | 470 303 | 0,7 | -0,2 |

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за 1 квартал 2017 года поступило 1 297 075 тыс. рублей, или 23,5% плановых назначений, в том числе:

- дотации в сумме 996 875 тыс. рублей, или 30,5% годовых бюджетных назначений, что на 280 612 тыс. рублей, или в 1,4 раза выше аналогичного показателя прошлого года;

- субсидии в сумме 3909 тыс. рублей, или 0,5% годовых бюджетных назначений, что ниже аналогичного показателя прошлого года в 12,1 раза, или на 43 245 тыс. рублей. Из 13-ти видов субсидий, предусмотренным Законом о республиканском бюджете, поступила одна субсидия на повышение продуктивности в молочном скотоводстве в сумме 3547 тыс. рублей, или 24,1% плановых назначений. Кроме того, поступила непланируемая субсидия на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 362 тыс. рублей;

- субвенции в сумме 292 854 тыс. рублей, или 21,6% годовых бюджетных назначений, что на 17 693 тыс. рублей, или на 5,7% ниже аналогичного показателя прошлого года. Из 16 субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступления отсутствуют по 4-м субвенциям (на осуществление отдельных полномочий: в области водных отношений, на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов», Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений);

- иные межбюджетные трансферты в сумме 3437 тыс. рублей, или 7,4% годовых бюджетных назначений, что меньше аналогичного показателя прошлого года в 4,1 раза, или на 10 729 тыс. рублей. Основная сумма поступлений иных межбюджетных трансфертов (2565 тыс. рублей, или 74,6%) приходится на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения.

Кроме того, при планируемом поступлении средств от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 9889 тыс. рублей, фактически произведен возврат в сумме 1082 тыс. рублей, в том числе на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов в сумме 12 тыс. рублей и на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 1070 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет за 1 квартал 2017 года составили 57 820 тыс. рублей, в том числе из бюджетов муниципальных образований – 57 105 тыс. рублей. Иными организациями возвращено субсидий в сумме 4 тыс. рублей, муниципальными образованиями на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства - 711 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма возвратов увеличилась в 2,9 раза (в 1 квартале 2016 года в республиканский бюджет возвращено 19 896 тыс. рублей, в том числе из бюджетов городских округов – 9112 тыс. рублей и муниципальных районов – 10 769 тыс. рублей, учреждениями - 15 тыс. рублей).

Также из республиканского бюджета произведен непланируемый возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 3327 тыс. рублей, что значительно ниже аналогичного показателя 1 квартала 2016 года - в 142,4 раза, или на 470 303 тыс. рублей.

**Исполнение расходов республиканского бюджета**

Общий объем расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2017 года составил 5 358 143 тыс. рублей, или 20% от утвержденных бюджетных ассигнований. Относительно аналогичного периода 2016 года расходы республиканского бюджета снизились на 290 987 тыс. рублей, или на 5,2%.

Исполнение расходов республиканского бюджета по разделам классификации приведено в таблице № 6.

Таблица № 6

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование раздела** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.3/гр.1) | **Сумма** (гр.3-гр.2) | **в %** (гр.3/гр.2) |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 1 470 641 | 360 687 | 343 322 | 23,3 | -17 365 | 95,2 |
| 2 | Национальная оборона | 12 392 | 3 134 | 3 098 | 25,0 | -36 | 98,9 |
| 3 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 390 668 | 66 956 | 72 034 | 18,4 | 5 078 | 107,6 |
| 4 | Национальная экономика | 3 288 856 | 356 847 | 338 436 | 10,3 | -18 411 | 94,8 |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 476 196 | 71 483 | 11 678 | 2,5 | -59 805 | 16,3 |
| 6 | Охрана окружающей среды | 98 121 | 15 114 | 24 997 | 25,5 | 9 883 | 165,4 |
| 7 | Образование | 7 291 185 | 1 515 632 | 1 545 795 | 21,2 | 30 163 | 102,0 |
| 8 | Культура, кинематография | 726 282 | 141 185 | 152 946 | 21,1 | 11 761 | 108,3 |
| 9 | Здравоохранение | 1 915 631 | 1 560 524 | 285 471 | 14,9 | -1 275 053 | 18,3 |
| 10 | Социальная политика | 7 516 004 | 917 527 | 1 749 921 | 23,3 | 832 394 | 190,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 383 159 | 41 399 | 75 411 | 19,7 | 34 012 | 182,2 |
| 12 | Средства массовой информации | 96 081 | 26 820 | 26 686 | 27,8 | -134 | 99,5 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 2 680 000 | 422 365 | 617 748 | 23,1 | 195 383 | 146,3 |
| 14 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 418 116 | 149 457 | 110 600 | 26,5 | -38 857 | 74,0 |
|  | **Итого расходов** | **26 763 332** | **5 649 130** | **5 358 143** | **20,0** | **-290 987** | **94,8** |

При освоении бюджетных средств в целом на 20% от годовых бюджетных ассигнований расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 2,5% («Жилищно-коммунальное хозяйство») до 27,8% («Средства массовой информации»).

По разделам классификации расходов бюджета основные расходы республиканского бюджета предусмотрены в сферах:

- **социальная политика** - 28,1%, по итогам исполнения составили 32,7% (1 749 921 тыс. рублей, или 23,3% бюджетных назначений, что на 832 394 тыс. рублей, или в 1,9 раза превышает аналогичные показатели прошлого года);

- **образование** - 27,2%, по итогам исполнения составили 28,8% (1 545 795 тыс. рублей, или 21,2% бюджетных назначений, что на 30 163 тыс. рублей, или на 2% больше аналогичных показателей прошлого года);

- **национальная экономика** - 12,3%, по итогам исполнения составили 6,3% (338 436 тыс. рублей, или 10,3% бюджетных назначений, что на 18 411 тыс. рублей, или на 5,2% меньше аналогичных показателей прошлого года);

- **обслуживание государственного и муниципального долга -** 10%, по итогам исполнения составили 11,5% (617 748 тыс. рублей, или 23,1% бюджетных назначений, что в 1,5 раза, или на 195 383 тыс. рублей превышает аналогичные показатели прошлого года);

- **здравоохранение** - 7,2%, по итогам исполнения составили 5,3% (285 471 тыс. рублей, или 14,9% бюджетных назначений, что в 5,5 раза, или на 1 275 053 тыс. рублей меньше аналогичных показателей прошлого года);

- **общегосударственные вопросы** –5,5%, по итогам исполнения составили 6,4% (343 322 тыс. рублей, или 23,3% бюджетных назначений, что на 17 365 тыс. рублей, или на 4,8% меньше аналогичных показателей прошлого года).

Увеличение удельного веса в структуре расходов за 1 квартал 2017 года по сравнению с аналогичным периодом 2016 года произошло по семи разделам, в том числе по разделам:

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 0,1 процентных пункта (составил – 1,3%);

- 0600 «Охрана окружающей среды» - на 0,2 процентных пункта (0,5%);

- 0700 «Образование» - на 2 процентных пункта (28,8%);

- 0800 «Культура, кинематография» - на 0,4 процентных пункта (2,9%);

- 1000 «Социальная политика» - на 16,5 процентных пункта (32,7%);

- 1100 «Физическая культура и спорт» - на 0,7 процентных пункта (1,4%);

- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 4 процентных пункта (11,5%).

По разделам 0100 «Общегосударственные вопросы», 0200 «Национальная оборона», 0400 «Национальная экономика» и 1200 «Средства массовой информации» удельный вес в структуре расходов не изменился и составил 6,4%, 0,1%, 6,3% и 0,5% соответственно.

По остальным разделам произошло сокращение удельного веса в структуре расходов, в том числе по разделам:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1,1 процентный пункт (0,2%);

- 0900 «Здравоохранение» - на 22,3 процентных пункта (5,3%);

- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований» - на 0,5 процентных пунктов (2,1%).

Исполнение по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета приведено в таблице № 7.

Таблица № 7

тыс. рублей

| **Наименование раздела** | **Мин.** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено в 1 квартале соответствующего года** | | | **Темп роста, снижения** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2016 год** | **2017 год** | **в %** (гр.4/гр.2) | **Сумма**  (гр.4-гр.3) | **в %** (гр.4/гр.3) |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Верховный Совет Республики Хакасия | 801 | 113 515 | 20 221 | 20 626 | 18,2 | 405 | 102,0 |
| Аппарат Правительства Республики Хакасия | 802 | 234 085 | 49 477 | 50 008 | 21,4 | 531 | 101,1 |
| Постоянное представительство Республики Хакасия | 803 | 43 611 | 11 870 | 6 328 | 14,5 | -5 542 | 53,3 |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 804 | 2 492 495 | 427 103 | 401 275 | 16,1 | -25 828 | 94,0 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 805 | 458 667 | 96 377 | 82 067 | 17,9 | -14 310 | 85,2 |
| Министерство здравоохранения Республики Хакасия | 806 | 5 210 320 | 1 143 634 | 1 187 213 | 22,8 | 43 579 | 103,8 |
| Министерство спорта Республики Хакасия | 808 | 466 537 | 77 793 | 95 208 | 20,4 | 17 415 | 122,4 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 809 | 769 291 | 40 615 | 42 599 | 5,5 | 1 984 | 104,9 |
| Министерство финансов Республики Хакасия | 811 | 9 180 850 | 1 921 322 | 2 113 433 | 23,0 | 192 111 | 110,0 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 812 | 1 492 461 | 118 703 | 117 517 | 7,9 | -1 186 | 99,0 |
| Министерство социальной защиты Республики Хакасия | 813 | 2 776 574 | 703 798 | 695 642 | 25,1 | -8 156 | 98,8 |
| Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия | 814 | 14 641 | 2 238 | 3 134 | 21,4 | 896 | 140,0 |
| Комитет по мобилизационной работе при Правительстве Республики Хакасия | 821 | 8 048 | 1 769 | 2 315 | 28,8 | 546 | 130,9 |
| Государственный комитет по тарифам и энергетике Республики Хакасия | 822 | 118 462 | 6 013 | 6 770 | 5,7 | 757 | 112,6 |
| Государственный комитет по занятости населения Республики Хакасия | 824 | 400 530 | 103 356 | 99 780 | 24,9 | -3 576 | 96,5 |
| Комитет записи актов гражданского состояния при Правительстве Республики Хакасия | 825 | 48 194 | 6 927 | 6 310 | 13,1 | -617 | 91,1 |
| Государственная ветеринарная инспекция Республики Хакасия | 827 | 211 669 | 38 539 | 39 862 | 18,8 | 1 323 | 103,4 |
| Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Республики Хакасия | 828 | 12 147 | 2 727 | 3 343 | 27,5 | 616 | 122,6 |
| Управление по обеспечению деятельности мировых судей Республики Хакасия | 829 | 78 054 | 19 422 | 17 457 | 22,4 | -1 965 | 89,9 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 830 | 325 373 | 68 085 | 65 724 | 20,2 | -2 361 | 96,5 |
| Государственный комитет по охране объектов животного мира и окружающей среды Республики Хакасия | 831 | 71 116 | 11 487 | 18 149 | 25,5 | 6 662 | 158,0 |
| Государственная жилищная инспекция Республики Хакасия | 832 | 16 839 | 4 248 | 4 152 | 24,7 | -96 | 97,7 |
| Избирательная комиссия Республики Хакасия | 833 | 55 097 | 4 281 | 5 529 | 10,0 | 1 248 | 129,2 |
| Контрольно-счетная палата Республики Хакасия | 834 | 19 062 | 3 084 | 3 943 | 20,7 | 859 | 127,9 |
| Министерство экономики Республики Хакасия | 835 | 161 604 | 38 988 | 20 975 | 13,0 | -18 013 | 53,8 |
| Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия | 836 | 34 908 | 8 379 | 9 051 | 25,9 | 672 | 108,0 |
| Управление по взаимодействию с правоохранительными органами Республики Хакасия | 839 | 7 683 | 1 251 | 1 648 | 21,4 | 397 | 131,7 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 840 | 1 204 581 | 566 831 | 100 145 | 8,3 | -466 686 | 17,7 |
| Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 841 | 66 107 | 38 661 | 14 857 | 22,5 | -23 804 | 38,4 |
| Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия | 842 | 3 941 | 864 | 1 220 | 31,0 | 356 | 141,2 |
| Уполномоченный по правам ребенка в Республике Хакасия | 843 | 6 072 | 1 003 | 1 723 | 28,4 | 720 | 171,8 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия | 844 | 352 320 | 70 621 | 46 623 | 13,2 | -23 998 | 66,0 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 845 | 284 003 | 34 703 | 69 437 | 24,4 | 34 734 | 200,1 |
| Государственный комитет по туризму Республики Хакасия | 846 | 21 115 | 4 740 | 3 945 | 18,7 | -795 | 83,2 |
| Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия | 847 | 3 660 | 0 | 135 | 3,7 | 135 | х |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **26 763 632** | **5 649 130** | **5 358 143** | **20,0** | **-290 987** | **94,8** |

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли **35 главных распорядителя бюджетных средств.**

Основная доля расходов республиканского бюджета в 1 квартале 2017 года – 84,3% приходится на 5 министерств, в том числе:

- Министерство финансов – 39,4%;

- Министерство здравоохранения –22,2%;

- Министерство социальной защиты – 13%;

- Министерство образования и науки – 7,5%;

- Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 2,2%.

По 15-ти главным распорядителям бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (20%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственную инспекцию по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия (3,7%).

По другим 20-ти главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования освоены выше среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета. Наибольший процент исполнения приходится на Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия – 31%.

Относительно аналогичного периода 2016 года снижение расходов в 1 квартале 2017 года наблюдается по 15-ти главным распорядителям бюджетных средств, наибольшие отклонения приходятся на Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия (466 686 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения за 1 квартал 2017 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, наибольший темп роста по которым составил 200,1% по Министерству имущественных и земельных отношений Республики Хакасия.

На 2017 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 29-ти **государственных программ** на сумму 26 190 848 тыс. рублей, что составляет 97,9% от общего объема расходов республиканского бюджета. Реализация государственных программ предусмотрена по 30-ти главным распорядителям бюджетных средств.

Основной объем бюджетных назначений по программам (72,4%) приходится на 4 государственные программы:

- «Развитие образования в Республике Хакасия (2016-2020 годы)» - 6 283 787 тыс. рублей, или 24% от общего объема бюджетных назначений по программам. Исполнение по данной программе за 1 квартал 2017 года составило 21,3% годовых бюджетных ассигнований, или 1 338 454 тыс. рублей;

- «Развитие здравоохранения Республики Хакасия до 2020 года» - 5 308 595 тыс. рублей, или 20,3%. Исполнено 22,5% годовых бюджетных ассигнований, или 1 194 576 тыс. рублей;

- «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия на период до 2020 года» - 3 792 778 тыс. рублей, или 14,5%. Исполнено 24% годовых бюджетных ассигнований, или 909 463 тыс. рублей;

- «Социальная поддержка граждан (2014-2020 годы)» - 3 572 538 тыс. рублей, или 13,6%. Исполнено 21,9% годовых бюджетных ассигнований, или 783 802 тыс. рублей.

Фактически за 1 квартал 2017 года исполнение по всем государственным программам составило 5 238 184 тыс. рублей, или 20% от годовых бюджетных ассигнований, что соответствует среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета.

В 1 квартале 2017 года не начато освоение бюджетных ассигнований по 2-м государственным программам: «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия (2017 - 2021 годы)» и «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2017 - 2019 годы)» и 19-ти подпрограммам с общим объемом финансирования 574 843 тыс. рублей. Информация о планируемых, но не исполненных объемах бюджетных ассигнований в разрезе программ и подпрограмм приведена в таблице № 8.

Таблица № 8

тыс. рублей

| **№ п/п** | **ЦСР** | **Наименование** | **Назначено** |
| --- | --- | --- | --- |
| А | Б | В | 1 |
| 1 | **ГП «Социальная поддержка граждан (2014 - 2020 годы)»** | |  |
| 1.1. | 51700 00000 | Подпрограмма «Повышение эффективности государственной поддержки негосударственных некоммерческих организаций» | 582 |
| 2. | **ГП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия (2017 - 2021 годы)»** | |  |
| 2.2. | 54200 00000 | Подпрограмма «Противодействие коррупции в Республике Хакасия» | 450 |
|  | 54300 00000 | Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Республике Хакасия» | 230 |
| 3. | **ГП «Региональная политика Республики Хакасия (2017 - 2021 годы)»** | |  |
| 3.1. | 55400 00000 | Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Республику Хакасия соотечественников, проживающих за рубежом» | 1036 |
| 3.2. | 55600 00000 | Подпрограмма «Развитие социально ориентированной журналистики» | 7 000 |
| 4. | **ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия (2014 - 2020 годы)»** | |  |
| 4.1. | 56100 00000 | Подпрограмма «Развитие и использование сырьевой базы общераспространенных полезных ископаемых Республики Хакасия» | 100 |
| 4.2. | 56300 00000 | Подпрограмма «Зеленый стандарт Республики Хакасия на 2014 - 2020 годы» | 490 |
| 5. | **Государственная программа «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия (2017 - 2021 годы)»** | | **1 320** |
| 6. | **ГП «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия (2017 - 2021 годы)»** | |  |
| 6.1. | 58100 00000 | Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды в Республике Хакасия» | 1 000 |
| 7. | **ГП «Развитие образования в Республике Хакасия (2016 - 2020 годы)»** | |  |
| 7.1. | 61400 00000 | Подпрограмма «Создание в Республике Хакасия новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» | 207 300 |
| 8. | **ГП «Жилище (2016 - 2020 годы)»** | |  |
| 8.1. | 63100 00000 | [Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»](consultantplus://offline/ref=00CA0419CDB9212EEF8EE20ACD9A06FA84056FA633AE2BC21247900903F5EDD9AEB7537D7303C890395138c6Z2G) | 5 861 |
| 8.2. | 63300 00000 | [Подпрограмма «Свой дом»](consultantplus://offline/ref=00CA0419CDB9212EEF8EE20ACD9A06FA84056FA633AE2BC21247900903F5EDD9AEB7537D7303C890395D38c6Z3G) | 6 530 |
| 8.3. | 63400 00000 | Подпрограмма «Переселение жителей Республики Хакасия из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда» | 67 889 |
| 9. | **Государственная программа «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе на 2013 - 2020 годы»** | |  |
| 9.1. | 70300 00000 | Подпрограмма «Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства» | 162 332 |
| 9.2. | 70500 00000 | [Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий»](consultantplus://offline/ref=00CA0419CDB9212EEF8EE20ACD9A06FA84056FA633AF2EC11447900903F5EDD9AEB7537D7303CE97c3Z8G) | 30 892 |
| 9.3. | 70700 00000 | [Подпрограмма «Развитие садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений граждан»](consultantplus://offline/ref=00CA0419CDB9212EEF8EE20ACD9A06FA84056FA633AF2EC11447900903F5EDD9AEB7537D7303C89038523Bc6Z6G) | 15 000 |
| 9.4. | 70800 00000 | [Подпрограмма «Развитие мелиорируемых земель сельскохозяйственного назначения на территории Республики Хакасия»](consultantplus://offline/ref=00CA0419CDB9212EEF8EE20ACD9A06FA84056FA632A62FC61547900903F5EDD9AEB7537D7303CC92c3Z8G) | 4 000 |
| 10. | **Государственная программа «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности (2017 - 2019 годы)»** | | **52 500** |
| 11. | **ГП «Сохранение и развитие малых и отдаленных сел Республики Хакасия (2016-2018 годы)»** | |  |
| 11.1. | 7520000000 | Подпрограмма «Содействие в строительстве жилья и проведении ремонта кровли жилых домов отдельным категориям населения, проживающим в сельской местности» | 4 331 |
| 11.2. | 75300 00000 | Подпрограмма «Развитие потребительской кооперации в Республике Хакасия» | 5 000 |
| 12. | **ГП «Молодежь Хакасии (2015-2020 годы)»** | |  |
| 12.1. | 76200 00000 | Подпрограмма «Патриотическое воспитание молодежи» | 1 000 |
|  | **Итого** | | **574 843** |

За 1 квартал 2017 года исполнение бюджетных ассигнований по **дорожному фонду Республики Хакасия** составило 109 864 тыс. рублей, или 7,9% годовых назначений (1 388 695 тыс. рублей), вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия. По Министерству финансов Республики Хакасия годовые бюджетные ассигнования на процентные платежи, связанные с использованием кредитов на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования запланированы в сумме 477 тыс. рублей, фактическое исполнение за 1 квартал 2017 года отсутствует.

Исполнение мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия, приведено в таблице № 9.

Таблица № 9

тыс. рублей

| **Наименование статей расходов** | **Целевая статья расходов** | **2017 год** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Факт 1 квартал** | **в %** (гр.2/гр.1) |
| А | Б | 1 | 2 | 3 |
| **Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия** | | | | |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** |  | **1 388 218** | **109 864** | **7,9** |
| Государственная программа «Развитие транспортной системы Республики Хакасия (2017 - 2022 годы)» | **5300000000** | **1 388 218** | **109 864** | **7,9** |
| Подпрограмма «Дорожное хозяйство» | 5310000000 | 1 388 218 | 109 864 | 7,9 |
| Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации | 5310104100 | 312 458 | 1 423 | 0,5 |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 5310120010 | 585 832 | 96 322 | 16,4 |
| Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Республике Хакасия | 5310120030 | 56 812 | 1552 | 2,7 |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия | 5310271140 | 230 092 | 675 | 0,3 |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия | 5310271150 | 22 908 | 0 | 0,0 |
| Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия | 5310273130 | 34 000 | 252 | 0,7 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства) | 5310320090 | 131 292 | 9 640 | 7,3 |
| Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения | 5310320140 | 6 824 | 0 | 0,0 |
| Приобретение дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия | 5310320150 | 8 000 | 0 | 0,0 |

Законом о республиканском бюджете в рамках реализации государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия (2017 - 2022 годы)» предусмотрено 9 основных мероприятий, в том числе ранее непланируемое мероприятие по приобретению дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия на сумму 8000 тыс. рублей.

Следует отметить, что новое направление распределения предельных объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда предусмотрено постановлением Правительства Республики Хакасия от 03.03.2017 № 85 «О внесении изменения в Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Республики Хакасия, утвержденный постановлением Правительства Республики Хакасия от 17.07.2012 № 461».

В 1 квартале 2017 года по Министерству транспорта и дорожного хозяйства за счет дорожного фонда не исполнялись бюджетные ассигнования по 3-м целевым статьям расходов из 9-ти запланированных, в том числе:

- субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия;

- мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения;

- приобретение дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия.

Исполнение мероприятий по содержанию, ремонту, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения составило 16,4% от годовых бюджетных назначений.

По остальным 5-ти целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 0,3% (субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия) до 7,3% (обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства)).

**Исполнение бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета**

Республиканский бюджет утвержден с дефицитом в размере 5 280 076 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 842 847 тыс. рублей.

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 1 квартал 2017 года представлено в таблице № 10.

Таблица № 10

тыс. рублей

| **№ п/п** | **Наименование источника финансирования дефицита бюджета** | **Бюджет на 2017 год** | **Исполнено за 1 квартал** | | **Отклонения** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **сумма** | **в %** (гр.2/гр.1) | (гр.2-гр.1) |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1.** | **Государственные ценные бумаги** | **5 000 000** | **0** | **0,0** | **-5 000 000** |
| размещение | 6 100 000 | 0 | 0,0 | -6 100 000 |
| погашение | 1 100 000 | 0 | х | -1 100 000 |
| **2.** | **Кредиты кредитных организаций** | **-2 975 338** | **500 000** | **х** | **3 475 338** |
| получение | 9 124 662 | 1 500 000 | 16,4 | -7 624 662 |
| погашение | 12 100 000 | 1 000 000 | 8,3 | -11 100 000 |
| **3.** | **Бюджетные кредиты** | **-2 024 662** | **0** | **0,0** | **2 024 662** |
| получение | 1 330 000 | 0 | 0,0 | -1 330 000 |
| погашение | 3 354 662 | 0 | 0,0 | -3 354 662 |
| **Итого заимствования** | | **0** | **500 000** | **х** | **500 000** |
| **4.** | **Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале** | **4 675 385** | **0** | **0,0** | **-4 675 385** |
| **5.** | **Разница по бюджетным кредитам другим бюджетам** | **-37 688** | **-54 577** | **х** | **-16 889** |
|  | выдано | 360 000 | 54 577 | 15,2 | -305 423 |
|  | возврат | 322 312 | 0 | 0,0 | -322 312 |
| **6.** | **Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ** | **0** | **889 838** | **х** | **889 838** |
| **Итого иные источники** | | **4 637 697** | **835 261** | **18,0** | **-3 802 436** |
| **7.** | **Изменения остатков на счетах** | **642 379** | **-492 414** | **-76,7** | **-1 134 793** |
|  | увеличение | 43 035 615 | 8 070 126 | 18,8 | -34 965 489 |
|  | уменьшение | 43 677 994 | 7 577 712 | 17,3 | -36 100 282 |
| **Дефицит (+), профицит (-)** | | **5 280 076** | **842 847** | **16,0** | **-4 437 229** |

В качестве источников финансирования дефицита республиканского бюджета привлечены кредиты от кредитных организаций на общую сумму 1 500 000 тыс. рублей.

Одним из иных источников внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета, является увеличение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации, за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации, и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации в сумме 889 838 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило минус 492 414 тыс. рублей при плане 642 379 тыс. рублей.

В 1 квартале осуществлено погашение кредитов кредитных организаций в сумме 1 000 000 тыс. рублей и предоставлены бюджетные кредиты из республиканского бюджета 5-ти муниципальным образованиям на общую сумму 54 577 тыс. рублей. Наибольший объем предоставленных бюджетных кредитов (48,4%) приходится на муниципальное образование Аскизский район (26 389 тыс. рублей).

Остальным муниципальным образованиям выделено бюджетных кредитов в объеме:

- Орджоникидзевский район – 12 100 тыс. рублей;

- Боградский район – 6100 тыс. рублей;

- Таштыпский район – 5956 тыс. рублей;

- Ширинский район – 4032 тыс. рублей.

Государственный внутренний долг Республики Хакасия с начала года увеличился на 500 000 тыс. рублей, или на 2,2% и на 01.04.2017 составил 23 381 102,2 тыс. рублей (146,4% общего годового объема доходов республиканского бюджета без учета объема безвозмездных поступлений).

В структуре государственного внутреннего долга на государственные ценные бумаги приходится 48,8%, на кредиты кредитных организаций - 38,7%, на бюджетные кредиты – 12,2% и государственные гарантии – 0,3%.

**Мониторинг разработки и реализации приоритетных проектов (программ) в Республике Хакасия**

Указом Президента Российской Федерации от 30.06.2016 № 306 в целях совершенствования деятельности по стратегическому развитию Российской Федерации и реализации приоритетных проектов образован Совет при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и приоритетным проектам.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 15.10.2016 № 1050 утверждено Положение об организации проектной деятельности в Правительстве Российской Федерации и функциональная структура системы управления проектной деятельностью в Правительстве Российской Федерации.

В федеральном бюджете по 6-ти из 11-ти основных направлений стратегического развития предусматривается предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 2 вышеуказанного постановления принято Постановление Правительства Республики Хакасия от 06.04.2017 № 152 «Об организации проектной деятельности в Правительстве Республики Хакасия», которым утверждены Положение об организации проектной деятельности и функциональная структура системы управления проектной деятельностью.

Функции регионального проектного офиса возложены на Министерство экономики Республики Хакасия, Аппарат Правительства Республики Хакасия и Министерство финансов Республики Хакасия. План первоочередных мероприятий по организации проектной деятельности в Правительстве Республики Хакасия находится в стадии разработки.

Согласно распоряжениям Правительства Российской Федерации по состоянию на 01.04.2017 Республике Хакасия распределены субсидии по 3-м из 6-ти направлений стратегического развития, в рамках которых предусмотрены межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации - ЖКХ и городская среда, здравоохранение и образование.

Объем расходов, планируемых на реализацию приоритетных проектов (программ) Республики Хакасия на 2017 год, представлен в таблице № 11.

Таблица № 11

тыс. рублей

| **№ п/п** | **Наименование направления стратегического развития Российской Федерации, приоритетных проектов (программ) Российской Федерации, приоритетных проектов (программ) Республики Хакасия** | **Объем расходов, планируемых на реализацию приоритетных проектов (программ) Республики Хакасия на 2017 год** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **всего** | **в том числе за счет средств:** | |
| **федерального бюджета** | **республиканского бюджета** |
|
| 1. | **Здравоохранение** | **241 792,7** | **134 665,4** | **107 127,3** |
| 1.1. | [приоритетный проект «Обеспечение доступности медицинской помощи гражданам, проживающим в труднодоступных районах Российской Федерации с использованием санитарной авиации»](http://government.ru/news/25712/) | 138 257,7 | 123 865,4 | 14 392,3 |
| 1.2. | приоритетный проект «Совершенствование организации медицинской помощи матери и ребенку» | 79 335,0 | 0,0 | 79 335,0 |
| 1.3. | приоритетный проект «Повышение качества оказываемой граждан медицинской помощи путем обеспечения отрасли высококвалифицированными специалистами» | 24 200,0 | 10 800,0 | 13 400,0 |
| 1.4. | приоритетный проект «Совершенствование процессов организации медицинской помощи на основе внедрения информационных технологий» | 0,0 | х | объемы не определены |
| 1.5. | приоритетный проект «Увеличение доступности для населения Российской Федерации современных и качественных лекарственных препаратов путем совершенствования системы контроля за осуществлением закупок лекарственных препаратов для государственных и муниципальных нужд и их оборотом» | 0,0 | х | объемы не определены |
| 2. | **Образование** | **336 911,7** | **276 757,9** | **60 153,8** |
| 2.1. | приоритетный проект «Создание современной образовательной среды для школьников» | 250 711,9 | 219 635,7 | 31 076,2 |
| 2.2. | приоритетный проект «Современная цифровая образовательная среда в Российской Федерации» («Электронное образование Республики Хакасия») | 3 182,2 | х | 3 182,2 |
| 2.3. | приоритетный проект «Подготовка высококвалифицированных специалистов и рабочих кадров с учетом современных стандартов и передовых технологий» («Молодые профессионалы Республики Хакасия») | 1 414,5 | х | 1 414,5 |
| 2.4. | приоритетный проект «Доступное дополнительное образование для детей» | 81 603,1 | 57 122,2 | 24 480,9 |
| 3. | **ЖКХ и городская среда** | **126 733,0** | **110 256,8** | **16 476,2** |
| 3.1. | приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды» | 126 733,0 | 110 256,8 | 16 476,2 |
| 4. | **Малый бизнес и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы** | **4 500,0** | **х** | **4 500,0** |
| 4.1. | приоритетный проект «Малый бизнес и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | **4 500,0** | **х** | **4 500,0** |
| 5. | **Безопасные и качественные дороги** | **0,0** | **х** | **0,0** |
| 5.1. | приоритетный проект «Безопасные и качественные дороги» | 0,0 | х | 0,0 |
| 6. | **Экология** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 6.1. | приоритетный проект «Чистая страна» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **709 937,4** | **521 680,1** | **188 257,3** |

По состоянию на 01.04.2017 в рамках приоритетных проектов планируется направить 709 937,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 521 680,1 тыс. рублей, республиканского бюджета 188 257,3 тыс. рублей.

По приоритетному направлению **«Здравоохранение»** планируется 5 приоритетных проектов, при этом по 2-м проектам, финансируемым за счет средств республиканского бюджета, объемы финансирования не определены. Общий объем бюджетных средств, планируемый к реализации в рамках 3-х приоритетных проектов по данному направлению, на 01.04.2017 составляет 241 792,7 тыс. рублей, в том числе по 2-м проектам предусмотрено финансирование из федерального бюджета - 134 665,4 тыс. рублей, по 3-м проектам из республиканского бюджета - 107 127,3 тыс. рублей.

По приоритетному направлению **«Образование»** планируется 4 приоритетных проекта с общим объемом бюджетных средств 336 911,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 276 757,9 тыс. рублей (2 проекта), республиканского бюджета 60 153,8 тыс. рублей (4 проекта).

По приоритетному направлению **«ЖКХ и городская среда»** планируется один приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды» с общим объемом бюджетных средств 126 733 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 110 256,8 тыс. рублей, республиканского бюджета 16 476,2 тыс. рублей.

По приоритетному направлению «**Малый бизнес и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»** планируется поддержка сельскохозяйственной кооперации в Республике Хакасия в рамках подпрограммы «Развитие потребительской кооперации в Республике Хакасия» государственной программы «Сохранение и развитие малых и отдаленных сел Республики Хакасия (2016-2018 годы)» в сумме 4500 тыс. рублей за счет республиканского бюджета.

По приоритетному направлению **«Безопасные и качественные дороги»** Республика Хакасия не вошла в число субъектов Российской Федерации, принимающих участие в реализации данного проекта (привлечены 36 агломераций с численностью населения свыше 500 тыс. человек в каждой в 34-х регионах Российской Федерации).

По приоритетному направлению **«Экология»** на федеральном уровне планируется приоритетный проект «Чистая страна», по которому в Республике Хакасия по состоянию на 01.04.2017 средства из федерального и республиканского бюджетов не предусмотрены.

По приоритетному направлению **«Моногорода»** 6 муниципальных образований республики (г. Саяногорск, г. Сорск, г. Черногорск, г. Абаза, Вершино-Тейский поссовет и Туимский сельсовет) разработаны паспорта приоритетных программ, которые согласованы линейным менеджером НО «Фонд развития моногородов» и утверждены руководителями программ – главами администраций монопрофильных муниципальных образований (кроме г. Черногорска). Финансирование мероприятий приоритетных программ планируется за счет средств НО «Фонд развития моногородов».

**Выводы:**

1. Бюджетные назначения за 1 квартал 2017 года по доходам республиканского бюджета исполнены в сумме 4 515 296 тыс. рублей, или на 21%, по расходам – 5 358 143 тыс. рублей, или на 20%. Дефицит составил 842 847 тыс. рублей при годовом плане 5 280 076 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1 775 562 тыс. рублей (темп роста – 164,8%), расходы уменьшились на 290 987 тыс. рублей (94,8%).

Государственный внутренний долг Республики Хакасия за 1 квартал 2017 года увеличился по сравнению с 01.01.2017 на 500 000 тыс. рублей (на 2,2%) и на 01.04.2017 составил 23 381 102,2 тыс. рублей (146,4% от годовых плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам).

2. Налоговых доходов поступило в объеме 3 062 746 тыс. рублей, или 20% бюджетных назначений, неналоговых доходов – 102 064 тыс. рублей (15,2%), безвозмездных поступлений – 1 350 486 тыс. рублей (24,5%).

По сравнению с 1 кварталом 2016 года **налоговые доходы** увеличились на 1 076 673 тыс. рублей (на 54,2%) в основном за счет увеличения поступлений налога на прибыль организаций - на 938 574 тыс. рублей (в 25,8 раз).

**Неналоговые доходы** выше аналогичного показателя прошлого года на 18 567 тыс. рублей (на 22,2%), что в основном обусловлено ростом поступлений за размещение отходов производства и потребления.

По сравнению с 1 кварталом 2016 года объем **безвозмездных поступлений** увеличился на 680 322 тыс. рублей, или в 2 раза, в основном за счет значительного снижения объема возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (в 2016 году - 473 630 тыс. рублей), а также увеличения объема дотаций на 280 612 тыс. рублей (на 39,2%). При этом уменьшился объем субсидий на 43 245 тыс. рублей (в 12,1 раза), субвенций на 17 693 тыс. рублей (на 5,7%), иных межбюджетных трансфертов на 10 729 тыс. рублей (в 4,1 раза) и составил 3909 тыс. рублей, 292 854 тыс. рублей и 3437 тыс. рублей соответственно.

3. В структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы следующих разделов бюджетной классификации: «Социальная политика» - 32,7%, «Образование» - 28,8%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 11,5%, «Общегосударственные вопросы» - 6,4%, «Национальная экономика» - 6,3% и «Здравоохранение» - 5,3%.

Бюджетные ассигнования по 15-ти главным распорядителям бюджетных средств освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (20%).

4. В 1 квартале 2017 года министерствами и ведомствами Республики Хакасия исполнялись 27 из 29 государственных программ на сумму 5 238 184 тыс. рублей, или 20% годовых бюджетных ассигнований, что соответствует среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета.

Не начато освоение бюджетных ассигнований по 19-ти подпрограммам и 2-м государственным программам с общим объемом финансирования 574 843тыс. рублей.

5. По состоянию на 01.04.2017 в рамках приоритетных проектов планируется направить 709 937,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 521 680,1 тыс. рублей, республиканского бюджета 188 257,3 тыс. рублей.

6. Исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фонду Республики Хакасия составило 109 864 тыс. рублей, или 7,9% годовых назначений (1 388 695 тыс. рублей). Не исполнялись бюджетные ассигнования по Министерству транспорта и дорожного хозяйства по 3-м целевым статьям расходов из 9-ти запланированных.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда, утвержденный постановлением Правительства Республики Хакасия от 17.07.2012 № 461 (в редакции от 03.03.2017), в части направления бюджетных ассигнований на приобретение дорожно-строительной техники не соответствует установленной Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=352C638772B228BD54F974CF80FA6BBC6D5D2C3A05B61477814D62CCBFF9C56F29F84461E9F1r9N2I) Российской Федерации цели создания дорожных фондов, что влечет риск нецелевого расходования средств дорожного фонда.

7. Просроченная кредиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств по состоянию на 01.04.2017 составила 1 538 640 тыс. рублей (рост с начала года на 43%), из которой основная доля приходится на Министерство здравоохранения – 27%, Министерство образования и науки – 20,9%, Министерство социальной защиты – 14,3%, Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 6,6%, Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 6%, Министерство культуры - 5,4%, Аппарат Правительства – 3,9%, Министерство спорта – 2,6% и Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 2,3%.

Председатель Контрольно-счетной

палаты Республики Хакасия О.А. Лях