|  |
| --- |
| КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ХАКАСИЯ |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| от 28.11.2019  |  № 02-04/6 |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия**

**по результатам мониторинга исполнения республиканского бюджета**

**Республики Хакасия в 2019 году**

*рассмотрено коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия*

 *(протокол от 28.11.2019 № 20)*

Абакан

2019 год

**Содержание**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Общие положения………………………………………………….…….. | 3 |
| 2. | Анализ основных характеристик республиканского бюджета………… | 3 |
| 3. | Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета……………………………………………………………………. | 4 |
| 4. | Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам, ведомственной структуре расходов, распределения бюджетных ассигнований по государственным программам Республики Хакасия и непрограммным направлениям деятельности ………………………..… | 12 |
| 4.1. | Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета…………………….………………... | 13 |
| 4.2. | Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета………………………………………….…… | 15 |
| 4.3. | Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ…………………………….……………..…. | 18 |
| 4.4. | Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлений деятельности…………............................. | 21 |
| 5. | Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия……………………………………………………..…………….. | 23 |
| 6. | Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия……….…. | 27 |
| 7. | Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы,включая оценку объемов и объектов незавершенного строительства………………………………………………………..…… | 29 |
| 8. | Анализ состояния и динамики кредиторской задолженности, в том числе просроченной кредиторской задолженности…………………… | 33 |
| 9. | Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга…………………………………………………... | 34 |
| 10. | Выводы ………………….………………………………………………… | 35 |

**1. Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по отчету Правительства Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия», от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О Контрольно-счетной палате Республики Хакасия», стандартом внешнего государственного финансового контроля Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия СФК 2.1-3 «Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия», утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия 15.02.2019.

Мониторинг исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года проведен на основе Закона Республики Хакасия от 21.12.2018 № 82-ЗРХ «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее по тексту – Закон о республиканском бюджете) и постановления Правительства Республики Хакасия от 11.11.2019 № 563 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года», а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия и отчетов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года.

Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 13.11.2019, что соответствует срокам его представления, установленным пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и частью 2 статьи 34 Закона Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия».

**2. Анализ основных характеристик республиканского бюджета**

 Показатели исполнения основных характеристик республиканского бюджета Республики Хакасия (далее по тексту – республиканский бюджет) за 9 месяцев 2019 года представлены в таблице 1.

Таблица 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **основные параметры** | **бюджет на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма** | **%** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 30 658 255 | 24 227 487 | 21 459 773 | 70,0 | -2 767 714 | -11,4 |
| Расходы | 32 783 209 | 22 132 416 | 20 707 243 | 63,2 | -1 425 173 | -6,4 |
| Дефицит  | **2 124 954** | **-2 095 071** | **-752 530** | **-35,4** | **1 342 541** | **-64,1** |

Исполнение республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года составляет по доходам 70%, по расходам – 63,2% годовых бюджетных назначений. Наблюдается снижение общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года на 11,4% и объема расходов на 6,4%.

В результате республиканский бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен с профицитом в сумме 752 530 тыс. рублей, при плане дефицит 2 124 954 тыс. рублей.

**3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета**

В республиканский бюджет за 9 месяцев 2019 года поступило доходов в общей сумме 21 459 773 тыс. рублей, что составляет 70% годовых бюджетных назначений. Исполнение доходной части республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года характеризуется данными, приведенными в таблице 2.

Таблица 2

тыс.  рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **доходы** | **бюджет на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма** | **%** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **21 249 540** | **17 552 250** | **15 614 853** | **73,5** | **-1 937 397** | **-11,0** |
| Налоговые доходы | 20 888 287 | 17 258 517 | 15 309 710 | 73,3 | -1 948 807 | -11,3 |
| Неналоговые доходы | 361 253 | 293 733 | 305 143 | 84,5 | 11 410 | 3,9 |
| **Безвозмездные поступления** | **9 408 715** | **6 675 237** | **5 844 920** | **62,1** | **-830 317** | **-12,4** |
| **Итого доходов** | **30 658 255** | **24 227 487** | **21 459 773** | **70,0** | **-2 767 714** | **-11,4** |

Относительно аналогичного периода 2018 года доходы республиканского бюджета уменьшились на 2 767 714 тыс. рублей, или на 11,4% за счет снижения налоговых доходов на 1 948 807 тыс. рублей (на 11,3%) и безвозмездных поступлений на 830 317 тыс. рублей (на 12,4%) и увеличения неналоговых доходов на 11 410 тыс. рублей (на 3,9%).

В структуре доходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года налоговые и неналоговые доходы составили 72,8% (за 9 месяцев 2018 года –72,4%), безвозмездные поступления – 27,2% (27,6%).

**Налоговые доходы республиканского бюджета** за 9 месяцев 2019 года составили 15 309 710 тыс. рублей, или 73,3% годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года налоговые доходы уменьшились на 1 948 807 тыс. рублей (на 11%) в основном за счет снижения поступлений налога на доходы физических лиц – на 4 235 702 тыс. рублей (в 2,1 раза).

Основную долю налоговых поступлений (89,7%) составили поступления по четырем налогам: по налогу на прибыль организаций – 36,3%, по налогу на доходы физических лиц – 26,2%, акцизам – 14,9%, налогу на имущество организаций – 12,3%.

Исполнение республиканского бюджета по налоговым доходамза 9 месяцев 2019 года представлено в таблице 3.

Таблица 3

тыс. рублей

| **доходы** | **бюджет** **на 2019** **год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** | **доля в общем объеме, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на прибыль организаций | 7 662 091 | 3 691 595 | 5 564 483 | 72,6 | 1 872 888 | 50,7 | 36,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 5 668 138 | 8 252 009 | 4 016 307 | 70,9 | -4 235 702 | -51,3 | 26,2 |
| Акцизы | 3 044 944 | 1 952 628 | 2 284 838 | 75,0 | 332 210 | 17,0 | 14,9 |
| Налоги на совокупный доход | 895 176 | 672 277 | 723 377 | 80,8 | 51 100 | 7,6 | 4,7 |
| Налог на имущество организаций | 2 561 087 | 2 027 512 | 1 888 532 | 73,7 | -138 980 | -6,9 | 12,3 |
| Транспортный налог | 343 165 | 109 383 | 173 318 | 50,5 | 63 935 | 58,5 | 1,1 |
| Налог на игорный бизнес | 792 | 603 | 616 | 77,8 | 13 | 2,2 | 0,004 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 641 612 | 499 897 | 605 448 | 94,4 | 105 551 | 21,1 | 4,0 |
| Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов | 1 990 | 1 739 | 1 830 | 92,0 | 91 | 5,2 | 0,01 |
| Государственная пошлина | 69 292 | 50 878 | 50 906 | 73,5 | 28 | 0,1 | 0,3 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | -4 | 55 | х | 59 | х | 0,0004 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **20 888 287** | **17 258 517** | **15 309 710** | **73,3** | **-1 948 807** | **88,7** | **100,0** |

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

Поступления **налога на прибыль организаций** за 9 месяцев 2019 года составили 5 564 483 тыс. рублей, или 72,6% годовых бюджетных назначений, что на 1 872 888 тыс. рублей, или в 1,5 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Увеличение поступлений налога на прибыль организаций согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года, обусловлено уплатой доначисленного за налоговые периоды 2015-2016 годов налога в сумме 1 601 978 тыс. рублей организациями, осуществляющими деятельность в сфере цветной металлургии, а также ростом налогооблагаемой базы и увеличением поступлений от энергетических и угледобывающих организаций.

Доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 15 процентных пункта (с 21,4% в 2018 году до 36,3% в 2019 году).

Поступления **налога на доходы физических лиц** за 9 месяцев 2019 года составили 4 016 307 тыс. рублей,или 70,9% бюджетных назначений, что на 4 235 702 тыс. рублей, или в 2,1 раза ниже аналогичного периода прошлого года. Снижение обусловлено разовыми поступлениями налога в республиканский бюджет за 9 месяцев 2018 года в сумме 4 436 785 тыс. рублей от инвесторов, задекларировавших доход за 2017 год в Республике Хакасия и снявшихся с учета в республике. Без учета разовых поступлений рост поступлений налога 9 месяцев составил 201 083 тыс. рублей, при этом рост фонда начисленной заработной платы составил 106,3 % (согласно статистическим данным за январь-июль 2019 года).

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась на 21,6 процентного пункта (с 47,8% в 2018 году до 26,2% в 2019 году).

За 9 месяцев 2019 года **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** поступило 2 284 838 тыс. рублей, или 75% бюджетных назначений, что на 332 210 тыс. рублей, или на 17% выше аналогичного периода прошлого года.

Рост обусловлен увеличением поступлений доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию на 152 057 тыс. рублей, или в 3,6 раза (с 58 543 тыс. рублей до 210 600 тыс. рублей), что связано с установлением для субъектов РФ нормативов зачисления акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9%. Кроме того, отмечается рост поступлений акцизов на нефтепродукты (на 133 572 тыс. рублей) в связи с изменением нормативов зачисления акцизов в бюджеты субъектов РФ и акцизов на пиво (на 48 095 тыс. рублей) в связи с зачетом переплаты по налогу в отчетном периоде прошлого года.

Доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 3,6 процентного пункта (с 11,3% в 2018 году до 14,9% в 2019 году).

За 9 месяцев 2019 года **налогов на совокупный доход** поступило в объеме 723 377 тыс. рублей, или 80,8% бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступления в республиканский бюджет увеличились на 51 100 тыс. рублей, или на 7,6%. Увеличение поступлений связано с ростом налогооблагаемой базы и реализованными на региональном уровне мерами по увеличению ставок налога по отдельным видам ОКВЭД. Доля налогов на совокупный доход в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 0,8 процентного пункта и составила 4,7%.

Поступления **налогов на имущество организаций** за 9 месяцев 2019 года составили 1 888 532 тыс. рублей, или 73,7% бюджетных назначений, что на 138 980 тыс. рублей, или на 6,9% ниже аналогичного периода прошлого года. Уменьшение объема поступлений связано с исключением с 1 января 2019 года движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций. При этом доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 0,6 процентного пункта (с 11,7% в 2018 году до 12,3% в 2019 году).

**Транспортный налог** за 9 месяцев 2019 года в республиканский бюджет поступил в сумме 173 318 тыс. рублей, или 50,5% бюджетных назначений, что на 63 935 тыс. рублей, или в 1,6 раза выше аналогичного периода прошлого года. Рост поступлений связан с увеличением налогооблагаемой базы и реализованными на региональном уровне мерами по увеличению ставок транспортного налога по отдельным объектам налогообложения и оптимизацией системы налоговых льгот. Кроме того, на рост поступлений повлияло снижение недоимки по налогу за 9 месяцев 2019 года на 31,2%, или на 71 512 тыс. рублей по сравнению с началом года. Доля налога увеличилась на 0,5% процентного пункта и составила 1,1%.

За 9 месяцев 2019 года поступления по **налогу на игорный бизнес** составили 616 тыс. рублей, или 77,8% бюджетных назначений, что на 13 тыс. рублей, или на 2,2% выше аналогичного периода прошлого года.

Поступление **налога на добычу полезных ископаемых** за 9 месяцев 2019 года составили 605 448 тыс. рублей, или 94,4% бюджетных назначений, что на 105 551 тыс. рублей, или на 21,1% выше аналогичного периода прошлого года. Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 2,9% и составила 4%.

**Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов** за 9 месяцев 2019 года поступили в сумме 1830 тыс. рублей, или 92% бюджетных назначений, что на 91 тыс. рублей, или на 5,2% выше аналогичного периода прошлого года.

**Государственной пошлины** за 9 месяцев 2019 года поступило 50 906 тыс. рублей, или 73,5% бюджетных назначений, что на 28 тыс. рублей, или на 0,1% выше аналогичного периода прошлого года. Доля государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета изменилась незначительно и составила 0,3%.

**Неналоговые доходы республиканского бюджета** за 9 месяцев 2019 года поступили в сумме 305 143 тыс. рублей, или 84,5% бюджетных назначений, что на 11 410 тыс. рублей, или на 3,9% выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Исполнение республиканского бюджета по неналоговым доходамза 9 месяцев 2019 года представлено в таблице 4.

Таблица 4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **доходы** | **бюджет на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** | **доля в общем объеме %** |
| **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 41 125 | 41 366 | 46 300 | 112,6 | 4 934 | 11,9 | 15,2 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 64 397 | 58 689 | 71 526 | 111,1 | 12 837 | 21,9 | 23,4 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 31 522 | 30 626 | 40 835 | 129,5 | 10 209 | 33,3 | 13,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 3 448 | 865 | 2 554 | 74,1 | 1 689 | 195,3 | 0,8 |
| Административные платежи и сборы | 368 | 199 | 349 | 94,8 | 150 | 75,4 | 0,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 220 392 | 162 069 | 143 557 | 65,1 | -18 512 | -11,4 | 47,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 1 | -81 | 22 | 2200,0 | 103 | -127,2 | 0,007 |
| **Неналоговые доходы** | **361 253** | **293 733** | **305 143** | **84,5** | **11 410** | **3,9** | **100,0** |

В структуре неналоговых поступлений штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 47%, платежи при пользовании природными ресурсами – 23,4%, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 15,2%, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 13,4%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 0,8%, административные платежи и сборы – 0,1%.

Рост поступлений за 9 месяцев 2019 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по следующим видам неналоговых доходов:

платежи при пользовании природными ресурсами – на 12 837 тыс. рублей, на 21,9%, что связано с увеличением поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду, а также платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений, в результате проведения аукционов на право заключения договоров купли-продажи лесных насаждений для малого и среднего бизнеса. Доля платежей в общем объеме неналоговых доходов увеличилась на 3,4 процентных пункта, и составила 23,4%;

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 4934 тыс. рублей, или на 11,9%, что обусловлено выплатой дивидендов по акциям, а также перечислениями платежей в связи с заключением договора аренды имущества, а также погашением государственными унитарными предприятиями Республики Хакасия кредиторской задолженности прошлых лет. Доля доходов в общем объеме неналоговых доходов увеличилась на 1,1 процентных пункта, и составила 15,2%;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 10 209 тыс. рублей, или 33,3%, что обусловлено возвратом дебиторской задолженности прошлых лет по доходам компенсации затрат бюджетов субъектов. Доля доходов в общем объеме неналоговых доходов увеличилась на 3 процентных пункта, и составила 13,4%;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 1689 тыс. рублей, или в 3 раза, что связано с реализацией в 2019 году земельного участка с расположенным на нем объектом недвижимого имущества в городе Абакане. Доля доходов в общем объеме неналоговых доходов увеличилась на 0,3 процентных пункта, и составила 0,8%;

административные платежи и сборы – на 150 тыс. рублей, или в 1,8 раза.

Относительно аналогичного периода 2018 года снижение наблюдается по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 18 512 тыс. рублей, или на 11,4%, что обусловлено уменьшением сумм поступлений штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения. Доля штрафов, санкций, возмещений ущерба в общем объеме неналоговых доходов уменьшилась на 8,1 процентного пункта и составила 47%.

Прочие неналоговые доходы за 9 месяцев 2019 года составили 22 тыс. рублей.

Объем **безвозмездных поступлений** за 9 месяцев 2019 годасоставил 5 844 920 тыс. рублей, или 62,1% годовых бюджетных назначений, что на 830 317 тыс. рублей, или на 12,4% ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Информация по безвозмездным поступлениям республиканского бюджета представлена в таблице 5.

Таблица 5

тыс. рублей

| **№ п/п** | **доходы** | **бюджет на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** | **доля в общем объеме %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Дотации | 3 843 972 | 4 126 938 | 2 882 980 | 75,0 | -1 243 958 | -12,4 | 49,3 |
| 1.1. | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 149 438 | 2 319 551 | 2 362 078 | 75,0 | 42 527 | 1,8 | 40,4 |
| 1.2. | Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0 | 865 756 | 0 | х | -865 756 | -100,0 | 0,0 |
| 1.3. | Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы | 694 534 | 875 277 | 520 902 | 75,0 | -354 375 | -40,5 | 8,9 |
| 1.4. | Дотации в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций | 0 | 66 354 | 0 | х | -66 354 | -100,0 | х |
| 2. | Субсидии | 3 268 597 | 1 365 383 | 1 157 821 | 35,4 | -207 562 | -15,2 | 19,8 |
| 3. | Субвенции | 1 665 694 | 969 437 | 1 187 359 | 71,3 | 217 922 | 22,5 | 20,3 |
| 4. | Иные межбюджетные трансферты | 630 452 | 193 793 | 583 886 | 92,6 | 390 093 | 201,3 | 10,0 |
| 5. | Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 0 | 1649 |  0 | х | -1 649 | -100,0 | 0,00 |
| 6. | Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 0 | -696 | 31374 | х | 32 070 | -4607,8 | 0,5 |
| 7. | Прочие безвозмездные поступления | 0 | 17 629 | 6 819 | х | -10 810 | -61,3 | 0,1 |
| 8. | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет | 0 | 89 141 | 56 601 | х | -32 540 | -36,5 | 1,0 |
| 9. | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | -88 037 | -61 920 | х | 26 117 | -29,7 | -1,1 |
|  | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **9 408 715** | **6 675 237** | **5 844 920** | **62,1** | **-830 317** | **-12,4** | **100,0** |

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за 9 месяцев 2019 года поступило 5 812 046 тыс. рублей, или 61,8% плановых назначений, в том числе:

1. Дотации – 2 882 980 тыс. рублей, или 75% годовых бюджетных назначений, что на 1 243 958 тыс. рублей, или в 1,4 раза ниже аналогичного периода прошлого года, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности - 2 362 078 тыс. рублей (75%), дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 520 902 тыс. рублей (75%). Снижение обусловлено поступлением в 2018 году дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 865 756 тыс. рублей, а также уменьшением объема дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели в 2019 году на 354 375 тыс. рублей.

2. Субсидии – 1 157 821 тыс. рублей, или 35,4% годовых бюджетных назначений, что ниже аналогичного периода прошлого года на 15,2%, или на 207 562 тыс. рублей. Из 38-ми видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступили средства по 34-м видам субсидий, из них наибольшие суммы приходятся на:

субсидии на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 200 676 тыс. рублей, или 68,2% бюджетных назначений;

субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства - 159 175 тыс. рублей (79,4%);

субсидии на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации – 116 558 тыс. рублей (17,9%);

субсидии на содействие достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса – 101 345 тыс. рублей (66,6%);

субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды – 65 119 тыс. рублей (39,3%);

субсидии на закупку авиационных работ органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи – 59 999 тыс. рублей (70,2%);

субсидии на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 55 424 тыс. рублей (62,3%);

субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках финансового обеспечения программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания – 50 074 тыс. рублей (33,4%);

субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства – 40 992 тыс. рублей (100%).

Кроме того, поступила субсидия на софинансирование государственных программ субъектов РФ, содержащих мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, не предусмотренная Законом о республиканском бюджете, в сумме 26 710 тыс. рублей.

3. Субвенции – 1 187 359 тыс. рублей, или 71,3% годовых бюджетных назначений, что на 217 922 тыс. рублей, или на 22,5% выше аналогичного периода прошлого года. Из 22-х субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступило 20 субвенций, из них наибольшие суммы приходятся на:

субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) – 284 073 тыс. рублей, или 55,1% бюджетных назначений;

субвенции на реализацию полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 229 884 тыс. рублей (65,8%);

субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 160 475 тыс. рублей (70,9%);

субвенции на выполнение полномочий РФ по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 146 610 тыс. рублей (179,4%);

субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 105 242 тыс. рублей (57,6%);

Кроме того, поступила субвенция на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов, в сумме 86 709 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрена).

4. Иные межбюджетные трансферты – 583 886 тыс. рублей, или 92,6% годовых бюджетных назначений, что больше аналогичного периода прошлого года в 3 раза, или на 390 093 тыс. рублей. Из 9-ти межбюджетных трансфертов, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступило 7 межбюджетных трансфертов, из них основную сумму составляют межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 205 894 тыс. рублей, или 55,9% бюджетных назначений.

Кроме того, поступили четыре межбюджетных трансферта на общую сумму 226 737 тыс. рублей, не предусмотренные Законом о республиканском бюджете:

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования - 217 609 тыс. рублей;

на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – 4061 тыс. рублей;

на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах РФ – 3288 тыс. рублей;

на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – 1779 тыс. рублей.

Кроме того, поступили непланируемые безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в сумме 31 374 тыс. рублей и прочие безвозмездные поступления в сумме 6819 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет за 9 месяцев 2019 года составили 56 601 тыс. рублей, в том числе от возврата бюджетными учреждениями и иными организациями остатков субсидий прошлых лет – 46 140 тыс. рублей, из бюджетов муниципальных образований – 10 461 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма возвратов уменьшились в 1,6 раза (за 9 месяцев 2019 года в республиканский бюджет возвращено 89 141 тыс. рублей, в том числе из бюджетов муниципальных образований – 11 222 тыс. рублей).

Также из республиканского бюджета произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 61 920 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода 2018 года в 1,4 раза, или на 26 117 тыс. рублей. Основную сумму возвратов составляют:

возврат остатков субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов РФ – 38 497 тыс. рублей по причине неисполнения обязательств по заключенным контрактам в части поставки оборудования по Министерству здравоохранения;

возврат остатков субсидий на финансовое обеспечение мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы» – 9014 тыс. рублей по Министерству спорта, в связи с неисполнением поставщиками условий заключенного контракта на строительство крытой хоккейной площадки (7889 тыс. рублей), а также по причине сложившейся экономии в результате проведения торгов по закупке комплектов искусственных покрытий для футбольных полей (1125 тыс. рублей);

возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на внедрение медицинских информационных систем в медицинских организациях государственной и муниципальной систем здравоохранения, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, за счет средств резервного фонда Правительства РФ – 5545 тыс. рублей по Министерству здравоохранения в связи со сложившейся экономией по итогам проведения конкурсных процедур;

возврат остатков субсидий на закупку авиационных работ органами государственной власти субъектов РФ для оказания медицинской помощи – 3434 тыс. рублей по Министерству здравоохранения в связи с завершением исполнения государственного контракта с поставщиком услуг, после чего на территории Республики Хакасия отсутствовал вертолет, соответствующий требованиям федерального законодательства.

**4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам, ведомственной структуре расходов, распределения бюджетных ассигнований по государственным программам Республики Хакасия и непрограммным направлениям деятельности**

Общий объем расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года составил 20 707 243 тыс. рублей, или 63,2% утвержденных бюджетных ассигнований и 62% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Относительно аналогичного периода 2018 года расходы республиканского бюджета уменьшились на 1 425 173 тыс. рублей, или на 6,4%.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 01.10.2019 объем расходов республиканского бюджета установлен в сумме 33 424 371 тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 641 162 тыс. рублей, или на 2%.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями уменьшен по двум разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» на 191 584 тыс. рублей, или на 12,5% и 0800 «Культура, кинематография» на 4116 тыс. рублей (0,4%), при этом увеличены по 9-ти разделам классификации расходов:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность - на 5430 тыс. рублей (на 1,1%);

0400 «Национальная экономика» - на 144 219 тыс. рублей (на 3,5%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 99 907 тыс. рублей (на 26,7%);

0600 «Охрана окружающей среды» - на 470 тыс. рублей (0,4%);

0700 «Образование» - на 181 341 тыс. рублей (на 1,8%);

0900 «Здравоохранение» - на 100 240 тыс. рублей (на 2,7%);

1000 «Социальная политика» - на 218 421 тыс. рублей (на 2,5%);

1100 «Физическая культура и спорт» - на 1900 тыс. рублей (на 0,4%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на 84 934 тыс. рублей (на 6,5%).

При освоении бюджетных средств в целом на 62% бюджетных ассигнований установленных сводной бюджетной росписью расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 39,2% («Жилищно-коммунальное хозяйство») до 80,8% (1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»).

**4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета** приведено в таблице 6.

Таблица 6

тыс. рублей

| **наименование раздела**  | **утверждено на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5  | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 1 528 712 | 1 337 128 | 1 248 429 | 918 696 | 68,7 | -329 733 | -26,4 |
| Национальная оборона  | 17 842 | 17 842 | 9 841 | 13 381 | 75 | 3 540 | 36 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность  | 484 853 | 490 283 | 345 883 | 324 789 | 66,2 | -21 094 | -6,1 |
| Национальная экономика | 4 129 710 | 4 273 929 | 2 184 317 | 2 097 133 | 49,1 | -87 181 | -4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 374 763 | 474 670 | 140 976 | 186 095 | 39,2 | 45 120 | 32 |
| Охрана окружающей среды  | 115 624 | 116 094 | 98 349 | 72 480 | 62,4 | -25 869 | -26,3 |
| Образование  | 9 869 507 | 10 050 848 | 6 593 198 | 6 547 693 | 65,1 | -45 508 | -0,7 |
| Культура, кинематография | 932 327 | 928 211 | 538 436 | 479 580 | 51,7 | -58 856 | -10,9 |
| Здравоохранение | 3 658 546 | 3 758 786 | 2 489 231 | 1 724 588 | 45,9 | -764 643 | -30,7 |
| Социальная политика  | 8 715 383 | 8 933 804 | 6 401 751 | 6 180 466 | 69,2 | -221 286 | -3,5 |
| Физическая культура и спорт  | 542 517 | 544 417 | 307 138 | 292 670 | 53,8 | -14 468 | -4,7 |
| Средства массовой информации | 123 392 | 123 392 | 107 386 | 91 111 | 73,8 | -16 275 | -15,2 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга  | 973 544 | 973 544 | 777 894 | 646 877 | 66,4 | -131 017 | -16,8 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 316 489 | 1 401 423 | 889 587 | 1 131 684 | 80,8 | 242 096 | 27,2 |
| **Итого расходов** | **32 783 209** | **33 424 371** | **22 132 416** | **20 707 243** | **62,0** | **-1 425 173** | **-6,4** |

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

**образование** – 30,1%, по итогам исполнения составили 31,6% (6 547 690 тыс. рублей, или 65,1% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 45 508 тыс. рублей, или на 0,7% ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**социальная политика** – 26,7%, по итогам исполнения составили 29,8% (6 180 465 тыс. рублей, или 69,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 221 286 тыс. рублей, или на 3,5% ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**национальная экономика** – 12,8%, по итогам исполнения составили 10,1% (2 097 136 тыс. рублей, или 49,1% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 87 181 тыс. рублей, или на 4% ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**здравоохранение** – 11,2%, по итогам исполнения составили 8,3% (1 724 588 тыс. рублей, или 45,9% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 764 643 тыс. рублей, или на 30,7% ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** –4,2%, по итогам исполнения составили 5,5% (1 131 683 тыс. рублей, или 80,8% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 242 096 тыс. рублей, или в 1,2 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**общегосударственные вопросы** –4%, по итогам исполнения составили 4,4% (918 696 тыс. рублей, или 68,7% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 329 733 тыс. рублей, или в 1,4 раза ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**обслуживание государственного и муниципального долга –** 2,9%, по итогам исполнения составили 3,1% (646 877 тыс. рублей, или 66,4% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 131 017 тыс. рублей, или в 1,3 раза ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**культура, кинематография** –2,8%, по итогам исполнения составили 2,3% (479 580 тыс. рублей, или 51,7% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 58 856 тыс. рублей, или на 10,9% ниже показателя аналогичного периода прошлого года).

Увеличение удельного веса в структуре расходов за 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года произошло по пяти разделам бюджетной классификации, в том числе:

0400 «Национальная экономика» - на 0,3 процентного пункта и составил (10,1%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 0,3 процентного пункта (0,4%);

0700 «Образование» - на 1,8 процентного пункта (31,6%);

1000 «Социальная политика» - на 0,9 процентного пункта (29,8%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований» - на 1,4 процентного пункта (5,5%).

По разделам бюджетной классификации 0200 «Национальная оборона», 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0600 «Охрана окружающей среды», 1100 «Физическая культура и спорт» и 1200 «Средства массовой информации» удельный вес в структуре расходов не изменился и составил 0,1%, 1,6%, 0,4%, 1,4%, 1,3% и 0,4% соответственно.

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

0100 «Общегосударственные вопросы» - на 1,2 процентного пункта (4,4%);

0800 «Культура, кинематография» - на 0,1 процентного пункта (2,3%);

0900 «Здравоохранение» - на 2,9 процентного пункта (8,3%);

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 0,4 процентного пункта (3,1%).

**4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета** приведено в таблице 7.

Таблица 7

тыс. рублей

| **наименование**  | **Мин** | **утверждено на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Верховный Совет Республики Хакасия | 801 | 113 592 | 117 349 | 82 059 | 75 156 | 64,0 | -6 903 | -8,4 |
| Управление по обеспечению деятельности Правительства Республики Хакасия | 802 | 231 327 | 53 581 | 210 791 | 22 148 | 41,3 | -188 643 | -89,5 |
| Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия | 802 | х | 0 |
| Постоянное представительство Республики Хакасия | 803 | 38 959 | 38 959 | 31 769 | 19 286 | 49,5 | -12 483 | -39,3 |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 804 | 10 555 314 | 10 768 468 | 6 915 919 | 6 905 625 | 64,1 | -10 294 | -0,1 |
| Государственный комитет по делам молодежи Республики Хакасия | 849 | 31 813 | 19 901 | -19 901 | -100,0 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 805 | 789 629 | 788 526 | 512 444 | 497 362 | 63,1 | -15 082 | -2,9 |
| Министерство здравоохранения Республики Хакасия | 806 | 6 989 039 | 7 171 858 | 5 208 442 | 4 574 435 | 63,8 | -634 007 | -12,2 |
| Министерство спорта Республики Хакасия | 808 | 624 050 | 625 950 | 380 947 | 349 946 | 55,9 | -31 001 | -8,1 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 809 | 785 268 | 847 420 | 782 627 | 500 815 | 59,1 | -281 812 | -36,0 |
| Министерство финансов Республики Хакасия | 811 | 3 026 761 | 2 884 775 | 2 180 504 | 2 146 375 | 74,4 | -34 129 | -1,6 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 812 | 2 244 685 | 2 237 834 | 781 864 | 924 149 | 41,3 | 142 285 | 18,2 |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия (ранее – Министерство социальной защиты Республики Хакасия) | 813 | 3 440 765 | 4 061 008 | 2 703 169 | 2 474 875 | 68,8 | -228 294 | -8,4 |
| Министерство труда и занятости Республики Хакасия | 824 | 489 314 | 314 145 | 319 036 | 4 891 | 1,6 |
| Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия | 814 | 28 898 | 30 288 | 28 458 | 16 912 | 55,8 | -11 546 | -40,6 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 830 | 424 714 | 429 496 | 311 558 | 292 672 | 68,1 | -18 886 | -6,1 |
| Государственный комитет по охране объектов животного мира и окружающей среды Республики Хакасия | 831 | 114 054 | 114 054 | 90 899 | 71 732 | 62,9 | -19 167 | -21,1 |
| Избирательная комиссия Республики Хакасия | 833 | 34 580 | 42 380 | 82 110 | 32 888 | 77,6 | -49 222 | -59,9 |
| Контрольно-счетная палата Республики Хакасия | 834 | 25 190 | 26 025 | 16 477 | 15 847 | 60,9 | -630 | -3,8 |
| Министерство экономического развития Республики Хакасия | 835 | 271 912 | 278 413 | 101 860 | 209 041 | 75,1 | 107 181 | 105,2 |
| Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия | 836 | 19 042 | 23 092 | 17 565 | 12 468 | 54,0 | -5 097 | -29,0 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 840 | 1 355 028 | 1 449 899 | 601 851 | 426 727 | 29,4 | -175 124 | -29,1 |
| Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 841 | 97 569 | 170 689 | 89 282 | 112 858 | 66,1 | 23 576 | 26,4 |
| Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия | 842 | 5 268 | 5 872 | 4 124 | 4 236 | 72,1 | 112 | 2,7 |
| Уполномоченный по правам ребенка в Республике Хакасия | 843 | 6 143 | 6 143 | 5 085 | 4 272 | 69,5 | -813 | -16,0 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия | 844 | 499 573 | 573 728 | 248 657 | 250 128 | 43,6 | 1 471 | 0,6 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 845 | 328 112 | 446 953 | 269 854 | 297 942 | 66,7 | 28 088 | 10,4 |
| Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия | 847 | 14 027 | 14 027 | 3 689 | 7 356 | 52,4 | 3 667 | 99,4 |
| Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 848 | 198 583 | 200 933 | 136 366 | 135 590 | 67,5 | -776 | -0,6 |
| Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия | 850 | х | 16 651 | 0 | 7 366 | 44,2 | 7 366 | х |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **х** | **32 783 209** | **33 424 371** | **22 132 416** | **20 707 243** | **62,0** | **-1 425 173** | **-6,4** |

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями в целом увеличен на 641 162 тыс. рублей, или на 2%. При этом:

*уменьшен по 6-ти главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 359 499 тыс. рублей, в том числе:*

Государственному комитету цифрового развития и связи Республики Хакасия – на 177 746 тыс. рублей, или в 4,3 раза (в Законе о республиканском бюджете - Управление по обеспечению деятельности Правительства Республики Хакасия);

Министерству финансов Республики Хакасия – на 141 986 тыс. рублей (на 4,7%);

Государственный комитет по делам молодежи Республики Хакасия – на 31 813 тыс. рублей (на 100%);

Министерству транспорта Республики Хакасия – 6851 тыс. рублей (на 0,3%);

Министерству культуры Республики Хакасия – на 1103 тыс. рублей (на 0,1%);

*увеличен по 19-ти главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 1 000 661 тыс. рублей, из них наибольшее увеличение наблюдается по:*

Министерству образования и науки Республики Хакасия – на 213 154 тыс. рублей (на 2%);

Министерству здравоохранения Республики Хакасия – на 182 819 тыс. рублей (на 2,6%);

Министерству труда и социальной защиты Республики Хакасия – на 130 929 тыс. рублей (на 3,3%);

Министерству имущественных и земельных отношений Республики Хакасия – на 118 841 тыс. рублей (в 1,4 раза);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия – на 94 871 тыс. рублей (на 7%);

Министерству природных ресурсов и экологии Республики Хакасия – на 74 155 тыс. рублей (на 14,8%);

Администрации Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия – на 73 120 тыс. рублей (в 1,3 раза);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия – на 62 152 тыс. рублей (на 8%).

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли 28главных распорядителей бюджетных средств.

Основная доля расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года – 77,8% приходится на 4 министерства, в том числе:

Министерство образования и науки – 33,3%;

Министерство здравоохранения – 22,1%;

Министерство труда и социальной защиты – 12%;

Министерство финансов – 10,4%.

По 12-ти главным распорядителям бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (62%). По другим 16-ти главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования освоены выше или на уровне среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета.

Относительно аналогичного периода 2018 года снижение расходов за 9 месяцев 2019 года наблюдается по 20-ти главным распорядителям бюджетных средств, наибольшие отклонения приходятся на Министерство здравоохранения (634 007 тыс. рублей) и Министерству сельского хозяйства и продовольствия (281 812 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения за 9 месяцев 2019 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольший темп роста составил по Министерству экономического развития (в 2,1 раза).

На 2019 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 29-ти госпрограмм на сумму 32 294 042 тыс. рублей, что составляет 98,5% от общего объема расходов республиканского бюджета. Реализация госпрограмм предусмотрена по 21-му главному распорядителю бюджетных средств.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 01.10.2019 объем расходов республиканского бюджета на финансирование 29-ти госпрограмм установлен в сумме 32 903 340 тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 609 298 тыс. рублей, или на 1,9%.

**4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ** (далее по тексту – госпрограмма) за 9месяцев 2019 года приведено в таблице 8.

Таблица 8

тыс. рублей

| **наименование государственной программы** | **утверждено на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5  | 6 |
|  «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» | 7 381 096 | 7 575 462 | 5 327 766 | 4 615 632 | 60,9 | -712 134 | -13,4 |
|  «Социальная поддержка граждан» | 4 484 048 | 4 617 413 | 3 247 206 | 3 017 613 | 65,4 | -229 593 | -7,1 |
|  «Доступная среда» | 14 446 | 13 046 | 5 832 | 5 179 | 39,7 | -653 | -11,2 |
|  «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» | 2 141 642 | 2 134 791 | 714 991 | 893 097 | 41,8 | 178 106 | 24,9 |
|  «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» | 226 325 | 230 675 | 136 124 | 151 984 | 65,9 | 15 860 | 11,7 |
|  «Региональная политика Республики Хакасия» | 150 824 | 152 214 | 142 179 | 105 988 | 69,6 | -36 191 | -25,5 |
|  «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» | 315 741 | 315 516 | 217 775 | 165 846 | 52,6 | -51 929 | -23,8 |
|  «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» | 875 | 875 | 1 704 | 100 | 11,4 | -1 604 | -94,1 |
|  «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» | 268 406 | 274 275 | 79 460 | 210 439 | 76,7 | 130 979 | 164,8 |
|  «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 428 654 | 447 938 | 364 622 | 309 139 | 69,0 | -55 483 | -15,2 |
|  «Управление государственным имуществом Республики Хакасия» | 44 910 | 44 910 | 33 323 | 25 045 | 55,8 | -8 278 | -24,8 |
|  «Развитие образования в Республике Хакасия» | 8 619 484 | 8 802 636 | 5 625 541 | 5 672 749 | 64,4 | 47 208 | 0,8 |
|  «Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия» | 38 759 | 39 095 | 31 022 | 27 243 | 69,7 | -3 779 | -12,2 |
|  «Жилище» | 320 265 | 378 724 | 360 228 | 213 760 | 56,4 | -146 468 | -40,7 |
|  «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» | 154 871 | 172 871 | 18 809 | 50 112 | 29,0 | 31 303 | 166,4 |
|  «Информационное общество Республики Хакасия» | 97 735 | 116 768 | 95 282 | 55 649 | 47,7 | -39 633 | -41,6 |
|  «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» | 1 058 381 | 1 058 381 | 752 399 | 716 453 | 67,7 | -35 946 | -4,8 |
|  «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» | 541 140 | 543 040 | 305 153 | 293 216 | 54,0 | -11 937 | -3,9 |
|  «Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия» | 150 993 | 151 993 | 118 330 | 99 791 | 65,7 | -18 539 | -15,7 |
|  «Содействие занятости населения Республики Хакасия» | 471 929 | 451 668 | 311 539 | 316 030 | 70,0 | 4 491 | 1,4 |
|  «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» | 882 311 | 944 463 | 803 072 | 534 403 | 56,6 | -268 669 | -33,5 |
|  «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» | 9 000 | 4 000 | 7 614 | 0 | 0,0 | -7 614 | -100,0 |
|  «Культура Республики Хакасия» | 939 966 | 939 966 | 542 466 | 489 999 | 52,1 | -52 467 | -9,7 |
|  «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» | 167 323 | 171 654 | 29 274 | 66 127 | 38,5 | 36 853 | 125,9 |
|  «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» | 28 409 | 39 554 | 56 899 | 17 725 | 44,8 | -39 174 | -68,8 |
|  «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» | 1 600 | 1 600 | 19 932 | 479 | 29,9 | -19 453 | -97,6 |
|  «Молодежь Хакасии» | 29 593 | 18 809 | 18 175 | 9 916 | 52,7 | -8 259 | -45,4 |
|  «Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» | 307 181 | 381 336 | 120 231 | 157 022 | 41,2 | 36 791 | 30,6 |
|  «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» | 3 018 135 | 2 879 667 | 2 183 753 | 2 143 321 | 74,4 | -40 432 | -1,9 |
| **ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ** | **32 294 042** | **32 903 340** | **21 670 701** | **20 364 057** | **61,9** | **-1 306 644** | **-6,0** |

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями в целом увеличен на 609 298 тыс. рублей:

*уменьшен по 7-ми госпрограммам на общую сумму 182 989* *тыс. рублей, в том числе:*

«Доступная среда» - на 1400 тыс. рублей, или на 9,7%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - на 6851 тыс. рублей (на 0,3%);

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - на 225 тыс. рублей (на 0,1%);

«Содействие занятости населения Республики Хакасия» - на 20 261 тыс. рублей (на 4,3%);

«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» - на 5000 тыс. рублей (в 2,3 раза);

«Молодежь Хакасии» - на 10 784 тыс. рублей (в 1,6 раза);

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - на 138 468 тыс. рублей (на 4,6%).

*увеличен по 17-ти госпрограммам на общую сумму 792 287*  *тыс. рублей, в том числе:*

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - на 194 366 тыс. рублей (на 2,6%);

«Развитие образования в Республике Хакасия» - на 183 152 тыс. рублей (на 2,1%);

«Социальная поддержка граждан» - на 133 365 тыс. рублей (на 3%);

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - на 62 152 тыс. рублей (на 7%);

«Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» - на 74 155 тыс. рублей (на 24,1%).

«Жилище» - на 58 459 тыс. рублей (на 18,3%);

«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - на 19 284 тыс. рублей (на 4,5%);

«Информационное общество Республики Хакасия» - на 19 033 тыс. рублей (на 19,5%);

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - на 18 000 тыс. рублей (на 11,6%);

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - на 11 145 тыс. рублей (в 1,4 раза);

«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» - на 5869 тыс. рублей (на 2,2%);

«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» - на 4350 тыс. рублей (на 1,9%);

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - на 4331 тыс. рублей (на 2,6%); «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» - на 1900 тыс. рублей (на 0,4%);

«Региональная политика Республики Хакасия» - на 1390 тыс. рублей (на 0,9%);

«Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия» - на 1000 тыс. рублей (на 0,7%);

«Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия» - на 336 тыс. рублей (на 0,9%).

Основной объем бюджетных назначений по госпрограммам (88%) приходится на 8 государственных программ, в том числе:

«Развитие образования в Республике Хакасия» - 8 802 636 тыс. рублей, или 26,8% от общего объема бюджетных ассигнований по госпрограммам. Исполнение составило 64,4% бюджетных ассигнований, или 5 672 749 тыс. рублей (удельный вес – 27,9%);

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - 7 575 462 тыс. рублей (23%). Исполнение составило 60,9% бюджетных ассигнований, или 4 615 632 тыс. рублей (22,7%);

«Социальная поддержка граждан» - 4 617 413 тыс. рублей (14%). Исполнение составило 65,4% бюджетных ассигнований, или 3 017 613 тыс. рублей (14,8%);

 «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - 2 879 667 тыс. рублей (8,8%). Исполнение составило 74,4% бюджетных ассигнований, или 2 143 321 тыс. рублей (10,5%);

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 2 134 791 тыс. рублей (6,5%). Исполнение составило 41,8% бюджетных ассигнований, или 893 097 тыс. рублей (4,4%);

«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» - 1 058 381 тыс. рублей (3,2%). Исполнение составило 67,7% бюджетных ассигнований, или 716 453 тыс. рублей (3,5%);

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 944 463 тыс. рублей (2,9%). Исполнение составило 56,6% бюджетных ассигнований, или 534 403 тыс. рублей (2,6%);

 «Культура Республики Хакасия» - 939 966 тыс. рублей (2,9%). Исполнение составило 52,1% бюджетных ассигнований, или 489 999 тыс. рублей (2,%).

Фактически за 9 месяцев 2019 года исполнение по всем госпрограммам составило 20 364 057 тыс. рублей, или 61,9%бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что соответствует среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета (62%).

За 9 месяцев 2019 года не начато освоение бюджетных ассигнований по одной госпрограмме «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» (сводная бюджетная роспись - 4000 тыс. рублей).

Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (62%) исполнены расходы по 17-ти госпрограммам, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 11,4%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 29%;

«Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» - 29,9%;

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - 38,5%.

**4.4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлений деятельности** за 9 месяцев 2019 года представлено в таблице 9.

Таблица 9

тыс. рублей

| **наименование**  | **утверждено на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5  | 6 | 7 |
| Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия | 113 592 | 117 349 | 82 059 | 75 156 | 64,0 | -6 903,0 | -8,4 |
| Обеспечение функционирования Администрации Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 97 569 | 170 689 | 84 032 | 112 858 | 66,1 | 28 826,0 | 34,3 |
| Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия | 34 580 | 42 380 | 82 110 | 32 888 | 77,6 | -49 222,0 | -59,9 |
| Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия | 25 190 | 26 025 | 16 477 | 15 847 | 60,9 | -630,0 | -3,8 |
| Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия | 5 268 | 5 872 | 4 124 | 4 236 | 72,1 | 112,0 | 2,7 |
| Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия | 6 143 | 6 143 | 5 085 | 4 272 | 69,5 | -813,0 | -16,0 |
| Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия | 203 325 | 139 650 | 183 748 | 85 429 | 61,2 | -98 319,0 | -53,5 |
| Резервные фонды Республики Хакасия | 3 500 | 12 923 | 4 080 | 12 500 | 96,7 | 8 420,0 | 206,4 |
| **Итого непрограммные расходы** | **489 167** | **521 031** | **461 715** | **343 186** | **65,9** | **-118 529,0** | **-25,7** |

Законом о республиканском бюджете на 2019 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 11-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 489 167 тыс. рублей, что составляет 1,5% от общего объема расходов республиканского бюджета.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 01.10.2019 объем расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрен по 13-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 521 031 тыс. рублей, что составляет 1,6% от общего объема расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями в целом увеличен на 31 864 тыс. рублей, или на 6,5%.

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2019 года составило 343 186 тыс. рублей, или 70,2% утвержденных бюджетных ассигнований и 65,9% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 118 529 тыс. рублей, или на 25,7% ниже аналогичных показателей 2018 года (461 715 тыс. рублей).

Относительно аналогичного периода 2018 года снижение расходов за 9 месяцев 2019 года наблюдается по 5-ти непрограммным направлениям деятельности на общую сумму 155 887 тыс. рублей, в том числе на:

«Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия» - на 8,4% (на 6903 тыс. рублей);

 «Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия» - в 2,5 раза (на 49 222 тыс. рублей);

«Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия» - на 3,8% (на 630 тыс. рублей);

«Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия» - на 16% (на 813 тыс. рублей);

«Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия» - в 2,2 раза (на 98 319 тыс. рублей).

По остальным непрограммным направлениям деятельности наблюдается увеличение фактического исполнения за 9 месяцев 2019 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года. Наибольший темп роста наблюдается по направлению «Резервные фонды Республики Хакасия» в 3,1 раза, или на 8420 тыс. рублей.

При освоении бюджетных средств в целом на 62% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 60,9% «Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия» до 96,7% «Резервные фонды Республики Хакасия».

**5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия**

Законом о республиканском бюджете расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия предусмотрены по одному разделу бюджетной классификации расходов 0100 «Общегосударственные вопросы» на общую сумму 6500 тыс. рублей, в том числе за счет резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий - 3000 тыс. рублей.

Согласно ведомственной структуре расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия утверждены по 2-м главным распорядителям – Управление по обеспечению деятельности Правительства (3500 тыс. рублей) и Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (3000 тыс. рублей).

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 01.10.2019 объем расходов резервных фондов Правительства Республики Хакасия предусмотрен по 5-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета в общей сумме 27 158,3 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен в 4,1 раза, или на 20 658,3 тыс. рублей.

Фактически расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия осуществлены за 9 месяцев 2019 года на общую сумму 26 734 тыс. рублей, в 4,1 раза превышают утвержденные бюджетные ассигнования и составляют 98,4% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Исполнение по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года приведено в таблице 10.

Таблица 10

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **наименование** | **Рз** | **Пр** | **резервный фонд**  |
| **Правительства Республики Хакасия** |
| **бюджет** | **сводная роспись** | **факт 9 месяцев** | **в % к росписи** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Резервный фонд Правительства Республики Хакасия** |
| Управление по обеспечению деятельности Правительства Республики Хакасия | 1 | 11 | 3 500 | 0,0 | 0,0 | х |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 1 | 11 | 0 | 12 923,0 | 12 500,0 | 96,7 |
| **Итого** | **3 500** | **12 923,0** | **12 500,0** | **96,7** |
| **Резервный фонд Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий** |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 1 | 11 | 3 000 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 5 | 2 | 0 | 5 367,1 | 5 366,0 | 100,0 |
| Министерство образования Республики Хакасия | 7 | 1 | 0 | 34,0 | 34,0 | 100,0 |
| Министерство образования Республики Хакасия | 7 | 2 | 0 | 6 085,0 | 6 085,0 | 100,0 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 14 | 3 | 0 | 397,0 | 397,0 | 100,0 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 14 | 3 | 0 | 2 352,0 | 2 352,0 | 100,0 |
| **Итого** | **3 000** | **14 235,3** | **14 234,0** | **100,0** |
| **Всего** | **6 500** | **27 158,3** | **26 734,0** | **98,4** |

Согласно отчету Министерства финансов Республики Хакасия о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года по постановлениям Правительства Республики Хакасия предусмотрено выделение 12 923 тыс. рублей, фактически материальная помощь Министерством труда и социальной защиты оказана 19-ти гражданам на общую сумму 12 500 тыс. рублей, или 96,7% бюджетных ассигнований установленных сводной бюджетной росписью (Законом о республиканском бюджете ассигнования по данному ведомству не предусмотрены).

Из резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий предусмотрено выделение 14 234 тыс. рублей по постановлениям Правительства Республики Хакасия:

от 26.12.2018 № 633 – 4277,3 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных работ по ремонту крыш и окон, установку новых опор электроснабжения и замену проводов воздушной электролинии в с. Коммунар Ширинского района, профинансировано на 100%;

от 06.02.2019 № 11 – 1000 тыс. рублей на противопаводковые мероприятия на реке Абакан в с. Белый Яр (Алтайский район) и г. Абаза, профинансировано на 100%;

от 06.02.2019 № 12 – 321,9 тыс. рублей на ремонт кровли, фасада и окон в социально-культурном центре в аале Шурешев и аале Ах-Хол (Усть-Абаканский район), профинансировано на 100%;

от 07.03.2019 № 58 – 356,8 тыс. рублей на ремонт кровли и замену дымонасоса в с. Сонское (Боградский район), ремонт кровли в СДК с. Пушновское (Боградский район), профинансировано на 100%;

от 29.03.2019 № 114 – 2033 тыс. рублей на ремонт кровли крыши здания пришкольного интерната МБО школы-интерната «Аскизкий лицей-интернат имени М.И.Чебодаева» (Аскизский район), профинансировано на 100%;

от 17.04.2019 № 160 – 1000 тыс. рублей на проведение противопаводковых мероприятий по ликвидации ледового затора на реке Абакан вблизи г. Абаза, профинансировано на 100%;

от 18.04.2019 № 162 – 110 тыс. рублей на проведение работ по оценке воздействия на водные биологические ресурсы и среду их обитания на участке реки Абакан в районе с. Белый Яр и г. Абаза, профинансировано на 100%;

от 24.04.2019 № 180 – 242 тыс. рублей на проведение аварийно - восстановительных работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации в муниципальном образовании Туимский сельсовет (Ширинский район), профинансировано на 100%;

от 07.06.2019 № 277 – 93 тыс. рублей на проведение аварийно - восстановительных работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации в муниципальных образованиях Знаменский сельсовет и Бородинский сельсовет (Боградский район), профинансировано на 100%;

от 27.06.2019 № 334 – 4800 тыс. рублей на проведение аварийно - восстановительных работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации на объектах водоотведения Жемчуженский сельсовет (Ширинский район) профинансировано на 100%.

Нормативный размер **резервного фонда Республики Хакасия** на 2019 год утвержден в сумме 224 171 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных Законом Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия» и составляет 1,1% планируемого объема налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета.

Согласно информации Министерства финансов Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года по постановлениям Правительства Республики Хакасия из резервного фонда Республики Хакасия выделено 22-м главным распорядителям средств республиканского бюджета 224 171 тыс. рублей, или 100% (таблица 11).

Таблица 11

тыс. рублей

| **наименование** | **сумма** | **цель** | **сумма** |
| --- | --- | --- | --- |
| Министерство финансов Республики Хакасия | 82 185 | увеличение объема дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 82 185 |
| Министерство социальной защиты Республики Хакасия | 28 900 | оказание материальной помощи малообеспеченным категориям населения и другие мероприятия в области социальной поддержки | 28 900 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 27 451 | субсидии муниципальным образованиям на решение вопросов по организации теплоснабжения в период прохождения отопительного периода | 18 000 |
| обеспечение деятельности подведомственных организаций в сфере капитального ремонта многоквартирных домов | 9 051 |
| обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере строительства и реконструкции объектов государственной собственности) | 400 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 16 665 | увеличение размера резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий | 11 235 |
| мероприятия по защите населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности на водных объектах | 5 430 |
| Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 14 267 | увеличение резервного фонда Правительства Республики Хакасия | 6 667 |
| обеспечение функционирования Администрации Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 7 600 |
| Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия | 9 650 | развитие электронного правительства | 9 650 |
| Министерство экономического развития Республики Хакасия | 8 500 | субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) | 8 500 |
| Избирательная комиссия Республики Хакасия | 7 800 | проведение выборов глав муниципальных образований и выборов в законодательные (представительные) органы государственной власти Республики Хакасия | 7 800 |
| Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия | 4 050 | реализация государственной политики в сфере государственных закупок | 4 050 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 3 800 | обеспечение развития отрасли сельского хозяйства | 3 800 |
| Управление по обеспечению деятельности Правительства Республики Хакасия | 2 756 | увеличение резервного фонда Правительства Республики Хакасия | 2 756 |
| Верховный Совет Республики Хакасия | 2 700 | обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия | 2 700 |
| Министерство здравоохранения Республики Хакасия | 2 565 | обеспечение деятельности подведомственных учреждений (учебно-методические кабинеты, централизованные бухгалтерии, межведомственные центры бюджетного учета и отчетности, группы хозяйственного обслуживания, учебные фильмотеки, межшкольные учебно-производственные комбинаты, логопедические пункты) | 2 565 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 2 100 | мероприятия по обеспечению общественного порядка и противодействию преступности в Республике Хакасия | 1 100 |
| обеспечение деятельности подведомственных организаций (в сфере предоставления государственных и муниципальных услуг) | 1 000 |
| Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 2 350 | мероприятия по обеспечению общественного порядка и противодействию преступности в Республике Хакасия | 250 |
| мероприятия по обеспечения деятельности Министерства по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 2 100 |
| Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия | 2 055 | обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности) | 2 000 |
| организационно-правовое и методологическое обеспечение в области энергосбережения | 55 |
| Министерство спорта Республики Хакасия | 1 900 | реализация государственной политики в сфере физической культуры и спорта | 1 900 |
| Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия | 1 390 | осуществление государственных функций в сфере национальной и территориальной политики | 1 390 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 1 168 | исполнение государственных функций и услуг в сфере дорожного хозяйства и транспортного обслуживания населения | 1 168 |
| Контрольно-счетная палата Республики Хакасия | 835 | обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия | 835 |
| Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия | 604 | обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия | 604 |
| Министерство труда и занятости Республики Хакасия  | 480 | осуществление государственных функций в сфере содействия занятости населения | 480 |
|  | **224 171** |  | **224 171** |

**6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия**

За 9 месяцев 2019 года исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фонду Республики Хакасия составило 879 493 тыс. рублей, или 41,5% годовых бюджетных назначений (2 119 348 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 9 месяцев 2019 года отсутствует.

Расходы дорожного фонда относительно аналогичного периода 2018 года увеличились в 1,3 раза, или на 194 842 тыс. рублей. Исполнение мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия (таблица 11).

Таблица 11

тыс. рублей

| **наименование раздела**  | **утверждено на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью**  | **2018 год** | **2019 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия** |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** | **2 118 871** | **2 118 871** | **684 651** | **879 493** | **41,5** | **194 842** | **128,5** |
| ***Государственная программа «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»*** | ***2 027 428*** | ***2 027 428*** | ***632 786*** | ***851 255*** | ***42,0*** | ***218 469*** | ***134,5*** |
| *Подпрограмма «Дорожное хозяйство»* | *2 027 428* | *2 027 428* | *632 786* | *851 255* | *42,0* | *218 469* | *134,5* |
| Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации | 247 869 | 245 459 | 14 274 | 53 789 | 21,9 | 39 515 | 376,8 |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 716 537 | 735 737 | 380 864 | 332 981 | 45,3 | -47 883 | 87,4 |
| Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Республике Хакасия | 94 500 | 95 629 | 10 668 | 35 450 | 37,1 | 24 782 | 332,3 |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия, а также на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений протяженностью 100 метров и более (в том числе на разработку проектной документации) | 213 034 | 181 874 | 117 926 | 59 500 | 32,7 | -58 426 | 50,5 |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия | 30 000 | 30 000 | 17 581 | 1 311 | 4,4 | -16 270 | 7,5 |
| Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия | 30 000 | 30 660 | 5 739 | 6 432 | 21,0 | 693 | 112,1 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства) | 148 537 | 148 537 | 70 177 | 77 661 | 52,3 | 7 484 | 110,7 |
| Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения | 4 000 | 4 000 | 6 824 | 0 | 0,0 | -6 824 | 0,0 |
| Приобретение дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия | 0 | 9 000 | 8 733 | 9 000 | 100,0 | 267 | 103,1 |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Дорожная сеть»* | *539 341* | *542 922* | *0* | *275 131* | *50,7* | *275 131* | *х* |
| Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации | 12 383 | 15 964 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | х |
| Реализация мероприятий региональных проектов | 0 | 81 564 | 0 | 13 446 | 16,5 | 13 446 | х |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 77 236 | 77 236 | 0 | 55 791 | 72,2 | 55 791 | х |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | 401 778 | 368 158 | 0 | 205 894 | 55,9 | 205 894 | х |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия, а также на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений протяженностью 100 метров и более (в том числе на разработку проектной документации) | 29 214 | 0 | 0 | 0 | х | 0 | х |
| Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия | 18 730 | *0* | 0 | 0 | х | 0 | х |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»* | *3 610* | *3 610* | *0* | *0* | *0,0* | *0* | *х* |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 3 610 | 3 610 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | х |
| ***Государственная программа "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"*** | ***91 443*** | ***91 443*** | ***14 104*** | ***28 238*** | *30,9* | *14 134* | *200,2* |
| *Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий»* | *91 443* | *91 443* | *14 104* | *28 238* | *30,9* | *14 134* | *200,2* |
| Реализация мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий в части обустройства населенных пунктов, расположенных в сельской местности, автомобильными дорогами (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 91 443 | 91 443 | 14 104 | 28 238 | 30,9 | 14 134 | 200,2 |
| ***Государственная программа «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах*** | ***0*** | ***0*** | ***37 761*** | ***0*** | ***х*** | ***-37 761*** | ***0,0*** |
| Резервный фонд Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий | 0 | 0 | 37 761 | 0 | х | -37 761 | 0,0 |

Законом о республиканском бюджете мероприятия в сфере дорожного хозяйства предусмотрены по Министерству транспорта и дорожного хозяйства в рамках реализации 2-х государственных программ, в том числе:

1. «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - предусмотрено 9 основных мероприятий, из которых за 9 месяцев 2019 года не исполнены бюджетные ассигнования по целевой статье расходов «Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения».

1.1. В рамках государственной программы  «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» реализуются региональные проекты Республики Хакасия «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», по которым за 9 месяцев 2019 года освоено 275 131 тыс. рублей по 3-м мероприятиям из 6-ти запланированных мероприятий.

2.«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - предусмотрено 1 мероприятие, по которому за 9 месяцев 2019 года бюджетные ассигнования исполнены в сумме 28 238 тыс. рублей, или 30,9% бюджетных ассигнований.

Наибольший процент исполнения приходится на расходы по приобретению дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия – 100% (9000 тыс. рублей).

По остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 4,4% «Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия» до 72,2% «Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения».

**7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы, включая оценку объемов и объектов незавершенного строительства**

Перечень строек и объектов для республиканских государственных нужд, финансируемых за счет государственных капитальных вложений, предусмотренных на реализацию республиканской адресной инвестиционной программы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержден постановлением Правительства Республики Хакасия от 29.12.2018 № 681 (далее по тексту также – Перечень строек, постановление от 29.12.2018 № 681).

Постановлением Правительства Республики Хакасия от 29.10.2019 № 548 внесены изменения в Перечень строек в части объемов капитальных вложений по отдельным объектам, общий объем капитальных вложений увеличен в 2 раза, или на 670 755 тыс. рублей, и составил 1 325 506 тыс. рублей.

На 2019 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 34 объектов республиканской адресной инвестиционной программы (далее по тексту также – РАИП) на общую сумму 1 315 677 тыс. рублей, что составляет 4,1% от программных расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью на финансирование РАИП на 2019 год составил 1 338 006 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 22 329 тыс. рублей, в том числе по объектам:

*увеличен по 6-ти объектам на общую сумму 60 452 тыс. рублей:*

«Лечебный корпус № 2 ГБУЗ РХ «РКБ имени Г.Я. Ремишевской» в г. Абакане, в том числе оснащение в соответствии с проектно-сметной документацией» – на 45 330 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета (с учетом софинансирования из республиканского бюджета), не использованных в 2018 году, и предоставленных в 2019 году на те же цели;

«Хирургический корпус на 120 коек на базе ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация» – на 10 500 тыс. рублей;

 «Строительство освещения, тротуаров и автобусных остановок на участке км 6 + 890 - км 13 + 901 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в границах г. Абакана Республики Хакасия» – на 2300 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

«Русский республиканский драматический театр им. М.Ю. Лермонтова (реконструкция), Республика Хакасия, в том числе проектно-сметная документация» – на 1500 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

«Фельдшерский пункт в д. Красный Катамор Бейского района, в том числе проектно-сметная документация» – на 433 тыс. рублей;

«Фельдшерский пункт в а. Мохов Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация» – на 389 тыс. рублей;

*уменьшен по 10-ти объектам на общую сумму 38 123 тыс. рублей:*

«Реконструкция наружной сети водоотведения комплекса зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая инфекционная больница» с присоединением к станции обеззараживания ГБУЗ РХ «Республиканский клинический противотуберкулезный диспансер», со строительством помещения для дезинфекции санитарного транспорта, в том числе проектно-сметная документация» – на 13 199 тыс. рублей;

«Радиологический корпус на базе ГБУЗ РХ «Клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация» – на 10 500 тыс. рублей;

«Реконструкция здания (кадастровый номер 19:01:040206:2164) ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница имени Г.Я. Ремишевской», в том числе проектно-сметная документация» – на 3750 тыс. рублей;

«Реконструкция станции обеззараживания сточных вод ГБУЗ РХ «Республиканский клинический противотуберкулезный диспансер», в том числе проектно-сметная документация» – на 3228 тыс. рублей;

«Врачебная амбулатория в а. Райков Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация» – на 3165 тыс. рублей;

«Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация» – 1328 тыс. рублей;

«Перинатальный центр на 150 коек в г. Абакане, в том числе проектно-сметная документация» – на 1157 тыс. рублей;

«Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация – на 1097 тыс. рублей.

«Фельдшерский пункт в д. Когунек Орджоникидзевского района, в том числе проектно-сметная документация» – на 474 тыс. рублей;

«Скотомогильник в Ширинском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация» – на 225 тыс. рублей.

Исполнение расходов на реализацию РАИП за 9 месяцев 2019 года в разрезе объектов приведено в таблице 12.

Таблица 12

тыс. рублей

| **наименование объекта** | **мин** | **объем капитальных вложений на 2019 год утвержденных** | **исполнено на 01.10.2019** |
| --- | --- | --- | --- |
| **РАИП** | **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **в %** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Национальная экономика** | **04** | **401 280** | **399 205** | **401 280** | **106 776** | **26,6** |
| Скотомогильник в Таштыпском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 7 795 | 7 795 | 7 795 | 1 008 | 12,9 |
| Скотомогильник в Ширинском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 1 275 | 1 500 | 1 275 | 0 | 0,0 |
| Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Тёи на участке км 59 + 800 - км 67 + 950 в Аскизском районе Республики Хакасия | 812 | 220 078 | 218 907 | 218 907 | 42 452 | 19,4 |
| Реконструкция путепровода на км 4 + 826 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия | 812 | 52 923 | 52 923 | 52 923 | 16 618 | 31,4 |
| Реконструкция водопропускной трубы на км 165 + 543 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в Таштыпском районе Республики Хакасия | 812 | 8 947 | 8 947 | 8 947 | 94 | 1,1 |
| Реконструкция наземных пешеходных переходов на км 10 + 046 и км 29 + 589 автомобильной дороги Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки | 812 | 12 035 | 12 035 | 12 035 | 11 154 | 92,7 |
| Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое км 25 - км 32 + 500 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия | 812 | 1 788 | 1 788 | 1 788 | 0 | 0,0 |
| Реконструкция автомобильной дороги подъезд к д. Капчалы в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия | 812 | 810 | 810 | 810 | 0 | 0,0 |
| Строительство автобусных остановок на автомобильных дорогах РХ | 812 | 20 059 | 20 059 | 20 059 | 986 | 4,9 |
| Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 14 + 900 - км 15 + 600 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия | 812 | 37 499 | 37 499 | 37 499 | 30 386 | 81,0 |
| Строительство освещения, тротуаров и автобусных остановок на участке км 6 + 890 - км 13 + 901 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в границах г. Абакана Республики Хакасия | 812 | 29 616 | 28 119 | 30 419 | 4 078 | 13,4 |
| Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 4 + 303 - км 19 + 000 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 8 455 | 8 823 | 8 823 | 0 | 0,0 |
| **Культура, кинематография** | **8** | **166 340** | **164 840** | **166 340** | **1 551** | **0,9** |
| Русский республиканский драматический театр им. М.Ю. Лермонтова (реконструкция), Республика Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 166 340 | 164 840 | 166 340 | 1 551 | 0,9 |
| **Здравоохранение** | **09** | **605 619** | **593 268** | **613 119** | **146 954** | **24,0** |
| Приобретение квартиры медицинским работникам | 806 | 2000 | 2 000 | 2 000 | 1 993 | 99,7 |
| Реконструкция здания (кадастровый номер 19:01:040206:2164) ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница имени Г.Я. Ремишевской», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 6 398 | 10 148 | 6 398 | 539 | 8,4 |
| Радиологический корпус на базе ГБУЗ РХ «Клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 312 837 | 311 955 | 301 455 | 16 061 | 5,3 |
| Хирургический корпус на 120 коек на базе ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 13 642 | 14 524 | 25 024 | 12 128 | 48,5 |
| Лечебный корпус № 2 ГБУЗ РХ «РКБ имени Г.Я. Ремишевской» в г. Абакане, в том числе оснащение в соответствии с проектно-сметной документацией | 840 | 94 434 | 49 104 | 94 434 | 60 122 | 63,7 |
| Врачебная амбулатория в а. Райков Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 4 241 | 14 906 | 11 741 | 327 | 2,8 |
| Врачебная амбулатория в с. Зеленое Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 500 | 500 | 500 | 200 | 40,0 |
| Врачебная амбулатория в с. Калинино (ул. Школьная) Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 500 | 500 | 500 | 200 | 40,0 |
| Врачебная амбулатория в с. Калинино (ул. Рублева, 44) Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 600 | 600 | 600 | 200 | 33,3 |
| Фельдшерский пункт в д. Красный Катамор Бейского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 7 453 | 7 020 | 7 453 | 327 | 4,4 |
| Фельдшерский пункт в д. Когунек Орджоникидзевского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 6 546 | 7 020 | 6 546 | 420 | 6,4 |
| Фельдшерский пункт в а. Мохов Усть-Абаканского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 7 409 | 7 020 | 7 409 | 428 | 5,8 |
| Фельдшерский пункт в д. Подкамень Орджоникидзевского района, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 300 | 300 | 300 | 200 | 66,7 |
| Поликлиника на 350 посещений в смену в с. Белый Яр, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 126 030 | 126 030 | 126 030 | 38 309 | 30,4 |
| Реконструкция станции обеззараживания сточных вод ГБУЗ РХ «Республиканский клинический противотуберкулезный диспансер», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 372 | 3 600 | 372 | 371 | 99,7 |
| Реконструкция наружной сети водоотведения комплекса зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая инфекционная больница» с присоединением к станции обеззараживания ГБУЗ РХ «Республиканский клинический противотуберкулезный диспансер», со строительством помещения для дезинфекции санитарного транспорта, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 872 | 14 071 | 872 | 372 | 42,7 |
| Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 1 672 | 3 000 | 1 672 | 788 | 47,1 |
| Перинатальный центр на 150 коек в г. Абакане, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 5 843 | 7 000 | 5 843 | 0 | 0,0 |
| Республиканская детская больница на 300 коек с поликлиникой на 400 посещений в смену в г. Абакане, в т.ч. проектно-сметная документация | 840 | 13 970 | 13 970 | 13 970 | 13 969 | 100,0 |
| **Социальная политика** | **10** | **152 267** | **153 364** | **152 267** | **50 580** | **33,2** |
| Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 152 267 | 153 364 | 152 267 | 50 580 | 33,2 |
| **Физическая культура и спорт** | **11** | **0** | **5 000** | **5 000** | **0** | **0,0** |
| Ледовая арена, в том числе проектно-сметная документация (г. Абакан, ул. Авиаторов 5) | 808 | 0 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0,0 |
| **ВСЕГО** |  | **1 325 506** | **1 315 677** | **1 338 006** | **305 861** | **22,9** |

Объем капитальных вложений установленный сводной бюджетной росписью предусмотрен по 5-ти разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Здравоохранение» - 613 119 тыс. рублей, или 45,8% всего объема капитальных вложений, на остальные разделы – 724 887 тыс. рублей, или 54,2%, в том числе:

«Национальная экономика» - 401 280 тыс. рублей, или 30%;

«Культура, кинематография» - 166 340 тыс. рублей, или 12,4%;

«Социальная политика» - 152 267 тыс. рублей, или 11,4%;

«Физическая культура и спорт» - 5000 тыс. рублей, или 0,4%.

По итогам 9 месяцев 2019 года профинансированы расходы по 28-ми объектам на общую сумму 305 861 тыс. рублей, или 22,9% от бюджетных ассигнований, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (62%). При этом кассовое исполнение составило от 0,9% по объекту «Русский республиканский драматический театр им. М.Ю. Лермонтова (реконструкция), Республика Хакасия, в том числе проектно-сметная документация» до 100% по объекту «Республиканская детская больница на 300 коек с поликлиникой на 400 посещений в смену в г. Абакане, в т.ч. проектно-сметная документация».

**8. Анализ состояния и динамики кредиторской задолженности, в том числе просроченной кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств с начала года увеличилась на 7%, или на 107 687 тыс. рублей, и на 01.10.2019 составила 1 641 937 тыс. рублей.

Основной объем кредиторской задолженности (85,7%) приходится на пять главных администраторов бюджетных средств: Министерство здравоохранения – 615 545 тыс. рублей (37,5%), Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 365 002 тыс. рублей (22,2%), Министерство труда и социальной защиты – 202 098 тыс. рублей (12,3%), Министерство образования и науки – 133 727 тыс. рублей (8,1%), Министерство сельского хозяйства и продовольствия – 48 119 тыс. рублей (2,9%), Министерство культуры – 44 486 тыс. рублей (2,7%).

По остальным главным администраторам бюджетных средств кредиторская задолженность составляет от 9 тыс. рублей по Уполномоченному по правам человека до 36 547 тыс. рублей по Министерству спорта.

Просроченная кредиторская задолженность учреждений, финансируемых за счет средств республиканского бюджета, с начала года увеличилась в 1,9 раза, или на 415 133 тыс. рублей, и на 01.10.2019 составила 862 189 тыс. рублей.

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности приходится на КОСГУ «Социальное обеспечение» – 271 825 тыс. рублей, или 31,5%. Просроченная кредиторская задолженность по КОСГУ «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» составила 231 503 тыс. рублей (26,9%), «Поступление нефинансовых активов» - 200 285 тыс. рублей (23,2%), «Оплата работ, услуг» - 122 466 тыс. рублей (14,2%), «Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале» - 34 311 тыс. рублей (4%), «Прочие расходы» - 1720 тыс. рублей (0,2%) и «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 79 тыс. рублей (0,01%).

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (91,8%) приходится на Министерство здравоохранения – 55,4% (477 552 тыс. рублей), Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 24,3% (209 361 тыс. рублей), Министерство труда и социальной защиты – 6,4% (55 756 тыс. рублей), Министерство образования и науки – 5,7% (49 276 тыс. рублей),

По 22-м главным распорядителям средств республиканского бюджета просроченная кредиторская задолженность составила в целом 8,2%, или 70 244 тыс. рублей (от 9 тыс. рублей - по Уполномоченному по правам человека до 13 273 тыс. рублей - по Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности).

**9. Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга**

Республиканский бюджет утвержден с дефицитом в размере 2 124 954 тыс. рублей, фактически бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен с профицитом 752 530 тыс. рублей (за 9 месяцев 2018 года профицит составил 2 095 071 тыс. рублей).

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года представлено в таблице 13.

Таблица 13

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **наименование источника финансирования дефицита** | **бюджет на 2019 год** | **исполнено за 9 месяцев** | **прирост (снижение) 2019 год к 2018 году** |
| **2018 год** | **2019 год** | **в %**  |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1** | **Государственные ценные бумаги** | **-2 057 015** | **-1 147 986** | **-400 000** | **19,4** | **747 986,0** |
| размещение | 0 | 0 | 0 | х | 0,0 |
| погашение | 2 057 015 | 1 147 986 | 400 000 | 19,4 | -747 986,0 |
| **2** | **Кредиты кредитных организаций** | **4 887 562** | **0** | **0** | **0,0** | **0,0** |
| получение | 4 887 562 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| погашение | 0 | 0 | 0 | х | 0,0 |
| **3** | **Бюджетные кредиты** | **-705 593** | **-705 593** | **0** | **0,0** | **705 593,0** |
| получение | 2 033 000 | 2 400 000 | 0 | 0,0 | -2 400 000,0 |
| погашение | 2 738 593 | 3 105 593 | 0 | 0,0 | -3 105 593,0 |
| **Итого заимствования** | **2 124 954** | **-1 853 579** | **-400 000** | **-18,8** | **1 453 579,0** |
| **4** | **Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале** | **0** | **20 541** | **0** | **х** | **-20 541,0** |
| **5** | **Разница по бюджетным кредитам другим бюджетам** | **0** | **2 000** | **6 900** | **х** | **4 900,0** |
| предоставлено | 205 014 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| возврат | 205 014 | 2 000 | 6 900 | 3,4 | 4 900,0 |
| **6** | **Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты РФ** | **0** | **1 246 479** | **1 070 575** | **х** | **-175 904,0** |
| **Итого иные источники** | **0** | **1 269 020** | **1 077 475** | **х** | **-191 545,0** |
| **7** | **Изменения остатков на счетах** | **0** | **-1 510 512** | **-1 430 005** | **х** | **80 507,0** |
| увеличение | 37 783 831 | 33 814 309 | 28 487 190 | 75,4 | -5 327 119,0 |
| уменьшение | 37 783 831 | 32 303 797 | 27 057 185 | 71,6 | -5 246 612,0 |
| **Дефицит (+), профицит (-)** | **2 124 954** | **-2 095 071** | **-752 530** | **-35,4** | **1 342 541,0** |

Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года не осуществлялось, за 9 месяцев 2018 года привлечены бюджетные кредиты на сумму 2 400 000 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2019 года осуществлено погашение государственных ценных бумаг в сумме 400 000 тыс. рублей, или 19,4% плановых назначений на 2019 год и 34,8% относительно аналогичного периода 2018 года (1 147 986 тыс. рублей).

Погашение бюджетных кредитов за 9 месяцев 2019 года не осуществлялось, за 9 месяцев 2018 года погашены бюджетные кредиты на сумму 3 105 593 тыс. рублей,

Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета при плане 0 тыс. рублей составило 1 077 475 тыс. рублей (за 9 месяцев 2018 года 1 269 020 тыс. рублей), в том числе:

возврат бюджетных кредитов муниципальными образованиями Республики Хакасия – 6900 тыс. рублей, или 3,4% бюджетных назначений (за 9 месяцев 2018 года 2000 тыс. рублей);

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 – 1 070 575 тыс. рублей (за 9 месяцев 2018 года 1246 479 тыс. рублей):

средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации за 9 месяцев 2019 года отсутствуют (за 9 месяцев 2018 года 20 541 тыс. рублей).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило «минус» 1 430 005 тыс. рублей (отрицательное значение сложилось за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением) (за 9 месяцев 2018 года «минус» 1 510 512 тыс. рублей).

**Государственный внутренний долг Республики Хакасия** с начала года уменьшился на 400 000 тыс. рублей (на 1,8%), и на 01.10.2019 составил 21 446 454,2 тыс. рублей, или 86,2% от предельного его объема, установленного Законом о республиканском бюджете на 2019 год (24 871 409 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2019 задолженность Республики Хакасия по кредитам, полученным от кредитных организаций, и по государственным гарантиям отсутствует.

В структуре государственного внутреннего долга на государственные ценные бумаги приходится 35,3% (7 564 030,8 тыс. рублей) и на бюджетные кредиты – 64,7% (13 882 423,4 тыс. рублей).

Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.10.2019 отсутствует.

**10. Выводы:**

По результатам мониторинга исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года установлено следующее:

1. Основные параметры республиканского бюджета за 9 месяцев 2019 года составили по доходам – 21 459 773 тыс. рублей, или 70% годовых бюджетных назначений, по расходам – 20 707 243 тыс. рублей (63,2%), профицит – 752 530 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы уменьшились на 2 767 714 тыс. рублей (на 11,4%), расходы – на 1 425 173 тыс. рублей (на 6,4%).

Государственный внутренний долг Республики Хакасия за 9 месяцев 2019 года уменьшился по сравнению с 01.01.2019 на 400 000 тыс. рублей (на 1,8%), и на 01.10.2019 составил 21 446 454,2 тыс. рублей. В структуре государственного внутреннего долга на государственные ценные бумаги приходится 35,3% и на бюджетные кредиты – 64,7%.

2. Налоговых доходов поступило в объеме 15 309 710 тыс. рублей, или 73,3% бюджетных назначений, неналоговых доходов – 305 143 тыс. рублей (84,5%), безвозмездных поступлений – 5 844 920 тыс. рублей (62,1%).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые доходы уменьшились на 1 948 807 тыс. рублей (на 11%) в основном за счет снижения поступлений налога на доходы физических лиц – на 4 235 702 тыс. рублей (в 2,1 раза) и увеличения поступлений налога на прибыль организаций – на 1 872 888 тыс. рублей (в 1,5 раза).

Неналоговые доходы выше показателя аналогичного периода прошлого года на 11 410 тыс. рублей (на 3,9%), что обусловлено ростом платежей при пользовании природными ресурсами – на 12 837 тыс. рублей (на 21,9%), доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 10 209 тыс. рублей (на 33,3%). При этом наблюдается снижение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 18 512 тыс. рублей, или на 11,4%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений уменьшился на 830 317 тыс. рублей, или на 12,4%, в основном за счет снижения объема дотаций на 1 243 958 тыс. рублей (на 12,4%), объема субсидий на 207 562 тыс. рублей (на 15,2%), а также увеличения поступления субвенций на 217 922 тыс. рублей (на 22,5%), иных межбюджетных трансфертов на 390 093 тыс. рублей (в 3 раза).

Объем возврата из республиканского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, также снизился на 26 117 тыс. рублей (на 29,7%).

3. Объем расходов республиканского бюджета установленный сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 01.10.2019 превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 641 162 тыс. рублей, или на 2%, и составил 33 424 371 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью уменьшены расходы по двум разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» на 191 584 тыс. рублей, или на 12,5% и 0800 «Культура, кинематография» на 4116 тыс. рублей (0,4%), при этом увеличены по 9-ти разделам классификации расходов:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность - на 5430 тыс. рублей (на 1,1%);

0400 «Национальная экономика» - на 144 219 тыс. рублей (на 3,5%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 99 907 тыс. рублей (на 26,7%);

0600 «Охрана окружающей среды» - на 470 тыс. рублей (0,4%);

0700 «Образование» - на 181 341 тыс. рублей (на 1,8%);

0900 «Здравоохранение» - на 100 240 тыс. рублей (на 2,7%);

1000 «Социальная политика» - на 218 421 тыс. рублей (на 2,5%);

1100 «Физическая культура и спорт» - на 1900 тыс. рублей (на 0,4%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на 84 934 тыс. рублей (на 6,5%).

4. В структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы следующих разделов бюджетной классификации: «Образование» - 31,6%, «Социальная политика» - 29,8%, «Национальная экономика» - 10,1%, «Здравоохранение» - 8,3%, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 5,5%, «Общегосударственные вопросы» - 4,4%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 2,9% и «Культура, кинематография» - 2,3%.

Удельный вес в структуре расходов за 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года по разделам бюджетной классификации:

*увеличен:* «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Социальная политика», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований»;

*уменьшен:* «Общегосударственные вопросы», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», и «Обслуживание государственного и муниципального долга»;

*на прежнем уровне: «*Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации».

5. Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования предусмотрены 28-ми главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 32 783 209 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 27-ми на общую сумму 33 424 371 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями:

*уменьшен по 3-ти главным распорядителям бюджетных средств* на общую сумму 359 499 тыс. рублей, из них наибольшая сумма уменьшения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи – 177 746 тыс. рублей;

*увеличен 19-ти главным распорядителям бюджетных средств* на общую сумму 1 000 661 тыс. рублей,из них наибольшие суммы увеличения приходятся на Министерство образования и науки – 213 154 тыс. рублей и Министерство здравоохранения – 182 819 тыс. рублей.

6. Бюджетные ассигнования по 12-ти главным распорядителям бюджетных средств освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (62%).

Снижение расходов за 9 месяцев 2019 года относительно аналогичного периода 2018 года наблюдается по 20-ти главным распорядителям бюджетных средств, наибольшие отклонения приходятся на Министерство здравоохранения (634 007 тыс. рублей) и Министерству сельского хозяйства и продовольствия (281 812 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения, в том числе наибольший темп роста наблюдается по Министерству экономического развития в 2,1 раза.

7. На 2019 год предусмотрено к исполнению 29 государственных программ с общим объемом финансирования 32 294 042 тыс. рублей, что составляет 98,5% от общего объема расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями в целом увеличен на 609 298 тыс. рублей, при этом уменьшен по 7-ми госпрограммам на общую сумму 182 989 тыс. рублей, увеличен по 17-ти госпрограммам на общую сумму 792 287 тыс. рублей.

7.1. Кассовые расходы на реализацию госпрограмм составили 20 364 057 тыс. рублей, или 61,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 11,4%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 29%.

«Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» - 29,9%;

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - 38,5%.

7.2. За 9 месяцев 2019 года не начато освоение бюджетных ассигнований по одной госпрограмме «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» (сводная бюджетная роспись - 4000 тыс. рублей).

8. На 2019 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 11-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 489 167 тыс. рублей, что составляет 1,5% от общего объема расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями в целом увеличен на 31 864 тыс. рублей, или на 6,5%, и составил 521 031 тыс. рублей (1,6%).

8.1. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2019 года составило 343 186 тыс. рублей, или 70,2% утвержденных бюджетных ассигнований и 65,9% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 118 529 тыс. рублей, или на 25,7% ниже аналогичных показателей 2018 года.

9. Из двух резервных фондов Правительства Республики Хакасия израсходовано 26 734 тыс. рублей, что в 4,1 раза превышает утвержденные бюджетные ассигнования (6500 тыс. рублей) и составляет 98,4% ассигнований установленных сводной бюджетной росписью (27 158,3 тыс. рублей), из них на финансирование:

непредвиденных расходов – 12 500 тыс. рублей по Министерству труда и социальной защиты на оказание материальной помощи;

расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 14 234 тыс. рублей, в том числе по Министерству образования и науки (6119 тыс. рублей), Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (2352 тыс. рублей), Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (5366 тыс. рублей), Министерству культуры (397 тыс. рублей).

9.1. За 9 месяцев 2019 года средства резервного фонда Республики Хакасия направлены 22-м главным распорядителям средств республиканского бюджета и использованы в сумме 224 171 тыс. рублей (100%), из них основные суммы направлены на:

 увеличение объема дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (82 185 тыс. рублей), размера резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий (11 235 тыс. рублей) и резервного фонда Правительства Республики Хакасия (6667 тыс. рублей);

оказание материальной помощи малообеспеченным категориям населения и другие мероприятия в области социальной поддержки (28 900 тыс. рублей);

предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на решение вопросов по организации теплоснабжения в период прохождения отопительного периода (18 000 тыс. рублей), на обеспечение деятельности подведомственных организаций в сфере капитального ремонта (9051 тыс. рублей);

развитие электронного правительства (9650 тыс. рублей);

проведение выборов (7800 тыс. рублей).

10. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Республики Хакасия исполнены в сумме 879 493 тыс. рублей, или 41,5% годовых назначений (2 119 348 тыс. рублей), что в 1,3 раза, или на 194 842 тыс. рублей превышает расходы дорожного фонда за 9 месяцев 2018 года.

Наибольший процент исполнения приходится на расходы по приобретению дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия – 100% (9000 тыс. рублей).

По остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 4,4% «Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия» до 72,2% «Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения».

11. На 2019 год сводной бюджетной росписью предусмотрено финансирование 34-х объектов РАИП на общую сумму 1 338 006 тыс. рублей, что 22 329 тыс. рублей превышает объем бюджетных ассигнований предусмотренный Законом о республиканском бюджете (1 315 677 тыс. рублей). При этом объем бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи увеличен по 6-ти объектам на общую сумму 60 452 тыс. рублей и уменьшен по 10-ти объектам на общую сумму 38 123 тыс. рублей.

11.1. Объем капитальных вложений установленный сводной бюджетной росписью предусмотрен по 5-ти разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Здравоохранение» - 613 119 тыс. рублей (45,8% всего объема капитальных вложений), на остальные разделы – 724 887 тыс. рублей (54,2%), в том числе «Национальная экономика» - 401 280 тыс. рублей (30%), «Культура, кинематография» - 166 340 тыс. рублей (12,4%), «Социальная политика» - 152 267 тыс. рублей (11,4%) и «Физическая культура и спорт» - 5000 тыс. рублей (0,4%).

11.2. По итогам 9 месяцев 2019 года профинансированы расходы по 28-ми объектам на общую сумму 305 861 тыс. рублей, или 22,9% бюджетных ассигнований, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (62%).

12. По состоянию на 01.10.2019 кредиторская задолженность составила 1 641 937 тыс. рублей (рост с начала года на 7%), просроченная кредиторская задолженность – 862 189 тыс. рублей (рост с начала года в 1,9 раза).

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности приходится на КОСГУ: «Социальное обеспечение» – 271 825 тыс. рублей, или 31,5%, «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» – 231 503 тыс. рублей (26,9%), «Поступление нефинансовых активов» - 200 285 тыс. рублей (23,2%).

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (91,8%) приходится на 4-х главных распорядителей средств республиканского бюджета: Министерство здравоохранения – 55,4%, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 24,3%, Министерство труда и социальной защиты – 6,4%, Министерство образования и науки – 5,7%.

Председатель Контрольно-счетной

палаты Республики Хакасия О.А. Лях