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

|  |  |
| --- | --- |
| от 01.09.2020  | № 02-04/3 |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия**

**по результатам мониторинга исполнения республиканского бюджета**

**Республики Хакасия в 2020 году**

*рассмотрено коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия*

 *(протокол от 01.09.2020 № 17)*

Абакан

2020 год

Оглавление

[1. Общие положения 3](#_Toc41853254)

[2. Анализ основных характеристик республиканского бюджета 3](#_Toc41853255)

[3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета 4](#_Toc41853256)

[3.1. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по налоговым доходам 4](#_Toc41853257)

[3.2. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по неналоговым доходам 7](#_Toc41853258)

[3.3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по безвозмездным поступлениям 9](#_Toc41853259)

[4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета 13](#_Toc41853260)

[4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета 14](#_Toc41853261)

[4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета 16](#_Toc41853262)

[4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ 21](#_Toc41853263)

[4.4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности 25](#_Toc41853264)

[5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия 27](#_Toc41853265)

[6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия 31](#_Toc41853266)

[7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы, включая оценку объемов и объектов незавершенного строительства 34](#_Toc41853267)

[8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов 40](#_Toc41853268)

[9. Анализ состояния и динамики просроченной кредиторской задолженности 47](#_Toc41853269)

[10. Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга 48](#_Toc41853270)

[11. Выводы: 50](#_Toc41853271)

# 1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по отчету Правительства Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за первое полугодие 2020 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» и 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 от 15.02.2019.

Мониторинг исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года проведен на основе Закона Республики Хакасия от 20.12.2019 № 106-ЗРХ «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее по тексту – Закон о республиканском бюджете) и постановления Правительства Республики Хакасия от 11.08.2020 № 425 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года», а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия и отчетов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года.

Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 14.08.2020, 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 первое полугодие 2020 года представлены в таблице 1.

Таблица 1

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **основные параметры** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **сумма** | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 35 422 595 | 14 423 095 | 15 933 351 | 45,0 | 1 510 256 | 10,5 |
| Расходы | 37 727 648 | 14 430 960 | 18 729 986 | 49,6 | 4 299 026 | 29,8 |
| Дефицит (-) Профицит (+) | **-2 305 053** | **-7 865** | **-2 796 635** | **121,3** | **-2 788 770** | **х** |

Исполнение республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года составляет по доходам 45%, по расходам – 49,6% годовых бюджетных назначений. Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года на 10,5% и рост объема расходов на 29,8%.

В результате республиканский бюджет за первое полугодие 2020 года исполнен с дефицитом в сумме 2 796 635 тыс. рублей (2019 год - 7865 тыс. рублей).

# 3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета

В республиканский бюджет за первое полугодие 2020 года поступило доходов в общей сумме 15 933 351 тыс. рублей, что составляет 45% годовых бюджетных назначений. Исполнение доходной части республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года приведено в таблице 2.

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| **2019 год** | **2020 год** | **в %** | **сумма** | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **23 231 212** | **11 087 504** | **7 791 040** | **33,5** | **-3 296 464** | **-29,7** |
| Налоговые доходы | 22 896 609 | 10 877 043 | 7 631 993 | 33,3 | -3 245 050 | -29,8 |
| Неналоговые доходы | 334 603 | 210 461 | 159 047 | 47,5 | -51 414 | -24,4 |
| **Безвозмездные поступления** | **12 191 383** | **3 335 591** | **8 142 311** | **66,8** | **4 806 720** | **144,1** |
| **Итого доходов** | **35 422 595** | **14 423 095** | **15 933 351** | **45,0** | **1 510 256** | **10,5** |

Относительно аналогичного периода 2019 года доходы республиканского бюджета увеличились на 1 510 256 тыс. рублей, или на 10,5% за счет увеличения безвозмездных поступлений на 4 806 720 тыс. рублей (в 2,4 раза) и уменьшения налоговых доходов на 3 245 050 тыс. рублей (на 29,8%), неналоговых доходов – на 51 414 тыс. рублей (на 24,4%).

В структуре доходов республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года налоговые и неналоговые доходы составили 48,9% (в первом полугодии 2019 года – 76,9%), безвозмездные поступления – 51,1% (23,1%).

#

# 3.1. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по налоговым доходам

Налоговые доходы республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года составили 7 631 993 тыс. рублей, или 33,3% годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые доходы уменьшились на 3 245 050 тыс. рублей (на 29,8%) в основном за счет снижения поступлений налога на прибыль организаций ­– на 2 695 320 тыс. рублей (в 2,6 раза). Исполнение республиканского бюджета по налоговым доходамза первое полугодие 2020 года представлено в таблице 3.

Таблица 3

тыс. рублей

| **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** | **доля в общем объеме, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **2019 год** | **2020 год** | **в %** | **сумма** | **в %** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налог на прибыль организаций | 9 073 885 | 4 400 916 | 1 705 596 | 18,8 | -2 695 320 | -61,2 | 22,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 6 098 478 | 2 706 640 | 2 513 985 | 41,2 | -192 655 | -7,1 | 32,9 |
| Акцизы | 3 107 736 | 1 441 239 | 1 311 490 | 42,2 | -129 749 | -9,0 | 17,2 |
| Налоги на совокупный доход | 714 828 | 517 607 | 423 906 | 59,3 | -93 701 | -18,1 | 5,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | х | 6 | х | х | х | х | х |
| Налог на имущество организаций | 2 483 954 | 1 299 988 | 1 170 956 | 47,1 | -129 032 | -9,9 | 15,3 |
| Транспортный налог | 407 972 | 88 246 | 98 486 | 24,1 | 10 240 | 11,6 | 1,3 |
| Налог на игорный бизнес | 910 | 385 | 394 | 43,3 | 9 | 2,3 | 0,005 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 929 308 | 387 408 | 380 946 | 41,0 | -6 462 | -1,7 | 5,0 |
| Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов | 2 178 | 206 | 311 | 14,3 | 105 | 51,0 | 0,004 |
| Государственная пошлина | 77 350 | 34 392 | 25 917 | 33,5 | -8 475 | -24,6 | 0,3 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 10 | 10 | 6 | 60,0 | -4 | -40,0 | 0,0001 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **22 896 609** | **10 877 043** | **7 631 993** | **33,3** | **-3 245 050** | **-29,8** | **100,0** |

Основную долю налоговых поступлений (87,7%) составили поступления по четырем налогам: по налогу на доходы физических лиц – 32,9%, по налогу на прибыль организаций – 22,3%, акцизам – 17,2%, налогу на имущество
организаций – 15,3%.

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

Поступления **налога на прибыль организаций** за первое полугодие 2020 года составили 1 705 596 тыс. рублей, или 18,8% годовых бюджетных назначений, что на 2 695 320 тыс. рублей, или в 2,6 раза ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Снижение поступлений налога на прибыль организаций согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за
первое полугодие 2020 года обусловлено уплатой налога в первом полугодии 2019 года, доначисленного за налоговые периоды 2015-2016 годов в сумме 1 601 978 тыс. рублей, организациями, осуществляющими деятельность в сфере цветной металлургии, а также в связи со снижением в первом полугодии 2020 года налогооблагаемой базы и, как следствие, уменьшением поступлений налога и ростом возвратов и зачетов по налогу от угледобывающих, энергетических организаций и предприятий цветной металлургии.

Доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась на 18,2 процентных пунктов (с 40,5% в 2019 году до 22,3% в 2020 году).

Поступления **налога на доходы физических лиц** за первое полугодие 2020 года составили 2 513 985 тыс. рублей,или 41,2% бюджетных назначений, что на 192 655 тыс. рублей, или на 7,1% ниже аналогичного периода прошлого года. Снижение обусловлено изменением в соответствии с законодательством Республики Хакасия с 1 января 2020 года дополнительных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Республики Хакасия от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в консолидированный бюджет Республики Хакасия.

В целом поступления налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Республики Хакасия по сравнению с первым полугодием 2019 года увеличились на 0,6%. Такой незначительный темп роста обусловлен ухудшением экономической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) при одновременном росте среднемесячной номинальной заработной платы на 7,4% (согласно статистическим данным за январь-апрель 2020 года).

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 8 процентных пунктов (с 24,9% в 2019 году до 32,9% в 2020 году).

За первое полугодие 2020 года **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** поступило 1 311 490 тыс. рублей, или 42,2% бюджетных назначений, что на 129 749 тыс. рублей, или на 9% ниже аналогичного периода прошлого года.

Уменьшение объема поступлений обусловлено снижением поступлений акциза на пиво (на 89 202 тыс. рублей) в результате зачета в начале 2020 года переплаты по налогу, а также снижением поступлений акцизов на алкогольную продукцию на 12 232 тыс. рублей в результате изменения в соответствии с федеральным законодательством с 01.01.2020 нормативов распределения налоговых доходов от акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов в целях компенсации снижения доходов бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций и в результате снижения поступлений акцизов на алкогольную продукцию, распределяемых в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации, в бюджеты субъектов пропорционально объемам розничных продаж указанной продукции.

Кроме того, отмечается снижение поступлений акцизов на нефтепродукты на 29 629 тыс. рублей, что также связано со снижением нормативов распределения доходов в республиканский бюджет от акцизов на нефтепродукты в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации (с 0,3367% в 2019 году от 100% доходов от акцизов до 0,3318% в 2020 году от 87,4% доходов от акцизов) и установления норматива распределения доходов от акцизов на нефтепродукты в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в республиканский бюджет в размере 0,1118% от 12,6% доходов от акцизов.

В 2020 году в республиканский бюджет начали поступать доходы от уплаты акцизов на этиловый спирт и спиртосодержащую продукцию (по нормативу распределения для Республики Хакасия 0,2208%), объем данных доходов за первое полугодие 2020 года составил 2070 тыс. рублей.

Доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 4 процентных пункта (с 13,2% в 2019 году до 17,2% в 2020 году).

За первое полугодие 2020 года **налогов на совокупный доход** поступило в объеме 423 906 тыс. рублей, или 59,3% бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления в республиканский бюджет снизились на 93 701 тыс. рублей, или на 18,1%, что обусловлено изменением ставок по налогу, а также уменьшением поступлений налогов от налогоплательщиков, осуществляющих деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции. Кроме того, отмечается увеличение недоимки с начала года на 131 994 тыс. рублей, или в 4,4 раза.

Доля налогов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 0,9 процентного пункта и составила 5,6% (4,7% в первом полугодии 2019 года).

Поступления **налогов на имущество организаций** за первое полугодие 2020 года составили 1 170 956 тыс. рублей, или 47,1% бюджетных назначений, что на 129 032 тыс. рублей, или на 9,9% ниже аналогичного периода прошлого года. Увеличение объема поступлений связано с уплатой организациями налога по налоговым декларациям за 2019 год.

Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 3,4 процентного пункта (с 11,9% в 2019 году до 15,3% в 2020 году).

**Транспортный налог** за первое полугодие 2020 года в республиканский бюджет поступил в сумме 98 486 тыс. рублей, или 24,1% бюджетных назначений, что на 10 240 тыс. рублей, или на 11,6% выше аналогичного периода прошлого года. Рост поступлений связан с ростом налогового потенциала (налогооблагаемой базы) по транспортному налогу с организаций и снижением недоимки по налогу с физических лиц за 5 месяцев 2020 года на 6,1%, или на 10 706 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Доля налога увеличилась на 0,5 процентного пункта и составила 1,3%.

За первое полугодие 2020 года поступления по **налогу на игорный бизнес** составили 394 тыс. рублей, или 43,3% бюджетных назначений, что на 9 тыс. рублей, или на 2,3% выше аналогичного периода прошлого года.

Поступления **налога на добычу полезных ископаемых** за первое полугодие 2020 года составили 380 946 тыс. рублей, или 41% бюджетных назначений, что на 6462 тыс. рублей, или на 1,7% ниже аналогичного периода прошлого года. Уменьшение объема поступлений обусловлено снижением поступлений от угледобывающих организаций в результате падения мировых цен на уголь и снижения спроса, а также в связи с ростом недоимки с начала года в 3,1 раза, или на 14 044 тыс. рублей. Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 1,4 процентного пункта и составила 5%.

**Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов** за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 311 тыс. рублей, или 14,3% бюджетных назначений, что на 105 тыс. рублей, или в 1,5 раза выше аналогичного периода прошлого года.

**Государственной пошлины** за первое полугодие 2020 года поступило 25 917 тыс. рублей, или 33,5% бюджетных назначений, что на 8475 тыс. рублей, или на 24,6% ниже аналогичного периода прошлого года. Снижение поступлений государственной пошлины обусловлено уменьшением экономической активности населения в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

 Доля государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года не изменилась и составила 0,3%.

#

# 3.2. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по неналоговым доходам

**Неналоговые доходы республиканского бюджета** за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 159 047 тыс. рублей, или 47,5% бюджетных назначений, что на 51 414 тыс. рублей, или на 24,4% ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Исполнение республиканского бюджета по неналоговым доходамза первое полугодие 2020 года представлено в таблице 4.

Таблица 4

тыс. рублей

| **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 1 полугодие соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** | **доля в общем объеме %** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **сумма** | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 42 067 | 31 925 | 15 803 | 37,6 | -16 122 | -50,5 | 9,9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 63 522 | 51 331 | 30 808 | 48,5 | -20 523 | -40,0 | 19,4 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 23 055 | 25 781 | 19 793 | 85,9 | -5 988 | -23,2 | 12,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 70 | 531 | 2 278 | в 32,5 раза | 1 747 | в 3,3 раза | 1,4 |
| Административные платежи и сборы | 428 | 272 | 124 | 29,0 | -148 | -54,4 | 0,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 205 444 | 100 636 | 89 703 | 43,7 | -10 933 | -10,9 | 56,4 |
| Прочие неналоговые доходы | 17 | -15 | 538 | в 31,7 раза | 553 | в 36,9 раза | 0,3 |
| **Неналоговые доходы** | **334 603** | **210 461** | **159 047** | **47,5** | **-51 414** | **-24,4** | **100,0** |

В структуре неналоговых поступлений штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 56,4%, платежи при пользовании природными ресурсами – 19,4%, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 12,5%, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 9,9%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1,4%, прочие неналоговые доходы – 0,3%, административные платежи и сборы – 0,1%.

Снижение поступлений за первое полугодие 2020 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по следующим видам неналоговых доходов:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 16 122 тыс. рублей, или в 2 раза, что обусловлено погашением в первом полугодии 2019 года задолженности прошлых лет по арендной плате и по плате за право на заключение договоров аренды (9593 тыс. рублей), а также в связи со снижением поступлений от аренды за земли, находящиеся в собственности субъекта Российской Федерации, в результате расторжения крупных договоров аренды в конце 2019 года. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 5,3 процентных пунктов и составила 9,9%;

платежи при пользовании природными ресурсами – на 20 523 тыс. рублей, или на 40%, что связано с поступлением в 2019 году платежей по итогам проведенных аукционов конца 2018 года для малого и среднего бизнеса на право заключения договоров купли-продажи лесных насаждений в части, превышающей минимальный размер платы (11 611 тыс. рублей), а также в связи со снижением в первом полугодии 2020 года поступлений по плате за размещение отходов производства от предприятий угольной промышленности, снижением числа заявок на проведение аукционов по использованию лесов и на предоставление права пользования недрами в результате снижения экономической активности из-за распространения новой коронавирусной инфекции. Доля платежей в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 5 процентных пунктов и составила 19,4%;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 5988 тыс. рублей, или на 23,2%, что обусловлено поступлением в первом полугодии 2019 года дебиторской задолженности прошлых лет по исполнительным листам (6000 тыс. рублей). Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов увеличилась на 0,3 процентного пункта и составила 12,5%;

административные платежи и сборы – на 148 тыс. рублей, или на 54,4%;

штрафы, санкции, возмещение ущерба – на 10 933 тыс. рублей, или на 10,9%, что обусловлено отсутствием в первом полугодии 2020 года поступлений в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения государственного контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда субъекта Российской Федерации (13 325 тыс. рублей в первом полугодии 2019 года). Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 8,6 процентных пунктов и составила 56,4%.

Относительно аналогичного периода 2019 года рост наблюдается по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 1747 тыс. рублей, или в 4,3 раза, что связано с реализацией имущества, в собственности субъектов Российской Федерации. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 1,1 процентного пункта и составила 1,4%.

Прочие неналоговые доходы в первом полугодии 2020 года составили 538 тыс. рублей (невыясненные поступления).

#

# 3.3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по безвозмездным поступлениям

Объем **безвозмездных поступлений** за первое полугодие 2020 годасоставил 8 142 311 тыс. рублей, или 66,8% годовых бюджетных назначений, что на 4 806 720 тыс. рублей, или в 2,4 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Информация по безвозмездным поступлениям республиканского бюджета представлена в таблице 5.

Таблица 5

тыс. рублей

| **№ п/п** | **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 1 полугодие соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** | **доля в общем объеме, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019 год** | **2020 год** | **сумма** | **%** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Дотации | 4 624 670 | 1 921 987 | 5 066 507 | 3 144 520 | в 1,6 раза | 62,2 |
| 1.1. | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 464 382 | 1 574 719 | 2 020 900 | 446 181 | 28,3 | 24,8 |
| 1.2. | Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0 | 0 | 2 213 898 | 2 213 898 | х | 27,2 |
| 1.3. | Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели | 1 160 288 | 347 268 | 580 146 | 232 878 | 67,1 | 7,1 |
| 1.4. | Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией | 0 | 0 | 213 600 | 213 600 | х | 2,6 |
| 1.5. | Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации | 0 | 0 | 37 963 | 37 963 | х | 0,5 |
| 2. | Субсидии | 4 595 747 | 473 084 | 1 535 295 | 1 062 211 | в 2,2 раза | 18,8 |
| 3. | Субвенции | 2 228 246 | 752 603 | 993 093 | 240 490 | 32,0 | 12,2 |
| 4. | Иные межбюджетные трансферты | 673 711 | 166 670 | 485 248 | 318 578 | в 1,9 раз | 6,0 |
| 5. | Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 69 009 | 18 464 | 35 729 | 17 265 | 93,5 | 0,4 |
| 6. | Прочие безвозмездные поступления | 0 | 6 819 | -330 | -7 149 | -104,8 | -0,004 |
| 7. | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет | 0 | 56 358 | 29 716 | -26 642 | -47,3 | 0,4 |
| 8. | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | -60 394 | -2 947 | 57 447 | -95,1 | -0,04 |
| **Безвозмездные поступления** | **12 191 383** | **3 335 591** | **8 142 311** | **4 806 720** | **в 1,4 раза** | **100,0** |

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за первое полугодие 2020 года поступило 8 080 143 тыс. рублей, или 66,7% плановых назначений, в том числе:

1. Дотации – 5 066 507 тыс. рублей, или 109,6% годовых бюджетных назначений, что на 3 144 520 тыс. рублей, или в 2,6 раза больше аналогичного периода прошлого года, в том числе дотации на:

выравнивание бюджетной обеспеченности поступило 2 020 900 тыс. рублей, или 58,3% от годовых плановых назначений;

на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 580 146 тыс. рублей, или 50% от плановых назначений;

поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 2 213 898 тыс. рублей (бюджетные назначения не планировались);

поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией – 213 600 тыс. рублей (бюджетные назначения не планировались);

поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации – 37 963 тыс. рублей (бюджетные назначения не планировались).

2. Субсидии – 1 535 295 тыс. рублей, или 33,4% годовых бюджетных назначений, что выше аналогичного периода прошлого года в 3,2 раза, или на
1 062 211 тыс. рублей. Из 55-ти видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступили средства по 40-м видам субсидий, в том числе по трем субсидиям, не предусмотренным Законом о республиканском бюджете:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 146 478 тыс. рублей;

субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 30 706 тыс. рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 6499 тыс. рублей.

По состоянию на первое полугодие 2020 года наибольшие суммы средств приходятся на следующие поступившие субсидии:

на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации – 325 990 тыс. рублей (161,6% от плановых бюджетных назначений);

на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации – 270 346 тыс. рублей (43,4%);

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 146 478 тыс. рублей (бюджетные назначения не планировались);

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – 131 232 тыс. рублей (43,1%);

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации – 75 826 тыс. рублей (38,8%);

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 – 68 608 тыс. рублей (22,9%);

на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 56 774 тыс. рублей (45,7%).

3. Субвенции – 993 093 тыс. рублей, или 44,6% годовых бюджетных назначений, что на 240 490 тыс. рублей, или на 32% выше аналогичного периода прошлого года. Из 23-х субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступило 16 субвенций, в том числе одна субвенция, не предусмотренным Законом о республиканском бюджете: на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» – 1297 тыс. рублей.

По состоянию на первое полугодие 2020 года наибольшие суммы средств приходятся на следующие поступившие субвенции:

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 233 856 тыс. рублей (68,3% от плановых бюджетных назначений);

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 195 522 тыс. рублей (35%);

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) – 176 194 тыс. рублей (41,4%);

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 118 580 тыс. рублей (51,1%);

на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 78 358 тыс. рублей (33,6%);

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 – 75 475 тыс. рублей (70,9%).

4. Иные межбюджетные трансферты – 485 248 тыс. рублей, или 72% годовых бюджетных назначений, что больше аналогичного периода прошлого года в 1,9 раза, или на 318 578 тыс. рублей. Из 10-ти межбюджетных трансфертов, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступило 7 межбюджетных трансфертов, из них межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации:

на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 234 670 тыс. рублей (70,5% от плановых бюджетных назначений);

на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями – 41 433 тыс. рублей (19,3%);

на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 21 813 тыс. рублей (52,2%);

на создание модельных муниципальных библиотек – 3165 тыс. рублей (63,3%);

на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – 612 тыс. рублей (17,9%);

на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стюарта-Прауэра), а также после трансплантации органов и (или) тканей – 549 тыс. рублей (41,7%);

на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания – 171 тыс. рублей (42,6%).

Кроме того, на общую сумму 182 835 тыс. рублей поступили не предусмотренные Законом о республиканском бюджете иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации:

за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 178 670 тыс. рублей;

на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации – 2708 тыс. рублей;

на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – 1398 тыс. рублей;

на социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров ордена Трудовой Славы – 59 тыс. рублей.

Кроме того, поступили безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций (от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства) в сумме 35 729 тыс. рублей, или 51,8% годовых бюджетных назначений и прочие безвозмездные поступления в сумме «минус» 330 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за первое полугодие 2020 года составили 29 716 тыс. рублей, что на 47,3% меньше аналогичного периода прошлого года (56 358 тыс. рублей).

Также из республиканского бюджета произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2947 тыс. рублей, что в 20,5 раз меньше аналогичного периода 2019 года (60 394 тыс. рублей).

# 4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета

Общий объем расходов республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года составил 18 729 986 тыс. рублей, или 49,6% утвержденных бюджетных ассигнований и 44,5% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Относительно аналогичного периода 2019 года расходы республиканского бюджета увеличились на 4 299 026 тыс. рублей, или на 29,8%.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.06.2020 объем расходов республиканского бюджета установлен в сумме 42 134 060 тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 4 406 412 тыс. рублей, или на 11,7%.

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

*уменьшен по трем разделам на общую сумму 73 259 тыс. рублей:*

0100 «Общегосударственные вопросы» на 14 922 тыс. рублей, или на 0,7%;

0600 «Охрана окружающей среды» – на 32 914 тыс. рублей, или на 21,1%;

0800 «Культура» – на 25 423 тыс. рублей (на 2,5%);

*увеличен по 9-ти разделам классификации расходов на общую сумму 4 479 671 тыс. рублей*:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 38 641 тыс. рублей (на 6,8%);

0400 «Национальная экономика» – на 763 237 тыс. рублей (на 15,4%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 236 804 тыс. рублей (на 21,7%);

0700 «Образование» – на 692 839 тыс. рублей (на 6,1%);

0900 «Здравоохранение» – на 804 164 тыс. рублей (на 20,2%);

1000 «Социальная политика» – на 1 113 873 тыс. рублей (на 11,4%);

1100 «Физическая культура и спорт» – на 12 755 тыс. рублей (на 2,1%);

1200 «Средства массовой информации» – на 3246 тыс. рублей (на 2,6%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» – на 814 112 тыс. рублей (на 69,3%).

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

Таблица 6

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **утверждено на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| **бюджетом** | **росписью**  | **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы  | 2 072 235 | 2 057 313 | 590 146 | 893 061 | 43,4 | 302 915 | 51,3 |
| Национальная оборона | 18 273 | 18 273 | 8 921 | 8 312 | 45,5 | -609 | -6,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность  | 568 216 | 606 857 | 224 719 | 287 602 | 47,4 | 62 883 | 28,0 |
| Национальная экономика | 4 971 816 | 5 735 053 | 1 146 165 | 2 085 277 | 36,4 | 939 112 | 81,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство  | 1 089 768 | 1 326 572 | 62 416 | 293 536 | 22,1 | 231 120 | 370,3 |
| Охрана окружающей среды | 156 303 | 123 389 | 51 466 | 41 700 | 33,8 | -9 766 | -19,0 |
| Образование | 11 300 756 | 11 993 595 | 5 224 486 | 5 585 663 | 46,6 | 361 177 | 6,9 |
| Культура, кинематография | 1 034 650 | 1 009 227 | 363 410 | 456 084 | 45,2 | 92 674 | 25,5 |
| Здравоохранение | 3 978 875 | 4 783 039 | 1 200 085 | 1 914 163 | 40,0 | 714 078 | 59,5 |
| Социальная политика | 9 799 626 | 10 913 499 | 4 151 311 | 5 122 974 | 46,9 | 971 663 | 23,4 |
| Физическая культура и спорт | 610 174 | 622 929 | 192 457 | 214 933 | 34,5 | 22 476 | 11,7 |
| Средства массовой информации | 126 357 | 129 603 | 69 382 | 64 930 | 50,1 | -4 452 | -6,4 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 826 307 | 826 307 | 431 418 | 390 838 | 47,3 | -40 580 | -9,4 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 174 292 | 1 988 404 | 714 578 | 1 370 913 | 68,9 | 656 335 | 91,8 |
| **Всего:** | **37 727 648** | **42 134 060** | **14 430 960** | **18 729 986** | **44,5** | **4 299 026** | **29,8** |

При освоении бюджетных средств в целом на 44,5% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 22,1% («Жилищно-коммунальное хозяйство») до 68,9% («Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»).

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

**образование** – 28,5%, по итогам исполнения составили 29,8% (5 585 663 тыс. рублей, или 46,6% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 361 177 тыс. рублей, или на 6,9% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**социальная политика** – 25,9%, по итогам исполнения составили 27,4% (5 122 974 тыс. рублей, или 46,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 971 663 тыс. рублей, или на 23,4% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**национальная экономика** – 13,6%, по итогам исполнения составили 11,1% (2 085 277 тыс. рублей, или 36,4% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 939 112 тыс. рублей, или в 1,8 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**здравоохранение** – 11,4%, по итогам исполнения составили 10,2% (1 914 163 тыс. рублей, или 40% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 714 078 тыс. рублей, или на 59,5% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**общегосударственные вопросы** –4,9%, по итогам исполнения составили 4,8% (893 061 тыс. рублей, или 43,4% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 302 915 тыс. рублей, или в 1,5 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** –4,7%, по итогам исполнения составили 7,3% (1 370 913 тыс. рублей, или 68,9% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 656 335 тыс. рублей, или в 1,9 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**жилищно-коммунальное хозяйство** –3,1%, по итогам исполнения составили 1,6% (293 536 тыс. рублей, или 22,1% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 231 120 тыс. рублей, или в 4,7 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**культура, кинематография** –2,4%, по итогам исполнения составили также 2,4% (456 084 тыс. рублей, или 45,2% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 92 674 тыс. рублей, или на 25,5% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**обслуживание государственного и муниципального долга –** 2%, по итогам исполнения составили 2,1% (390 838 тыс. рублей, или 47,3% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 40 580 тыс. рублей, или на 9,4% ниже показателя аналогичного периода прошлого года).

Увеличение удельного веса в структуре расходов за первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошло по пяти разделам бюджетной классификации, в том числе:

0100 «Общегосударственные вопросы» – на 0,7 процентного пункта и составил – 4,8%;

0400 «Национальная экономика» – на 3,2 процентного пункта (11,1%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 1,1 процентного пункта (1,6%);

0900 «Здравоохранение» - на 1,9 процентного пункта (10,2%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований» - на 2,4 процентных пунктов (7,3%).

По разделам бюджетной классификации 0200 «Национальная оборона» и 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» удельный вес в структуре расходов не изменился и составил 0,04% и 1,5% соответственно.

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

0600 «Охрана окружающей среды» – на 0,1 процентного пункта (0,2%);

0700 «Образование» – на 6,4 процентных пунктов (29,8%);

0800 «Культура, кинематография» – на 0,1 процентного пункта (2,4%);

1000 «Социальная политика» – на 1,4 процентного пункта (27,4%);

1100 «Физическая культура и спорт» – на 0,2 процентного пункта (1,1%);

1200 «Средства массовой информации» – на 0,1 процентного пункта (0,3%);

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 0,9 процентного пункта (2,1%).

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

Таблица 7

тыс. рублей

| **наименование**  | **мин** | **утверждено на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью**  | **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **сумма** | **в %** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Верховный Совет Республики Хакасия | 801 | 143 600 | 138 725 | 51 804 | 47 398 | 34,2 | -4 406 | -8,5 |
| Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия | 802 | 111 413 | 111 413 | 46 143 | 17 311 | 15,5 | -28 832 | -62,5 |
| Постоянное представительство Республики Хакасия | 803 | 41 088 | 41 088 | 8 891 | 10 924 | 26,6 | 2 033 | 22,9 |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 804 | 11 959 244 | 12 670 592 | 5 481 725 | 5 886 302 | 46,5 | 404 577 | 7,4 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 805 | 813 783 | 773 364 | 376 005 | 374 006 | 48,4 | -1 999 | -0,5 |
| Министерство здравоохранения Республики Хакасия | 806 | 7 680 618 | 8 323 291 | 3 092 047 | 4 230 018 | 50,8 | 1 137 971 | 36,8 |
| Министерство спорта Республики Хакасия | 808 | 707 370 | 720 065 | 237 712 | 251 947 | 35,0 | 14 235 | 6,0 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 809 | 1 164 020 | 1 174 861 | 257 177 | 366 017 | 31,2 | 108 840 | 42,3 |
| Министерство финансов Республики Хакасия | 811 | 3 097 074 | 3 862 771 | 1 364 623 | 2 230 150 | 57,7 | 865 527 | 63,4 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 812 | 2 411 364 | 2 935 821 | 424 531 | 966 237 | 32,9 | 541 706 | 127,6 |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 813 | 4 668 646 | 5 769 495 | 1 889 520 | 2 351 504 | 40,8 | 461 984 | 24,4 |
| Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия | 814 | 39 775 | 39 775 | 13 049 | 10 313 | 25,9 | -2 736 | -21,0 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 830 | 520 862 | 559 117 | 203 912 | 268 254 | 48,0 | 64 342 | 31,6 |
| Избирательная комиссия Республики Хакасия | 833 | 47 847 | 59 634 | 15 462 | 29 461 | 49,4 | 13 999 | 90,5 |
| Контрольно-счетная палата Республики Хакасия | 834 | 27 692 | 27 692 | 12 431 | 13 417 | 48,5 | 986 | 7,9 |
| Министерство экономического развития Республики Хакасия | 835 | 286 394 | 519 509 | 196 126 | 403 655 | 77,7 | 207 529 | 105,8 |
| Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия | 836 | 20 822 | 24 822 | 8 887 | 10 024 | 40,4 | 1 137 | 12,8 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 840 | 1 897 870 | 2 239 014 | 200 186 | 512 141 | 22,9 | 311 955 | 155,8 |
| Администрация Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия  | 841 | 216 450 | 216 247 | 46 746 | 90 465 | 41,8 | 43 719 | 93,5 |
| Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия | 842 | 6 078 | 6 078 | 3 053 | 2 884 | 47,4 | -169 | -5,5 |
| Уполномоченный по правам ребёнка в Республике Хакасия | 843 | 7 068 | 7 068 | 3 126 | 2 934 | 41,5 | -192 | -6,1 |
| Государственный комитет по охране объектов животного мира и окружающей среды Республики Хакасия | 831 | 137 333 | 825 478 | 50 919 | 0 | 28,9 | -50 919 | -100,0 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия | 844 | 648 301 | 128 104 | 238 510 | 110 406 | 86,2 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 845 | 483 331 | 491 178 | 216 710 | 229 915 | 46,8 | 13 205 | 6,1 |
| Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия | 847 | 17 639 | 17 639 | 5 112 | 4 639 | 26,3 | -473 | -9,3 |
| Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 848 | 220 629 | 227 986 | 95 750 | 100 230 | 44,0 | 4 480 | 4,7 |
| Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия | 850 | 351 337 | 351 337 | 1 209 | 81 330 | 23,1 | 80 121 | х |
| **ИТОГО** |  | **37 727 648** | **42 134 060** | **14 430 960** | **18 729 986** | **44,5** | **4 299 026** | **29,8** |

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования предусмотрены 27-ми главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 37 727 648 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 26-ти главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 42 134 060 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, в целом увеличен на 4 406 412 тыс. рублей, или на 11,7% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

*уменьшен по 4-м главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 182 830 тыс. рублей, в том числе:*

Государственному комитету по охране объектов животного мира и окружающей среды – на 137 333 тыс. рублей (на 100%), в связи с реорганизацией путем присоединения к Министерству природных ресурсов и экологии;

Министерству культуры – на 40 419 тыс. рублей (на 5%);

Верховному Совету – на 4875 тыс. рублей (на 3,4%);

Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия – на 203 тыс. рублей (на 0,1%);

*увеличен по 15-ти главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 4 589 242 тыс. рублей, в том числе:*

Министерству труда и социальной защиты – на 1 100 849 тыс. рублей (на 23,6%);

Министерству финансов – на 765 697 тыс. рублей (на 24,7%);

Министерству образования и науки – на 711 348 тыс. рублей (на 5,9%);

Министерству здравоохранения – на 642 673 тыс. рублей (на 8,4%);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 524 457 тыс. рублей (на 21,7%);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 341 144 тыс. рублей (на 18%);

Министерству экономического развития – на 233 115 тыс. рублей (в 2,1 раза);

Министерству природных ресурсов и экологии – на 177 177 тыс. рублей (на 27,3%);

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия – на 38 255 тыс. рублей (на 7,3%);

Министерству спорта – на 12 695 тыс. рублей (на 1,8%);

Избирательной комиссии – на 11 787 тыс. рублей (на 24,6%);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 10 841 тыс. рублей (на 0,9%);

Министерству имущественных и земельных отношений – на 7847 тыс. рублей (на 1,6%);

Министерству по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия – на 7357 тыс. рублей (на 3,3%);

Государственному комитету по регулированию контрактной системы в сфере закупок – на 4000 тыс. рублей (на 19,2%).

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены Министерству труда и социальной защиты по государственной программе «Социальная поддержка граждан» в рамках подпрограммы «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 688 255 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены).

Кроме того, по Министерству труда и социальной защиты за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации сводной бюджетной росписью предусмотрены выплаты, которые отсутствуют в Законе о республиканском бюджете:

стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией – 45 039 тыс. рублей;

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), в соответствии с Федеральным законом от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» – 57 741 тыс. рублей;

безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» – 284 330 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены Министерству финансов по государственной программе «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и повышения устойчивости муниципальных бюджетов Республики Хакасия» в части межбюджетных трансфертов:

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – на 150 000 тыс. рублей, всего ассигнования составили 595 000 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете утверждены в сумме 445 000 тыс. рублей);

субсидии муниципальным образованиям на частичное погашение кредиторской задолженности – на 662 093 тыс. рублей, всего ассигнования составили 672 093 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете утверждены в сумме 10 000 тыс. рублей).

Увеличение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи Министерству образования и науки по государственной программе «Развитие образования в Республике Хакасия» наблюдается в рамках региональных проектов:

«Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» – на 304 665 тыс. рублей (в 2 раза);

«Современная школа» – на 179 504 тыс. рублей (на 18,9%);

«Цифровая образовательная среда» – на 60 801 тыс. рублей (на 26,6%).

Кроме того, сводной бюджетной росписью по Министерству образования и науки предусмотрены расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 140 658 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены).

Министерству здравоохранения бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены в рамках региональных проектов:

«Борьба с онкологическими заболеваниями» – на 19 016 тыс. рублей (на 21,5%);

«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – на 33 874 тыс. рублей (в 1,3 раза).

Кроме того, по Министерству здравоохранения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации сводной бюджетной росписью предусмотрены выплаты стимулирующего характера, которые отсутствуют в Законе о республиканском бюджете:

за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией – 61 593 тыс. рублей;

за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция – 191 011 тыс. рублей.

Также, бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены Министерству здравоохранения на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (больницы, клиники) – на 228 558 тыс. рублей (в 2 раза) и оказание гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – на 86 684 тыс. рублей (в 4,3 раза).

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены Министерству транспорта и дорожного хозяйства по государственной программе «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» в рамках региональных проектов:

«Дорожная сеть» – на 546 225 тыс. рублей (в 2 раза);

«Безопасность дорожного движения» – на 49 181 тыс. рублей (в 1,7 раза).

Кроме того, бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи значительно увеличены Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства в рамках региональных проектов:

«Борьба с онкологическими заболеваниями» – на 101 577 тыс. рублей
(в 1,3 раза);

«Формирование комфортной городской среды» – на 90 909 тыс. рублей (в 1,6 раза);

«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – на 25 900 тыс. рублей (в 2,3 раза);

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – на 20 813 тыс. рублей (в 1,3 раза);

«Чистая вода» – на 7093 тыс. рублей (на 8,4%);

«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – на 4214 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены).

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства по государственной программе:

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» подпрограмме «Развитие и модернизация систем коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия» – на 97 568 тыс. рублей (в 1,9 раза);

«Жилище» подпрограмме «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Республики Хакасия» – на 47 234 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены);

«Культура Республики Хакасия» подпрограмма «Развитие культурного потенциала Республики Хакасия» – на 12 920 тыс. рублей (на 6%) на капитальные вложения в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) «Русский республиканский драматический театр им. М.Ю.Лермонтова» (реконструкция).

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли 26главных распорядителей бюджетных средств.

Основная доля расходов республиканского бюджета в первом полугодии 2020 года (83,6%) приходится на 5 министерств, в том числе:

Министерство образования и науки – 31,4%;

Министерство здравоохранения – 22,6%;

Министерство труда и социальной защиты – 12,6%;

Министерство финансов – 11,9%;

Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 5,2%.

По 16-ти главным распорядителям бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (44,5%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи (15,5%).

По другим 10-ти главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования освоены выше или на уровне среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета. Наибольший процент исполнения приходится на Министерство экономического развития – 77,7%.

Относительно аналогичного периода 2019 года снижение расходов в первом полугодии 2020 года наблюдается по 7-ми главным распорядителям бюджетных средств, наибольшие отклонения приходятся на Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия (28 832 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения за первое полугодие 2020 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольший рост наблюдается по Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (в 2,6 раза).

4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ (далее по тексту – госпрограмма) за первое полугодие 2020 года приведен в таблице 8.

Таблица 8

тыс. рублей

| **наименование государственной программы** | **утверждено на 2020 год** | **исполнено за 1 полугодие соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **2019 год** | **2020 год** | **в %** | **сумма** | **в %** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» | 8 079 451 | 8 837 906 | 3 104 982 | 4 282 436 | 48,5 | 1 177 454 | 37,9 |
|  «Социальная поддержка граждан» | 5 354 127 | 6 160 772 | 2 011 882 | 2 464 189 | 40,0 | 452 307 | 22,5 |
|  «Доступная среда» | 22 902 | 41 742 | 3 681 | 7 058 | 16,9 | 3 377 | 91,7 |
|  «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» | 2 279 064 | 2 802 928 | 423 545 | 910 121 | 32,5 | 486 576 | 114,9 |
|  «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» | 245 266 | 255 751 | 106 177 | 110 357 | 43,2 | 4 180 | 3,9 |
|  «Региональная политика Республики Хакасия» | 162 267 | 164 843 | 80 873 | 73 089 | 44,3 | -7 784 | -9,6 |
|  «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» | 402 849 | 414 696 | 115 611 | 126 929 | 30,6 | 11 318 | 9,8 |
|  «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» | 3 500 | 3 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | х |
|  «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» | 269 543 | 447 974 | 197 524 | 398 261 | 88,9 | 200 737 | 101,6 |
|  «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 533 340 | 544 600 | 215 579 | 242 145 | 44,5 | 26 566 | 12,3 |
|  «Управление государственным имуществом Республики Хакасия» | 50 964 | 54 114 | 18 279 | 18 604 | 34,4 | 325 | 1,8 |
|  «Развитие образования в Республике Хакасия» | 9 918 328 | 10 624 083 | 4 551 140 | 4 965 353 | 46,7 | 414 213 | 9,1 |
|  «Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия» | 44 270 | 44 270 | 22 564 | 16 373 | 37,0 | -6 191 | -27,4 |
|  «Жилище» | 253 571 | 323 620 | 151 567 | 133 495 | 41,3 | -18 072 | -11,9 |
|  «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» | 196 392 | 301 053 | 18 635 | 120 069 | 39,9 | 101 434 | 544,3 |
|  «Информационное общество Республики Хакасия» | 177 951 | 181 251 | 45 566 | 51 384 | 28,3 | 5 818 | 12,8 |
|  «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» | 1 163 625 | 1 158 591 | 595 595 | 579 209 | 50,0 | -16 386 | -2,8 |
|  «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» | 604 509 | 619 204 | 192 827 | 215 265 | 34,8 | 22 438 | 11,6 |
|  «Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия» | 164 170 | 164 170 | 71 118 | 78 296 | 47,7 | 7 178 | 10,1 |
|  «Содействие занятости населения Республики Хакасия» | 469 953 | 756 067 | 208 574 | 286 157 | 37,8 | 77 583 | 37,2 |
|  «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» | 1 619 888 | 1 630 729 | 260 877 | 458 663 | 28,1 | 197 786 | 75,8 |
|  «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» | 5 100 | 5 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | х |
|  «Культура Республики Хакасия» | 1 073 084 | 1 058 755 | 367 813 | 461 324 | 43,6 | 93 511 | 25,4 |
|  «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» | 154 732 | 245 641 | 761 | 17675 | 7,2 | 16 914 | 2222,6 |
|  «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» | 368 640 | 367 112 | 9 566 | 87 828 | 23,9 | 78 262 | 818,1 |
|  «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» | 7 100 | 7 100 | 0 | 2 036 | 28,7 | 2 036 | х |
|  «Молодежь Хакасии» | 19 462 | 20 888 | 12 204 | 8 942 | 42,8 | -3 262 | -26,7 |
|  «Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» | 392 298 | 408 738 | 64 177 | 111 774 | 27,3 | 47 597 | 74,2 |
|  «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» | 3 096 488 | 3 866 185 | 1 362 988 | 2 232 661 | 57,7 | 869 673 | 63,8 |
| **ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ** | **37 132 834** | **41 511 283** | **14 214 105** | **18 459 693** | **44,5** | **4 245 588** | **29,9** |

На 2020 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 29-ти госпрограмм на сумму 37 132 834тыс. рублей, что составляет 98,4% от общего объема расходов республиканского бюджета. Реализация госпрограмм предусмотрена по 20-ти главным распорядителям бюджетных средств.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.06.2020 объем расходов республиканского бюджета на финансирование 29-ти госпрограмм установлен в сумме 41 511 283тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 4 378 449тыс. рублей, или на 11,8%, при этом:

*уменьшен по 4 госпрограммам на общую сумму 20 991 тыс. рублей:*

«Культура Республики Хакасия» - на 14 329 тыс. рублей, или на 1,3% (от плановых бюджетных ассигнований);

«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» - на 5034 тыс. рублей, или на 0,4%;

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - на 1528 тыс. рублей, или на 0,4%;

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - на 100 тыс. рублей, или на 2,9%;

*увеличен по 21 госпрограмме на общую сумму 4 399 440 тыс. рублей, в том числе:*

«Социальная поддержка граждан» - на 806 645 тыс. рублей, или на 15,1% (от плановых бюджетных ассигнований);

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - на 769 697 тыс. рублей, или на 24,9%;

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - на 758 455 тыс. рублей, или на 9,4%;

«Развитие образования в Республике Хакасия» - на 705 755 тыс. рублей, или на 7,1%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - на 523 864 тыс. рублей, или на 23%;

«Содействие занятости населения Республики Хакасия» - на 286 114 тыс. рублей, или на 60,9%;

«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» - на 178 431 тыс. рублей, или на 66,2%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - на 104 661 тыс. рублей, или на 53,3%;

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - на 90 909 тыс. рублей, или на 58,8%;

«Жилище» - на 70 049 тыс. рублей, или на 27,6%;

«Доступная среда» - на 18 840 тыс. рублей, или на 82,3%;

«Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» - на 16 440 тыс. рублей, или на 4,2%;

«Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» - на 14 695 тыс. рублей, или на 2,4%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - на 11 847 тыс. рублей, или на 2,9%;

«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - на 11 260 тыс. рублей, или на 2,1%;

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - на 10 841 тыс. рублей, или на 0,7%;

«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» - на 10 485 тыс. рублей, или на 4,3%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - на 3300 тыс. рублей, или на 1,9%;

«Управление государственным имуществом Республики Хакасия» - на 3150 тыс. рублей, или на 6,2%;

«Региональная политика Республики Хакасия» - на 2576 тыс. рублей, или на 1,6%;

«Молодежь Хакасии» - на 1426 тыс. рублей, или на 7,3%.

Основной объем бюджетных назначений по госпрограммам (88,6%) приходится на 8 государственных программ, в том числе:

«Развитие образования в Республике Хакасия» - 10 624 083 тыс. рублей, или 25,6% от общего объема бюджетных ассигнований по госпрограммам. Исполнение составило 46,7% бюджетных ассигнований, или 4 965 353 тыс. рублей (удельный вес – 26,9%);

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - 8 837 906 тыс. рублей (21,3%). Исполнение составило 48,5% бюджетных ассигнований, или 4 282 436 тыс. рублей (23,2%);

«Социальная поддержка граждан» - 6 160 772 тыс. рублей (14,8%). Исполнение составило 40% бюджетных ассигнований, или 2 464 189 тыс. рублей (13,3%);

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - 3 866 185 тыс. рублей (9,3%). Исполнение составило 57,7% бюджетных ассигнований, или 2 232 661 тыс. рублей (12,1%);

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 2 802 928 тыс. рублей (6,8%). Исполнение составило 32,5% бюджетных ассигнований, или 910 121 тыс. рублей (4,9%);

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 1 630 729 тыс. рублей (3,9%). Исполнение составило 28,1% бюджетных ассигнований, или 458 663 тыс. рублей (2,5%);

«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» - 1 158 591 тыс. рублей (2,8%). Исполнение составило 50% бюджетных ассигнований, или 579 209 тыс. рублей (3,1%);

«Культура Республики Хакасия» - 1 058 755 тыс. рублей (2,6%). Исполнение составило 43,6% бюджетных ассигнований, или 461 324 тыс. рублей (2,5%).

Фактически за первое полугодие 2020 года исполнение по всем госпрограммам составило 18 459 693 тыс. рублей, или 44,5%бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что соответствует среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета (44,5%).

За первое полугодие 2020 года не начато освоение бюджетных ассигнований по 2-м госпрограммам: «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 3400 тыс. рублей и «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» - 5100 тыс. рублей.

Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (44,5%) исполнены расходы по 20-ти госпрограммам, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - 7,2%;

«Доступная среда» - 16,9%;

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - 23,9%;

«Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» - 27,3%;

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 28,1%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 28,3%;

«Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» - 28,7%.

4.4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлений деятельности за первое полугодие 2020 года представлен в таблице 9.

Таблица 9

тыс. рублей

| **наименование**  | **утверждено на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью**  | **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **сумма**  | **в %** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Непрограммные расходы в сфере установленных функций органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия** | **594 814** | **643 648** | **216 855** | **270 293** | **42,0** | **53 438** | **24,6** |
| Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия | 143 600 | 138 725 | 51 804 | 47 398 | 34,2 | -4 406 | -8,5 |
| Обеспечение функционирования Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия | 212 950 | 53 220 | 46 746 | 53 212 | 100,0 | 6 466 | 13,8 |
| Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия | 47 847 | 59 634 | 15 462 | 29 461 | 49,4 | 13 999 | 90,5 |
| Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия | 27 692 | 27 692 | 12 431 | 13 417 | 48,5 | 986 | 7,9 |
| Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия | 6 078 | 6 078 | 3 053 | 2 884 | 47,4 | -169 | -5,5 |
| Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия | 7 068 | 7 068 | 3 126 | 2 934 | 41,5 | -192 | -6,1 |
| Обеспечение деятельности органов государственной власти Республики Хакасия | 146 079 | 347 731 | 77 837 | 119 052 | 34,2 | 41 215 | 53,0 |
| Резервные фонды Республики Хакасия | 3 500 | 3 500 | 6 396 | 1 935 | 55,3 | -4 461 | -69,7 |

Законом о республиканском бюджете на 2020 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 12-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 594 814 тыс. рублей, что составляет 1,6% от общего объема расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, на осуществление непрограммных направлений деятельности по состоянию на 30.06.2020 составил 643 648 тыс. рублей по 13-ти главным распорядителям средств, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на общую сумму на 48 834 тыс. рублей (на 8,2%), при этом:

*уменьшен по 2-м главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 6078 тыс. рублей, в том числе:*

Верховному Совету – на 4875 тыс. рублей (на 3,4%);

Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия – на 1203 тыс. рублей (на 0,6%);

*увеличен по 4-м главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 54 912 тыс. рублей, в том числе:*

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия – на 37 964 тыс. рублей на обеспечение санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены);

Избирательной комиссии – на 11 787 тыс. рублей (на 24,6%) на оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан Российской Федерации о такой подготовке;

Министерству труда и социальной защиты – на 5035 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) 3100 тыс. рублей и на публичные нормативные выплаты гражданам 1935 тыс. рублей из резервного фонда Правительства Республики Хакасия (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 126 тыс. рублей на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), Законом о республиканском бюджете не предусмотрены.

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за первое полугодие 2020 года составило 270 293 тыс. рублей, или 45,4% утвержденных бюджетных ассигнований и 42% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 53 438 тыс. рублей, или на 24,6% выше аналогичных показателей 2019 года (216 855 тыс. рублей).

Относительно аналогичного периода 2019 года увеличение расходов за первое полугодие 2020 года наблюдается по 4-м непрограммным направлениям деятельности на общую сумму 62 666 тыс. рублей, в том числе на:

«Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия» – в 1,5 раза (на 41 215 тыс. рублей);

«Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия» – в 1,9 раза (на 13 999 тыс. рублей);

«Обеспечение функционирования Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия» – на 13,8% (на 6466 тыс. рублей);

«Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия» – на 7,9% (на 986 тыс. рублей).

По остальным непрограммным направлениям деятельности наблюдается снижение фактического исполнения за первое полугодие 2020 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года. Наибольшее снижение наблюдается по направлению «Резервные фонды Республики Хакасия» на 4461 тыс. рублей, или в 3,3 раза.

Наименьший процент исполнения за первое полугодие 2020 года 34,2% наблюдается по целевым статьям расходов «Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия» и «Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия».

# 5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия

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:

Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия – 3500 тыс. рублей;

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 3000 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.06.2020 объем расходов резервных фондов Правительства Республики Хакасия предусмотрен в общей сумме 8559 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен в 1,3 раза, или на 2059 тыс. рублей, по 4-м главным распорядителям средств республиканского бюджета:

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 3291 тыс. рублей;

Министерству труда и социальной защиты – 1935 тыс. рублей;

Министерству природных ресурсов и экологии – 1768 тыс. рублей;

Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия – 1565 тыс. рублей.

Фактически расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия осуществлены за первое полугодие 2020 года на общую сумму 3954 тыс. рублей, или 60,8% бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, и 46,2% установленных сводной бюджетной росписью.

Исполнение по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года приведено в таблице 10.

Таблица 10

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **наименование** | **Рз** | **Пр** | **Резервный фонд Правительства Республики Хакасия** |
| **бюджет** | **сводная бюджетная роспись** | **факт 1 полугодие** | **в % к росписи** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Резервный фонд Правительства Республики Хакасия** |
| Администрация Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия  | 1 | 11 | 3 500 | 1 565,0 | 0,0 | х |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 1 | 11 | 0 | 1 935,0 | 1 935,0 | 100,0 |
| **Итого** | **3 500** | **3 500,0** | **1 935,0** | **55,3** |
| **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 | 1 272,0 | 0,0 | 0,0 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 14 | 03 | 0 | 2 019,0 | 2 019,0 | 100,0 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия | 4 | 06 | 0 | 1 768,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **3 000** | **5 059,0** | **2 019,0** | **39,9** |
| **Всего** | **6 500** | **8 559,0** | **3 954,0** | **46,2** |

Согласно отчету Министерства финансов Республики Хакасия о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года по постановлениям Правительства Республики Хакасия предусмотрено выделение 1935 тыс. рублей, фактически материальная помощь Министерством труда и социальной защиты оказана 4-м гражданам на общую сумму 1935 тыс. рублей, или 100% 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 12 988 тыс. рублей по постановлениям Правительства Республики Хакасия:

от 31.01.2020 № 22 – 1110 тыс. рублей, в том числе на противопаводковые мероприятия на реке Абакан в с. Белый Яр (Алтайский район) и г. Абаза 1000 тыс. рублей (профинансировано на 100%), 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 110 тыс. рублей (профинансировано 100%);

от 24.04.2020 № 210 – 1217 тыс. рублей, в том числе на противопаводковые мероприятия по ликвидации ледового затора на реке Абакан вблизи г. Абаза 909 тыс. рублей (профинансировано на 100%), выполнение неотложных аварийно-восстановительных работ на защитном гидротехническом сооружении - дамбе на
р. Абакан в с. Арбаты Таштыпского района Республики Хакасия 308 тыс. рублей;

от 19.06.2020 № 336 – 10 661 тыс. рублей, в том числе на ремонт кровли крыши зданий образовательных учреждений Аскизского, Орджоникидзевского и Ширинского районов 9201 тыс. рублей, и проведение аварийно-восстановительных работ на гидротехнических сооружениях озер Орлово и Тушино 1460 тыс. рублей.

Нормативный размер **резервного фонда Республики Хакасия** на 2020 год утвержден в сумме 197 967 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 0,9% планируемого объема налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета.

Согласно информации Министерства финансов Республики Хакасия в первом полугодии 2020 года из резервного фонда Республики Хакасия выделено 9-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета 197 967 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных ассигнований, по постановлениям Правительства Республики Хакасия:

от 17.03.2020 № 122 – 165 908 тыс. рублей, в том числе Министерству образования и науки 23 608 тыс. рублей, Министерству культуры 13 970 тыс. рублей, Министерству имущественных и земельных отношений 2995 тыс. рублей, Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства 49 847 тыс. рублей, Министерству экономического развития 12 345 тыс. рублей, Министерству сельского хозяйства и продовольствия 1200 тыс. рублей и Министерству труда и социальной защиты 61 943 тыс. рублей;

от 20.03.2020 № 129 – 15 787 тыс. рублей, в том числе Избирательной комиссии 11 787 тыс. рублей и Государственному комитету по регулированию контрактной системы в сфере закупок 4000 тыс. рублей;

от 25.03.2020 № 134 – 8223 тыс. рублей Министерству труда и социальной защиты;

от 24.04.2020 № 209 – 8049 тыс. рублей Министерству экономического развития.

Информация о расходовании средств резервного фонда Республики Хакасия за 1 полугодие 2020 года приведена в таблице 11.

Таблица 11

тыс. рублей

| **наименование** | **сумма** | **удельный вес, %** | **цель** | **сумма** | **удельный вес, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 23 608 | 11,9 | Субсидии на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в рамках реализации мероприятий по модернизации инфраструктуры общего образования, оснащение оборудованием | 22 182 | 11,2 |
| Субсидии некоммерческим организациям (Фонд «Молодежный центр стратегических инициатив и проектов») | 1 426 | 0,7 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 13 970 | 7,1 | Мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений культуры | 7 170 | 3,6 |
| Мероприятия по организации театрально-концертных проектов | 2 000 | 1,0 |
| Проведение культурно-досуговых мероприятий | 4 800 | 2,4 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 2 995 | 1,5 | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере средств массовой информации) | 1 544 | 0,8 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере информатизации и новых технологий) | 1 451 | 0,7 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 49 847 | 25,2 | Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработку проектно-сметной документации | 46 234 | 23,4 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере строительства и реконструкции объектов государственной собственности) | 3 613 | 1,8 |
| Министерство экономического развития Республики Хакасия | 20 394 | 10,3 | Мероприятия по осуществлению государственных функций в сфере экономического развития | 7 888 | 4,0 |
| Субсидии некоммерческим организациям (Фонд развития Республики Хакасия) | 2 000 | 1,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере туризма) | 2 457 | 1,2 |
| Мероприятия госпрограммы «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» | 3 671 | 1,9 |
| Субсидии на оказание неотложных мер поддержки малого и среднего предпринимательства в целях обеспечения устойчивого развития экономики в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой короновирусной инфекции за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (софинансирование с федеральным бюджетом) | 3 037 | 1,5 |
| Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (софинансирование с федеральным бюджетом) | 1 341 | 0,7 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 1 200 | 0,6 | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере развития агропромышленного комплекса) | 1 200 | 0,6 |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 70 166 | 35,4 | Мероприятия по осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 61 943 | 31,3 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере социальной защиты населения) | 8 223 | 4,2 |
| Избирательная комиссия Республики Хакасия | 11 787 | 6,0 | Оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан Российской Федерации о такой подготовке | 11 787 | 6,0 |
| Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия | 4 000 | 2,0 | Реализация государственной политики в сфере государственных закупок | 4 000 | 2,0 |
|  | **197 967** | **100,0** |  | **197 967** | **100,0** |

Наибольший объем средств из резервного фонда Республики Хакасия выделен:

35,4% – Министерству труда и социальной защиты (70 166 тыс. рублей), из них на мероприятия по осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) направлено 61 943 тыс. рублей (31,3%);

25,2% – Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (49 847 тыс. рублей), из них на строительство, реконструкцию объектов государственной собственности, в том числе разработку проектно-сметной документации направлено 46 234 тыс. рублей (23,4%);

11,9% – Министерству образования и науки (23 608 тыс. рублей), из них субсидии на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в рамках реализации мероприятий по модернизации инфраструктуры общего образования, оснащение оборудованием составили 22 182 тыс. рублей (11,2%).

# 6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия

В соответствии со статьей 5 Закона о республиканском бюджете объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Республики Хакасия (далее – дорожный фонд) утвержден на 2020 год в сумме 2 281 596 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда, установленный сводной бюджетной росписью, по состоянию на 31.06.2020 составил 2 805 109 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 523 990 тыс. рублей (на 23%) Министерству транспорта и дорожного хозяйства по государственной программе «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» по подпрограмме «Дорожное хозяйство».

За первое полугодие 2020 года исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фондусоставило 923 799 тыс. рублей, или 40,5% утвержденных бюджетных ассигнований и 32,9% установленных сводной бюджетной росписью. Вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства, по Министерству финансов 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 первое полугодие 2020 года отсутствует.

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы дорожного фонда увеличились в 2,3 раза, или на 520 931 тыс. рублей. Исполнение мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия, приведено в таблице 12.

Таблица 12

тыс. рублей

| **наименование раздела**  | **утверждено на 2020 год** | **исполнено в 1 полугодии соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью**  | **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **Сумма** | **в %**  |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия** |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** | **2 281 119** | **2 805 109** | **402 868** | **923 799** | **32,9** | **520 931** | **229,3** |
| ***Государственная программа «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»*** | ***2 152 419*** | ***2 676 409*** | ***402 868*** | ***870 097*** | ***32,5*** | ***467 229*** | ***216,0*** |
| *Подпрограмма «Дорожное хозяйство»* | *2 152 419* | *2 676 409* | *402 868* | *870 097* | *32,5* | *467 229* | *216,0* |
| Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации | 518 446 | 298 267 | 39 421 | 139 798 | 46,9 | 100 377 | 354,6 |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 683 634 | 822 097 | 235 112 | 340 058 | 41,4 | 104 946 | 144,6 |
| 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) | 174 427 | 174 427 | 34 587 | 1 261 | 0,7 | -33 326 | 3,6 |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия | 11 000 | 11 000 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | х |
| Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия | 20 000 | 20 000 | 6 432 | 0 | 0,0 | -6 432 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства) | 131 734 | 142 034 | 54 162 | 59 442 | 41,9 | 5 280 | 109,7 |
| Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения | 6 824 | 6 824 | 0 | 1 839 | 26,9 | 1 839 | х |
| Приобретение дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия | 0 | 0 | 9 000 | 0 | х | -9 000 | 0,0 |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Дорожная сеть»* | *534 072* | *1 080 297* | *12 009* | *268 888* | *24,9* | *256 879* | *2239,1* |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 534 072 | 1 080 297 | 12 009 | 268 888 | 24,9 | 256 879 | 2239,1 |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»* | *6610* | *6610* | *0* | *0* | *0,0* | *0* | *х* |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 6610 | 6610 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | х |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Безопасность дорожного движения»* | *65 672* | *114 853* | *12 145* | *58 811* | 51,2 | 46 666 | 484,2 |
| Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Республике Хакасия\* | 65 672 | 114 853 | 12 145 | 58 811 | 51,2 | 46 666 | 484,2 |
| ***Государственная программа «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»*** | ***128 700*** | ***128 700*** | ***0*** | ***53 702*** | ***41,7*** | ***53 702*** | ***х*** |
| *Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»* | *128 700* | *128 700* | *0* | *53 702* | *41,7* | *53 702* | *х* |
| Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 128 700 | 128 700 | 0 | 53 702 | 41,7 | 53 702 | х |

\* в рамках регионального проекта с 2020 года

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 7 основных мероприятий, из которых в первом полугодии 2020 года не исполнены бюджетные ассигнования по 2-м целевым статьям расходов, касающихся субсидий.

Также в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» планируется реализация мероприятий 3-х региональных проектов Республики Хакасия «Дорожная сеть», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» и «Безопасность дорожного движения». За первое полугодие 2020 года исполнение мероприятий проекта «Безопасность дорожного движения» составило 51,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, «Дорожная сеть» - 24,9%.

2.«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - предусмотрено одно мероприятие, по которому в первом полугодии 2020 года бюджетные ассигнования исполнены на 41,7%.

Наибольший процент исполнения приходится на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Республике Хакасия – 51,2%.

По остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 0,7% (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) до 24,1% (Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации).

# 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержден постановлением Правительства Республики Хакасия от 03.02.2020 № 30.

На 2020 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 38 объектов республиканской адресной инвестиционной программы (далее по тексту также – РАИП) на общую сумму 1 649 965 тыс. рублей, что составляет 4,4% от программных расходов республиканского бюджета.

Сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований на 2020 год предусмотрен на реализацию РАИП по 42 объектам в размере 1 909 047 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 259 082 тыс. рублей, в том числе по объектам:

*увеличен по 9-ти объектам на общую сумму 396 457 тыс. рублей:*

«Реконструкция участка автомобильной дороги обход г. Абакана км 408 + 100 - км 410 + 745 с мостовым переходом через р. Ташеба» - на 174 845 тыс. рублей;

«Радиологический корпус на базе ГБУЗ РХ «Клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация» - на 92 798 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 68 + 210 - км 73 + 000 в Аскизском районе Республики Хакасия» - на 52 543 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 25 900 тыс. рублей;

«Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 4 + 303 - км 19 + 000 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия (первая стадия строительства) (в том числе разработка проектной документации)» - на 19 264 тыс. рублей;

«Реконструкция путепровода на км 4 + 826 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия» - на 16 028 тыс. рублей;

«Хирургический корпус на 120 коек на базе ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация» - на 8779 тыс. рублей;

«Помещение для дезинфекции санитарного транспорта ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая инфекционная больница», в том числе проектно-сметная документация» - на 5000 тыс. рублей;

«Универсальный спортивный комплекс «Хакасия» в городе Абакане, Республика Хакасия» - на 1300 тыс. рублей;

*уменьшен по 12-ти объектам на общую сумму 66 273 тыс. рублей:*

«Реконструкция здания ГАУК РХ «Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр», в том числе проектная документация» - на 22 573 тыс. рублей;

«Скотомогильник в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация» - на 9697 тыс. рублей;

«Реконструкция здания стационара ГБУЗ РХ «Аскизская межрайонная больница» для размещения первичного сосудистого центра, центра онкологической амбулаторной помощи и компьютерного томографа, с теплым переходом, в том числе проектно-сметная документация» - на 7997 тыс. рублей;

«Реконструкция здания стационара ГБУЗ РХ «Ширинская межрайонная больница» для размещения первичного сосудистого центра, центра онкологической амбулаторной помощи и компьютерного томографа, с теплым переходом, в том числе проектно-сметная документация» - на 7015 тыс. рублей;

«Реконструкция помещений театра кукол «Сказка» в составе объекта капитального строительства (кадастровый номер 19:01:030120:2506), в том числе проектно-сметная документация» - на 6621 тыс. рублей;

«Детская поликлиника на 200 посещений в смену в с. Аскиз, в том числе проектно-сметная документация» - на 5448 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 73 + 000 - км 88 + 800 в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - на 3064 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 36 + 500 - км 44 + 600 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - на 2900 тыс. рублей;

«Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация» - на 933 тыс. рублей;

«Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон - Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Теи - Шора - Изыхгол, км 30 + 375 - км 42 + 377, км 45 + 000 - км 50 + 000 (первая стадия строительства) в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - на 19 тыс. рублей;

«Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Теи - Шора - Изыхгол, км 42 + 377 - км 45 + 000 (транспортная развязка в 2 уровнях) в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - на 4 тыс. рублей;

«Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон - Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Теи - Шора - Изыхгол, км 23 + 130 - км 30 + 375, в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - на 2 тыс. рублей;

*включено 11 объектов с общим объемом финансирования 263 322 тыс. рублей, предусмотренным в основном на погашение кредиторской задолженности 2019 года:*

«Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 59 + 800 - км 67 + 950 в Аскизском районе Республики Хакасия» - 133 653 тыс. рублей;

«Поликлиника на 350 посещений в смену в с. Белый Яр, в том числе проектно-сметная документация» - 47 234 тыс. рублей;

«Реконструкция мостового перехода через оросительный канал на км 40 + 175 автомобильной дороги Белый Яр - Бея - Аскиз в Бейском районе Республики Хакасия» - 31 035 тыс. рублей;

«Строительство автобусных остановок на автомобильных дорогах Республики Хакасия» - 18 035 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» - 17 543 тыс. рублей;

«Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 14 + 900 - км 15 + 600 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия» - 5215 тыс. рублей;

«Реконструкция водопропускной трубы на км 165 + 543 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в Таштыпском районе Республики Хакасия» - 5110 тыс. рублей;

«Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на участке км 0 + 000 - км 1 + 500 автомобильной дороги Саяногорск - Калы - Сабинка в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - 2900 тыс. рублей;

«Реконструкция мостового перехода через ручей на км 2+879 автомобильной дороги подъезд к д. Уты в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - 1600 тыс. рублей;

«Реконструкция наземных пешеходных переходов на км 10 + 046 и км 29 + 589 автомобильной дороги Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки» - 879 тыс. рублей;

«Скотомогильник в Таштыпском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация» - 118 тыс. рублей;

*7 объектов с общим объемом финансирования 334 424 тыс. рублей исключены из состава РАИП на 2020 год (начало работ в основном перенесено на 2021-2022 годы):*

«Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 66 + 000 - км 72 + 200 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия» - 124 979 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги подъезд к аалу Аев в Усть-Абаканском и Аскизском районах Республики Хакасия» - 106 398 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 44 + 600 - км 45 + 750; км 45 + 900 - км 48 + 230; км 48 + 300 - км 48 + 616 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия» - 73 247 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 72 + 200 - км 92 + 000 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» - 23 300 тыс. рублей;

«Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на автомобильной дороге обход г. Саяногорска» - 4200 тыс. рублей;

«Универсальный зал по ул. М. Жукова в г. Абакане» - 1300 тыс. рублей;

«Боградская районная больница, в том числе проектно-сметная документация» - 1000 тыс. рублей.

Исполнение расходов на реализацию РАИП за первое полугодие 2020 года в разрезе объектов приведено в таблице 13.

Таблица 13

тыс. рублей

| **наименование объекта** | **мин** | **объем капитальных вложений на 2020 год утвержденных** | **исполнено на 01.07.2020** |
| --- | --- | --- | --- |
| **РАИП** | **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **в %** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Национальная экономика** | **04** | **710 177** | **579 219** | **710 177** | **312 812** | **44,0** |
| Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 36 + 500 - км 44 + 600 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 9 100 | 12 000 | 9 100 | 0 | 0 |
| Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 59 + 800 - км 67 + 950 в Аскизском районе Республики Хакасия | 812 | 133 653 | 0 | 133 653 | 133 652 | 100,0 |
| Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 68 + 210 - км 73 + 000 в Аскизском районе Республики Хакасия | 812 | 81 424 | 28 881 | 81 424 | 299 | 0,4 |
| Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 73 + 000 - км 88 + 800 в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 12 476 | 15 540 | 12 476 | 0 | 0 |
| Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон - Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Теи - Шора - Изыхгол, км 23 + 130 - км 30 + 375, в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 4 198 | 4 200 | 4 198 | 0 | 0 |
| Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Теи - Шора - Изыхгол, км 42 + 377 - км 45 + 000 (транспортная развязка в 2 уровнях) в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 2 396 | 2 400 | 2 396 | 0 | 0 |
| Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон - Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Теи - Шора - Изыхгол, км 30 + 375 - км 42 + 377, км 45 + 000 - км 50 + 000 (первая стадия строительства) в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 5 681 | 5 700 | 5 681 | 0 | 0 |
| Реконструкция участка автомобильной дороги обход г. Абакана км 408 + 100 - км 410 + 745 с мостовым переходом через р. Ташеба | 812 | 295 000 | 120 155 | 295 000 | 109 038 | 37,0 |
| Реконструкция путепровода на км 4 + 826 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия | 812 | 17 674 | 1 646 | 17 674 | 15 858 | 89,7 |
| Реконструкция водопропускной трубы на км 165 + 543 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в Таштыпском районе Республики Хакасия | 812 | 5 110 | 0 | 5 110 | 5 109 | 100,0 |
| Реконструкция мостового перехода через оросительный канал на км 40 + 175 автомобильной дороги Белый Яр - Бея - Аскиз в Бейском районе Республики Хакасия | 812 | 31 035 | 0 | 31 035 | 300 | 1,0 |
| Реконструкция наземных пешеходных переходов на км 10 + 046 и км 29 + 589 автомобильной дороги Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки | 812 | 879 | 0 | 879 | 0 | 0 |
| Реконструкция мостового перехода через ручей на км 2+879 автомобильной дороги подъезд к д. Уты в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 1600 | 0 | 1600 | 0 | 0 |
| Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 14 + 900 - км 15 + 600 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия | 812 | 5 215 | 0 | 5 215 | 5 139 | 98,5 |
| Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 4 + 303 - км 19 + 000 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия (первая стадия строительства) (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 65 064 | 45 800 | 65 064 | 7 764 | 11,9 |
| Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на участке км 0 + 000 - км 1 + 500 автомобильной дороги Саяногорск - Калы - Сабинка в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 2 900 | 0 | 2 900 | 0 | 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 | 17 543 | 0 | 17 543 | 17 543 | 100,0 |
| Строительство автобусных остановок на автомобильных дорогах Республики Хакасия | 812 | 18 035 | 0 | 18 035 | 18 035 | 100,0 |
| Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 44 + 600 - км 45 + 750; км 45 + 900 - км 48 + 230; км 48 + 300 - км 48 + 616 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия | 812 | 0 | 73 247 | 0 | 0 | х |
| Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 66 + 000 - км 72 + 200 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия | 812 | 0 | 124 979 | 0 | 0 | х |
| Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 72 + 200 - км 92 + 000 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 0 | 23 300 | 0 | 0 | х |
| Реконструкция автомобильной дороги подъезд к аалу Аев в Усть-Абаканском и Аскизском районах Республики Хакасия | 812 | 0 | 106 398 | 0 | 0 | х |
| Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на автомобильной дороге обход г.Саяногорска | 812 | 0 | 4 200 | 0 | 0 | х |
| Скотомогильник в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 76 | 9 773 | 76 | 76 | 100,0 |
| Скотомогильник в Аскизском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| Скотомогильник в Таштыпском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 118 | 0 | 118 | 117 | 99,2 |
| **Культура, кинематография** | **08** | **240 146** | **269 340** | **240 146** | **88 720** | **36,9** |
| Русский республиканский драматический театр им. М.Ю. Лермонтова (реконструкция), Республика Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 227 580 | 227 580 | 227 580 | 88 341 | 38,8 |
| Реконструкция помещений театра кукол «Сказка» в составе объекта капитального строительства (кадастровый номер 19:01:030120:2506), в том числе проектно-сметная документация | 840 | 379 | 7 000 | 379 | 379 | 100,0 |
| Реконструкция здания ГБУК РХ «Национальная библиотека им. Н.Г. Доможакова», расположенного в г. Абакане, в том числе проектная документация | 840 | 3 600 | 3 600 | 3 600 | 0 | 0 |
| Реконструкция здания ГАУК РХ «Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр», в том числе проектная документация | 840 | 8 587 | 31 160 | 8 587 | 0 | 0 |
| **Здравоохранение** | **09** | **625 943** | **467 500** | **624 818** | **77 101** | **12,3** |
| Приобретение жилого помещения (квартиры) | 806 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Реконструкция здания (кадастровый номер 19:01:040206:2164) ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница имени Г.Я. Ремишевской», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 45 884 | 19 984 | 45 884 | 4 353 | 9,5 |
| Хирургический корпус на 120 коек на базе ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 12 879 | 4 100 | 12 879 | 27 | 0,2 |
| Радиологический корпус на базе ГБУЗ РХ «Клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 464 186 | 370 263 | 463 061 | 47 828 | 10,3 |
| Поликлиника на 350 посещений в смену в с. Белый Яр, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 47 234 | 0 | 47 234 | 24 593 | 52,1 |
| Боградская районная больница, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 0 | 1 000 | 0 | 0 | х |
| Помещение для дезинфекции санитарного транспорта ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая инфекционная больница», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 26 764 | 21 764 | 26 764 | 300 | 1,1 |
| Реконструкция здания стационара ГБУЗ РХ «Аскизская межрайонная больница» для размещения первичного сосудистого центра, центра онкологической амбулаторной помощи и компьютерного томографа, с теплым переходом, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 4 003 | 12 000 | 4 003 | 0 | 0 |
| Реконструкция здания стационара ГБУЗ РХ «Ширинская межрайонная больница» для размещения первичного сосудистого центра, центра онкологической амбулаторной помощи и компьютерного томографа, с теплым переходом, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 3 985 | 11 000 | 3 985 | 0 | 0 |
| Детская поликлиника на 200 посещений в смену в с. Аскиз, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 4 552 | 10 000 | 4 552 | 0 | 0 |
| Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 14 456 | 15 389 | 14 456 | 0 | 0 |
| **Социальная политика** | **10** | **311 531** | **309 031** | **309 031** | **69 301** | **22,4** |
| Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 305 531 | 303 031 | 303 031 | 69 301 | 22,9 |
| Жилой корпус ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 0 | 0 |
| **Физическая культура и спорт** | **11** | **24 875** | **24 875** | **24 875** | **295** | **1,2** |
| «Крытая хоккейная площадка, расположенная по ул. М. Жукова, 46П в г. Абакане» - вторая очередь | 808 | 14 085 | 14 085 | 14 085 | 295 | 2,1 |
| «Конно-спортивный манеж», г. Абакан, ул. Крылова, 15В | 808 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Региональный центр спортивной подготовки в п. Вершина Теи - III очередь | 808 | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 |
| Реконструкция стадиона ГБОУ РХ СПО «У(Т)ОР», первая очередь - футбольно-легкоатлетическое спортивное ядро в г. Абакане, ул. Пушкина, 190А | 808 | 2 140 | 2 140 | 2 140 | 0 | 0 |
| Универсальный спортивный комплекс «Хакасия» в городе Абакане, Республика Хакасия | 808 | 3 650 | 2 350 | 3 650 | 0 | 0 |
| Универсальный зал по ул. М. Жукова в г. Абакане | 808 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | х |
| **Итого:** | **х** | **1 912 672** | **1 649 965** | **1 909 047** | **548 229** | **28,7** |

Объем капитальных вложений, установленный сводной бюджетной росписью, предусмотрен по 5-ти разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» - 710 177 тыс. рублей, или 37,2% всего объема капитальных вложений, на остальные разделы – 1 198 870 тыс. рублей, или 62,8%, в том числе:

«Здравоохранение» - 624 818 тыс. рублей, или 32,7%;

«Социальная политика» - 309 031тыс. рублей, или 16,2%;

«Культура, кинематография» - 240 146 тыс. рублей, или 12,6%;

«Физическая культура и спорт» - 24 875тыс. рублей, или 1,3%.

По итогам первого полугодия 2020 года профинансированы расходы по 21-му объекту на общую сумму 548 229 тыс. рублей, или 28,7% от бюджетных ассигнований, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (44,5%). При этом кассовое исполнение составило от 0,2% по объекту «Хирургический корпус на 120 коек на базе ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер», в том числе проектно-сметная документация» до 100% по 6 объектам («Строительство автобусных остановок на автомобильных дорогах Республики Хакасия», «Скотомогильник в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация», «Реконструкция помещений театра кукол «Сказка» в составе объекта капитального строительства (кадастровый номер 19:01:030120:2506), в том числе проектно-сметная документация», «Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 59 + 800 - км 67 + 950 в Аскизском районе Республики Хакасия», «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», «Реконструкция водопропускной трубы на км 165 + 543 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в Таштыпском районе Республики Хакасия»).

# 8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов

Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за первое полугодие 2020 года составило 6 705 139 тыс. рублей, или 53,7% утвержденных бюджетных ассигнований и 46,4% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Относительно аналогичного периода 2019 года расходы республиканского бюджета на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований увеличились на 1 381 565 тыс. рублей, или на 26%. Данные представлены в таблице 14.

Таблица 14

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **наименование**  | **утверждено** **на 2020 год** | **исполнено за** **1 полугодие** **соответствующего года** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| **бюджетом** | **росписью**  | **2019 год** | **2020 год** | **в %**  | **сумма** | **в %** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований | 255 692 | 255 692 | 253 981 | 133 382 | 52,2 | -120 599 | -47,5 |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований | 445 000 | 595 000 | 223 127 | 381 534 | 64,1 | 158 407 | 71,0 |
| Субсидии | 3 087 978 | 4 748 379 | 323 121 | 1 548 549 | 32,6 | 1 225 428 | 379,2 |
| Субвенции | 8 680 083 | 8 816 777 | 4 501 902 | 4 636 490 | 52,6 | 134 588 | 3,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 26 200 | 38 880 | 21 443 | 5 184 | 13,3 | -16 259 | -75,8 |
| **Всего** | **12 494 953** | **14 454 728** | **5 323 574** | **6 705 139** | **46,4** | **1 381 565** | **26,0** |

Наибольший рост расходов отмечен по субсидиям – на 1 225 428 тыс. рублей, или в 3,8 раз, дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – на 158 407 тыс. рублей, или на 71%, и субвенциям - на 134 588 тыс. рублей, или 3%.

Наибольшее снижение – по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований – на 120 599 тыс. рублей (на 47,5%), в связи с тем, что представительные органы всех муниципальных районов (городских округов), участвующих в распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, согласовали с Правительством Республики Хакасия на планируемый период замену части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия дополнительными нормативами отчисления в бюджеты муниципальных образований республики от налога на доходы физических лиц (далее по тексту - Дополнительный норматив от НДФЛ).

На 2018 и 2019 годы представительные органы Аскизского и Ширинского районов отказывались от согласования уровней Дополнительных нормативов от НДФЛ, причитающиеся расчетные суммы Дополнительных нормативов от НДФЛ в соответствии с положениями Порядка и методики распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия, утвержденных законом Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия», распределялись им в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, а именно:

в 2018 году - 137 537 тыс. рублей и 103 514 тыс. рублей соответственно;

в 2019 году - 167 305 тыс. рублей и 133 920 тыс. рублей соответственно.

Данные по распределенным дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований в разрезе муниципальных образований республики представлены в таблице 15.

Таблица 15

тыс. рублей

| **наименование муниципального образования** | **дотации на выравнивание** | **дотации на сбалансированность** |
| --- | --- | --- |
| **утверждено на 2020 год** | **исполнено за****1 полугодие** **2020 года** | **утверждено на 2020 год** | **исполнено за****1 полугодие** **2020 года** |
| **бюджетом** | **сумма** | **%** | **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **%** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| г. Абаза | 5 692,0 | 2 845,9 | 50,0 | 11 608,0 | 17 172,0 | 17 172,0 | 100,0 |
| г. Абакан | 0 | 0 | х | 0 | 115 000,0 | 115 000,0 | 100,0 |
| г. Саяногорск | 1 186,0 | 633,0 | 53,4 | 637,0 | 22 237,0 | 8 851,9 | 39,8 |
| г. Сорск | 663,0 | 663,0 | 100,0 | 2 374,0 | 5 374,0 | 4 240,7 | 78,9 |
| г. Черногорск | 2 077,0 | 1 038,5 | 50,0 | 34 565,0 | 76 565,0 | 46 203,6 | 60,3 |
| Алтайский район | 0 | 0 | х | 0 | 5 000,0 | 10 000,0 | 200,0 |
| Аскизский район  | 68 987,0 | 34 543,5 | 50,1 | 39 318,0 | 45 462,0 | 21 707,3 | 47,7 |
| Бейский район | 6 490,0 | 6 490,0 | 100,0 | 21 509,0 | 29 159,0 | 21 277,6 | 73,0 |
| Боградский район | 30 607,0 | 15 303,7 | 50,0 | 39 250,0 | 50 106,0 | 33 904,7 | 67,7 |
| Орджоникидзевский район | 32 952,0 | 18 220,3 | 55,3 | 49 481,0 | 57 457,0 | 31 093,7 | 54,1 |
| Таштыпский район | 45 768,0 | 22 909,0 | 50,1 | 71 081,0 | 80 486,0 | 43 675,9 | 54,3 |
| Усть-Абаканский район | 40 510,0 | 20 305,0 | 50,1 | 182,0 | 6 342,0 | 7 757,6 | 122,3 |
| Ширинский район | 20 760,0 | 10 430,0 | 50,2 | 24 995,0 | 30 890,0 | 20 648,7 | 66,8 |
| **ВСЕГО** | **255 692,0** | **133 381,9** | **52,2** | **295 000,0\*** | **541 250,0** | **381 533,7** | **70,5** |

**\*-** распределенная часть дотаций по муниципальным районам (городским округам) Республики Хакасия.

Законом о республиканском бюджете по 13-ти главным распорядителям бюджетных средств распределены 53 субсидии бюджетам муниципальных образований на общую сумму 3 087 978 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на общую сумму 4 748 379 тыс. рублей (60 субсидий по 14-ти главным распорядителям бюджетных средств).

Данные о распределении общего объема субсидий в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2020 год и фактическое исполнение за первое полугодие 2020 года представлены в таблице 16.

Таблица 16

тыс. рублей

| **№ п/п** | **наименование органа исполнительной власти** | **утверждено** | **отклонение росписи от бюджета** | **исполнено** **за 1 полугодие** **2020 года** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **%** | **сумма** | **%** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Министерство образования и науки Республики Хакасия | 1 447 715 | 1 992 643 | 544 928 | 37,6 | 500 417 | 25,1 |
| 2. | Министерство культуры Республики Хакасия | 47 107 | 47 807 | 700 | 1,5 | 30 815 | 64,5 |
| 3. | Министерство спорта Республики Хакасия | 72 546 | 72 546 | 0 | 0 | 6 888 | 9,5 |
| 4. | Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 45 070 | 44 703 | -367 | -0,8 | 12 925 | 28,9 |
| 5. | Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 691 272 | 925 262 | 233 990 | 33,8 | 148 118 | 16,0 |
| 6. | Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 19 450 | 19 450 | 0 | 0 | 16 250 | 83,5 |
| 8. | Министерство экономического развития Республики Хакасия | 24 310 | 24 310 | 0 | 0 | 10 395 | 42,8 |
| 9. | Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 710 995 | 927 052 | 216 057 | 30,4 | 212 845 | 23,0 |
| 10. | Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 6 000 | 9 000 | 3 000 | 50,0 | 0 | 0 |
| 11. | Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия | 2 513 | 2 513 | 0 | 0 | 494 | 19,7 |
| 12. | Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 1 000 | 0 | -1 000 | -100,0 | 0 | 0 |
| 13. | Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 1 564 | 15,6 |
| 14. | Министерство финансов Республики Хакасия | 0 | 662 093 | 662 093 | 100,0 | 607 838 | 91,8 |
| 15. | Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 0 | 1 000 | 1 000 | 100,0 | 0 | 0 |
| **ВСЕГО** | **3 087 978** | **4 748 379** | **1 660 401** | **53,8** | **1 548 549** | **32,6** |

Сводной бюджетной росписью объем субсидий бюджетам муниципальных образований, предоставляемых из республиканского бюджета, в целом увеличен на 1 660 401 тыс. рублей, или на 53,8% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями. Наибольшее увеличение наблюдается по 4-м главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

Министерству финансов - на 662 093 тыс. рублей, или на 100% от утвержденных бюджетных ассигнований;

Министерству образования и науки – на 544 928 тыс. рублей (на 37,6%);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 233 990 тыс. рублей (на 33,8%);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 216 057 тыс. рублей (на 30,4%).

Следует отметить, что только по трем органам исполнительной власти республики реализация по запланированным к предоставлению субсидиям бюджетам муниципальных образований составило за первое полугодие 2020 года более 50% бюджетной росписи, а именно по: Министерству финансов (91,8%), Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (83,5%) и Министерству культуры (64,5%). Данная ситуация свидетельствует о наличии рисков несвоевременно использования органами исполнительной власти республики предусмотренных субсидий для бюджетов муниципальных образований и, соответственно, рисков недостижения целевых показателей региональных проектов и республиканских государственных программ (в части касающейся муниципальных образований).

Данные о распределении субсидий в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2020 год и фактическое исполнение за первое полугодие 2020 года представлены в таблице 17.

Таблица 17

в тыс. рублей

| **№ п/п** | **Наименование вида субсидии** | **Рз** |  **Пр** | **бюджет** | **роспись** | **факт 1 полугодие** | **% к росписи** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| А | Б | В | Г | Д | 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1. Министерство образования и науки Республики Хакасия** | **х** | **х** | **1 447 715** | **1 992 643** | **500 417** | **25,1** |
| 1 | 1.1 | На модернизацию региональных систем дошкольного образования | 7 | 1 | 16 249 | 16 249 | 440 | 2,7 |
| 2 | 1.2 | На реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций | 7 | 2 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| 3 | 1.3 | На реализацию мероприятий по предоставлению школьного питания | 7 | 2 | 38 000 | 38 000 | 8 937 | 23,5 |
| 4 | 1.4 | На благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 97 231 | 97 231 | 0 | 0 |
| 5 | 1.5 | На реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций | 7 | 2 | 12 000 | 25 449 | 0 | 0 |
| 6 | 1.6 | На создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 17 008 | 17 008 | 0 | 0 |
| 7 | 1.7 | 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 | 7 | 1 | 0 | 60 404 | 0 | 0 |
| 8 | 1.8 | На создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 1 | 304 540 | 448 493 | 131 232 | 29,3 |
| 9 | 1.9 | На создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 148 207 | 228 522 | 27 133 | 11,9 |
| 10 | 1.10 | На модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 623 622 | 623 622 | 270 346 | 43,4 |
| 11 | 1.11 | На создание новых мест в общеобразовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 179 858 | 249 501 | 35 279 | 14,1 |
| 12 | 1.12 | На модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации (достижение дополнительного результата по созданию 20 новых мест в общеобразовательных организациях) | 7 | 2 | 0 | 29 546 | 27 050 | 91,6 |
| 13 | 1.13 | На укрепление материально-технической базы общеобразовательных учреждений, расположенных на территории малых сел | 7 | 9 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| 14 | 1.14 | На модернизацию региональных систем дошкольного образования | 7 | 1 | 0 | 100 308 | 0 | 0 |
| 15 | 1.15 | На реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций | 7 | 9 | 0 | 47 310 | 0 | 0 |
| **2. Министерство культуры Республики Хакасия** | **х** | **х** | **47 107** | **47 807** | **30 815** | **64,5** |
| 16 | 2.1 | На укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры | 8 | 1 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| 17 | 2.2 | На софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 0 | 700 | 0 | 0 |
| 18 | 2.3 | На обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 11 141 | 11 141 | 9 522 | 85,5 |
| 19 | 2.4 | На государственную поддержку отрасли культуры (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 1 093 | 1 093 | 993 | 90,9 |
| 20 | 2.5 | На государственную поддержку отрасли культуры (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 33 873 | 33 873 | 20 300 | 59,9 |
| **3. Министерство спорта Республики Хакасия** | **х** | **х** | **72 546** | **72 546** | **6 888** | **9,5** |
| 21 | 3.1 | На модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности | 11 | 1 | 7 500 | 7 500 | 0 | 0 |
| 22 | 3.2 | На реализацию федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы» (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)» | 11 | 1 | 52 246 | 52 246 | 6 888 | 13,2 |
| 23 | 3.3 | На модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности | 11 | 1 | 9 800 | 9 800 | 0 | 0 |
| 24 | 3.4 | На оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва | 11 | 1 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 |
| **4. Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия** | **х** | **х** | **45 070** | **44 703** | **12 925** | **28,9** |
| 25 | 4.1 | На обеспечение комплексного развития сельских территорий в части улучшения жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 10 | 3 | 7 404 | 7 404 | 5 782 | 78,1 |
| 26 | 4.2 | На поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 14 | 3 | 2 090 | 2 090 | 0 | 0 |
| 27 | 4.3 | На обеспечение комплексного развития сельских территорий в части развития питьевого и технического водоснабжения и водоотведения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 2 | 25 265 | 25 265 | 7 143 | 28,3 |
| 28 | 4.4 | На обеспечение комплексного развития сельских территорий в части создания, реконструкции (модернизации), капитального ремонта объектов социальной и культурной сферы (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 1 974 | 1 974 | 0 | 0 |
| 29 | 4.5 | На обеспечение комплексного развития сельских территорий в части создания, реконструкции (модернизации), капитального ремонта объектов социальной и культурной сферы (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 11 | 1 | 4 258 | 4 258 | 0 | 0 |
| 30 | 4.6 | На обеспечение комплексного развития сельских территорий в части развития энергообеспечения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 2 | 4 079 | 3 712 | 0 | 0 |
| **5. Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия** | **х** | **х** | **691 272** | **925 262** | **148 118** | **16,0** |
| 31 | 5.1 | 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) | 4 | 9 | 174 427 | 174 427 | 1 261 | 0,7 |
| 32 | 5.2 | На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия | 4 | 9 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0 |
| 33 | 5.3 | На проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия | 4 | 9 | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 |
| 34 | 5.4 | На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | 4 | 9 | 357 145 | 591 135 | 93 155 | 15,8 |
| 35 | 5.5 | На развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 4 | 9 | 128 700 | 128 700 | 53 702 | 41,7 |
| **6. Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия** | **х** | **х** | **10 000** | **10 000** | **0** | **0** |
| 36 | 6.1 | На проведение ремонтов загородных детских оздоровительных лагерей | 7 | 7 | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| **7. Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия** | **х** | **х** | **19 450** | **19 450** | **16 250** | **83,5** |
| 37 | 7.1 | На создание и поддержку существующих общественных спасательных постов в местах массового отдыха населения Республики Хакасия с наглядной агитацией по предупреждению происшествий на воде | 3 | 9 | 250 | 250 | 250 | 100,0 |
| 38 | 7.2 | На материально-техническое обеспечение единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований | 3 | 9 | 3 200 | 3 200 | 0 | 0 |
| 39 | 7.3 | На поддержку подразделений добровольной пожарной охраны | 3 |  10 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 100,0 |
| 40 | 7.4 | На обеспечение первичных мер пожарной безопасности | 3 |  10 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 100,0 |
| **8. Министерство экономического развития Республики Хакасия** | **х** |  **х** | **24 310** | **24 310** | **10 395** | **42,8** |
| 41 | 8.1 | На государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 4 |  12 | 19 000 | 19 000 | 10 395 | 54,7 |
| 42 | 8.2 | На возмещение затрат по созданию и (или) развитию объектов инженерной, энергетической и транспортной инфраструктуры промышленных (индустриальных) парков | 4 |  12 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| 43 | 8.3 | На компенсацию затрат по доставке продуктовых и непродуктовых товаров жителям малых сел Республики Хакасия, не имеющих стационарных точек торговли | 14 | 3 | 310 | 310 | 0 | 0 |
| **9. Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия** | **х** | **х** | **710 995** | **927 052** | **212 845** | **23,0** |
| 44 | 9.1 | На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 10 | 3 | 17 614 | 17 614 | 11 746 | 66,7 |
| 45 | 9.2 | На строительство, реконструкцию объектов инженерной инфраструктуры в целях развития малоэтажного строительства, в том числе разработка проектно-сметной документации | 5 | 1 | 5 000 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | 9.3 | На поддержку программ муниципальных образований по переселению граждан из аварийного жилищного фонда | 5 | 1 | 15 154 | 15 154 | 4 038 | 26,6 |
| 47 | 9.4 | На обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 5 | 1 | 69 009 | 89 712 | 29 485 | 32,9 |
| 48 | 9.5 | На обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств республиканского бюджета Республики Хакасия | 5 | 1 | 363 | 473 | 152 | 32,1 |
| 49 | 9.6 | На обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры | 5 | 2 | 0 | 97 568 | 97 567 | 100,0 |
| 50 | 9.7 | На поддержку и развитие систем коммунального комплекса в муниципальных образованиях Республики Хакасия | 5 | 2 | 112 000 | 112 000 | 2 110 | 1,9 |
| 51 | 9.8 | На развитие систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в муниципальных образованиях Республики Хакасия | 5 | 2 | 49 700 | 49 628 | 0 | 0 |
| 52 | 9.9 | На строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 2 | 34 692 | 41 857 | 20 392 | 48,7 |
| 53 | 9.10 | На обеспечение комплексного развития сельских территорий в части развития питьевого и технического водоснабжения и водоотведения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 2 | 253 919 | 253 919 | 29 968 | 11,8 |
| 54 | 9.11 | На реализацию программ формирования современной городской среды (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 3 | 153 544 | 244 453 | 17 387 | 7,1 |
| 55 | 9.12 | На мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) | 5 | 1 | 0 | 4 674 | 0 | 0 |
| **10. Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия** | **х** | **х** | **6 000** | **9 000** | **0** | **0** |
| 56 | 10.1 | На выполнение работ по формированию и постановке на кадастровый учет земельных участков сельскохозяйственного назначения, образованных в счет невостребованных земельных долей | 1 |  13 | 3 000 | 3 000 | 0 | 0 |
| 57 | 10.2 | На выполнение работ по описанию границ территориальных зон и внесению соответствующих сведений в Единый государственный реестр недвижимости | 1 |  13 | 3 000 | 6 000 | 0 | 0 |
| **11. Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия** | **х** | **х** | **2 513** | **2 513** | **494** | **19,7** |
| 58 | 11.1 | На реализация мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 3 | 2 513 | 2 513 | 494 | 19,7 |
| **12. Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия** | **х** | **х** | **1 000** | **0** | **0** | **0** |
| 59 | 12.1 | На дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих и глав муниципальных образований | 7 | 5 | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| **13. Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия** | **х** | **х** | **10 000** | **10 000** | **1 564** | **15,6** |
| 60 | 13.1 | На реализацию мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности | 5 | 5 | 10 000 | 10 000 | 1 564 | 15,6 |
| **14. Министерство финансов Республики Хакасия** | **х** | **х** | **0** | **662 093** | **607 838** | **91,8** |
| 61 | 14.1 | На частичное погашение кредиторской задолженности |  14 | 3 | 0 | 662 093 | 607 838 | 91,8 |
| **15. Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия** | **х** | **х** | **0** | **1 000** | **0** | **0** |
| 62 | 15.1 | На дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих и глав муниципальных образований | 7 | 5 | 0 | 1 000 | 0 | 0 |
| **ИТОГО** | **х** | **х** | **3 087 978** | **4 748 379** | **1 548 549** | **32,6** |

Сводной бюджетной росписью дополнительно включены 9 субсидий, не предусмотренных Законом о республиканском бюджете, на общую сумму 1 003 603 тыс. рублей, наибольшие суммы по следующим субсидиям:

на частичное погашение кредиторской задолженности - 662 093 тыс. рублей;

на модернизацию региональных систем дошкольного образования - 100 308 тыс. рублей;

на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры - 97 568 тыс. рублей;

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 - 60 404 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций - 47 310 тыс. рублей.

#

# 9. Анализ состояния и динамики просроченной кредиторской задолженности

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (форма бюджетной отчетности 0503169) на 30.06.2020 просроченная кредиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств снизилась с начала года в 2,5 раза и составила 417 767,5 тыс. рублей.

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (92,2%) приходится на Министерство здравоохранения – 54,3% (227 008,1 тыс. рублей), Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 25,1% (104 718,1 тыс. рублей), Министерство труда и социальной защиты – 8,4% (35 071 тыс. рублей), Министерство образования и науки – 4,4% (18 491,8 тыс. рублей).

По 20-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета просроченная кредиторская задолженность составила в целом 32 478,6 тыс. рублей (от 5,8 тыс. рублей - по Государственной инспекции по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия до 7029,7 тыс. рублей по Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности).

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности приходится на статью КОСГУ 240 «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» – 149 581,3 тыс. рублей, или 34,8%. Просроченная кредиторская задолженность по статье КОСГУ 220 «Оплата работ, услуг» составила 125 903,2 тыс. рублей (29,3%), 260 «Социальное обеспечение» - 122 491,3 тыс. рублей (28,5%), 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 24 401,3 тыс. рублей (5,7%), 290 «Прочие расходы» - 4725 тыс. рублей (1,1%), 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 2595,8 тыс. рублей (0,6%), и 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 85,2 тыс. рублей (0,02%).

# 10. Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга

Республиканский бюджет утвержден с дефицитом в размере 2 305 053 тыс. рублей, фактически бюджет за 6 месяцев 2020 года исполнен с дефицитом
2 796 635тыс. рублей, или 121,3% от плановых назначений (за 6 месяцев 2019 года дефицит составил 7865 тыс. рублей).

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 6 месяцев 2020 года представлено в таблице 18.

Таблица 18

тыс. рублей

| **№ п/п** | **наименование источника финансирования дефицита** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 1 полугодие** | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019 год** | **2020 год** |
| **сумма** | **%** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1** | **Государственные ценные бумаги** | **-907 016** | **-400 000** | **0** | **0** | **400 000** |
| размещение | 0 | 0 | 0 | х | 0 |
| погашение | 907 016 | 400 000 | 0 | 0 | -400 000 |
| **2** | **Кредиты кредитных организаций** | **4 623 255** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| получение | 6 273 255 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| погашение | 1 650 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3** | **Бюджетные кредиты** | **-1 411 186** | **0** | **1 755 000** | **х** | **1 755 000** |
| получение | 2 321 000 | 0 | 1 755 000 | 75,6 | 1 755 000 |
| погашение | 3 732 186 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Итого заимствования** | **2 305 053** | **-400 000** | **1 755 000** | **76,1** | **2 155 000** |
| **4** | **Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале** | **0** | **0** | **0** | **х** | **0** |
| **5** | **Разница по бюджетным кредитам другим бюджетам** | **0** | **900** | **0** | **х** | **-900** |
| предоставлено | 119 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| возврат | 119 047 | 900 | 0 | 0 | -900 |
| **6** | **Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты РФ** | **0** | **1 397 448** | 1 283 969 | **х** | -113 479 |
| **Итого иные источники** | **0** | **1 398 348** | **1 283 969**  | **х** | **-114 379** | -6 922 |
| **7** | **Изменения остатков на счетах** | **0** | **-990 483** | - **242 334**  | **х** | **748 149** |
| увеличение | 44 135 897 | 19 641 130 | 23 147 578  | 52,4 | 3 506 448 |
| уменьшение | 44 135 897 | 18 650 647 | 22 905 244  | 51,9 | 4 254 597 |
| **Дефицит (+), профицит (-)** | **2 305 053** | **7 865** | **2 796 635**  | **121,3** | **2 788 770** |

Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года осуществлено в размере 1 755 000 тыс. рублей за счет получения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах республиканского бюджета. За 6 месяцев 2019 года привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета не осуществлялось.

Погашение государственных ценных бумаг за 6 месяцев 2020 года не осуществлялось (погашение в размере 907 000 тыс. рублей запланировано на 4 квартал 2020 года), за 6 месяцев 2019 года погашены государственные ценные бумаги на сумму 400 000 тыс. рублей. Погашение бюджетных кредитов за 6 месяцев 2020 года, также как и в первом полугодии 2019 года, не осуществлялось.

Следует отметить, что на основании положений Федерального закона от 01.04.2020 № 103-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения Федерального бюджета в 2020 году» (далее по тексту – Федеральный закон от 01.04.2020 № 103-ФЗ) задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации для частичного покрытия дефицитов бюджетов субъектов Российской Федерации и реструктурированным в соответствии с частями 7 и 8 статьи 16 Федерального закона от 19.12.2016 № 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», погашению в 2020 году не подлежит, данная задолженность погашается с 2025 до 2029 года включительно.

По состоянию на 01.07.2020 оставшаяся сумма задолженности по шести бюджетным кредитам, привлеченным Республикой Хакасия из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета (Соглашения от 17.12.2015 № 01-01-06/06-245, от 25.09.2017 № 01-01-06/06-250, от 19.10.2017 № 01-01-06/06-259 и № 01-01-06/06-260, от 07.12.2017 № 01-01-06/06-305 и от 21.12.2017 № 01-01-06/06-354), составляет 12 700 667,7 тыс. рублей, плановое погашение на 2020 год - 1 411 186 тыс. рублей.

Средства бюджета субъекта Российской Федерации, высвобождаемые в 2020 году в результате снижения объема погашения задолженности субъекта Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам, подлежат направлению на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики субъекта Российской Федерации, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, а также компенсацию снижения по итогам 2020 года налоговых и неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации по сравнению с 2019 годом.

В соответствии с положениями Федерального закона от 01.04.2020 № 103-ФЗ вышеуказанная дополнительная рассрочка по погашению задолженности по бюджетным кредитам оформляется дополнительными соглашениями к соглашениям о предоставлении бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета бюджетных кредитов, заключаемыми Министерством финансов Российской Федерации с уполномоченными органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. В настоящее время данные соглашения в стадии заключения.

Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета при плане 0 тыс. рублей составило 1 283 969 тыс. рублей (за 6 месяцев 2019 года - 1 398 348 тыс. рублей) из-за увеличения 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.

Предоставление и возврат бюджетных кредитов муниципальными образованиями Республики Хакасия за 6 месяцев 2020 года не осуществлялось (также как и за первое полугодие 2019 года).

Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации, за 6 месяцев 2020 года отсутствуют (за 6 месяцев 2019 года данный вид поступлений также отсутствовал).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило «минус» 242 334 тыс. рублей (отрицательное значение сложилось за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением) (за 6 месяцев 2019 года «минус» 990 483 тыс. рублей).

**Государственный внутренний долг Республики Хакасия** с начала года увеличился на 1 755 000 тыс. рублей (на 8,5%), и на 01.07.2020 составил 22 488 846,2 тыс. рублей, или 97,6% от верхнего предела предельного его объема, установленного Законом о республиканском бюджете на 2020 год (23 038 901 тыс. рублей).

В структуре государственного внутреннего долга на бюджетные кредиты приходится 66,4% (14 931 830,8 тыс. рублей), на государственные ценные бумаги – 26,3% (5 907 015,4 тыс. рублей) и на кредиты, полученные от кредитных организаций – 7,3% (1 650 000 тыс. рублей).

По состоянию на 01.07.2020 задолженность Республики Хакасия по государственным гарантиям отсутствует.

Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.07.2020 отсутствует.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия в первом полугодии 2020 года снизились по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 40 580 тыс. рублей (на 9,4%) и составили 390 838 тыс. рублей (47,3% от плановых назначений на 2020 год).

# 11. Выводы:

По результатам мониторинга исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за первое полугодие 2020 года установлено следующее:

1. Основные параметры республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года составили по доходам – 15 933 351 тыс. рублей, или 45% годовых бюджетных назначений, по расходам – 18 729 986 тыс. рублей (49,6%), дефицит в размере 2 796 635 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1 510 256 тыс. рублей (на 10,5%), расходы – на 4 299 026 тыс. рублей (на 29,8%).

2. Налоговых доходов поступило в объеме 7 631 993 тыс. рублей, или 33,3% бюджетных назначений, неналоговых доходов – 159 047 тыс. рублей (47,5%), безвозмездных поступлений – 8 142 311тыс. рублей (66,8%).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые доходы уменьшились на 3 245 050 тыс. рублей (на 29,8%), за счет снижения поступлений налога на прибыль организаций – на 2 695 320 тыс. рублей (в 2,6 раза).

Неналоговые доходы ниже показателя аналогичного периода прошлого года на 51 414 тыс. рублей (на 24,4%), что обусловлено снижением платежей практически по всем видам неналоговых доходов, за исключением доходов от продажи материальных и нематериальных активов, которые возросли на 1747 тыс. рублей, или в 4,3 раза.

По сравнению с первым полугодием 2019 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 4 806 720 тыс. рублей, или в 2,4 раза, в основном за счет увеличения объема дотаций на 3 144 520 тыс. рублей (в 2,6 раза) и субсидий на 1 062 211 тыс. рублей (в 3,2 раза).

Объем возврата из республиканского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, сократился в 20,5 раза, или на 57 447 тыс. рублей.

3. Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.06.2020, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 4 406 412 тыс. рублей, или на 11,7% и составил 42 134 060 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью уменьшены расходы по трем разделам: «Охрана окружающей среды» – на 32 914 тыс. рублей (на 21,1%), «Культура» – на 25 423 тыс. рублей (на 2,5%) и «Общегосударственные вопросы» - на 14 922 тыс. рублей (на 0,7%) и увеличены по 9-ти разделам классификации расходов:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 38 641 тыс. рублей (на 6,8%);

0400 «Национальная экономика» – на 763 237 тыс. рублей (на 15,4%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 236 804 тыс. рублей (на 21,7%);

0700 «Образование» – на 692 839 тыс. рублей (на 6,1%);

0900 «Здравоохранение» – на 804 164 тыс. рублей (на 20,2%);

1000 «Социальная политика» – на 1 113 873 тыс. рублей (на 11,4%);

1100 «Физическая культура и спорт» – на 12 755 тыс. рублей (на 2,1%);

1200 «Средства массовой информации» – на 3246 тыс. рублей (на 2,6%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» – на 814 112 тыс. рублей (на 69,3%).

4. В структуре расходов республиканского бюджета за первое полугодие 2020 года наибольший удельный вес занимают расходы следующих разделов бюджетной классификации: «Образование» - 29,8%, «Социальная политика» - 27,4%, «Национальная экономика» - 11,1%, «Здравоохранение» - 10,2%, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 7,3%, «Общегосударственные вопросы» - 4,8%, «Культура, кинематография» - 2,4%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 2,1% и «Жилищно-коммунальное хозяйство»– 1,6%.

Удельный вес в структуре расходов за первое полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года по разделам бюджетной классификации:

*увеличен:* «Общегосударственные вопросы», «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Здравоохранение», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований»;

*уменьшен:* «Охрана окружающей среды», «Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного и муниципального долга»;

*на прежнем уровне:* «Национальная оборона» и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

5. Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования предусмотрены 27-ми главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 37 727 648 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 26-ти главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 42 134 060 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью в целом увеличен на 4 406 412 тыс. рублей, или на 11,7% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

*уменьшен 4-м главным распорядителям бюджетных средств* на общую сумму *182 830* *тыс. рублей*, из них наибольшая сумма уменьшения приходится на Государственный комитет по охране объектов животного мира и окружающей среды – 137 333 тыс. рублей (100%), в связи с реорганизацией путем присоединения к Министерству природных ресурсов и экологии, и на Министерство культуры – 40 419 тыс. рублей (на 5%);

*увеличен 15-ти главным распорядителям бюджетных средств* на общую сумму *4 589 242 тыс. рублей*,из них наибольшие суммы увеличения приходятся на Министерство труда и социальной защиты – 1 100 849 тыс. рублей, Министерство финансов – 765 697 тыс. рублей, Министерство образования и науки – 711 348 тыс. рублей, Министерство здравоохранения – 642 673 тыс. рублей, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 524 457 тыс. рублей, Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 341 144 тыс. рублей и Министерство экономического развития – 233 115 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи главным распорядителям бюджетных средств обусловлено в основном изменениями объемов финансирования за счет средств федерального бюджета в рамках региональных проектов и по причине новой коронавирусной инфекции.

6. Бюджетные ассигнования по 16-ти главным распорядителям бюджетных средств освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета, установленных сводной бюджетной росписью (44,5%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия (15,5%).

Снижение расходов в первом полугодии 2020 года относительно аналогичного периода 2019 года наблюдается по 7-ми главным распорядителям бюджетных средств, наибольшие отклонения приходятся, также, на Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия (28 832 тыс. рублей). По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения, в том числе наибольший темп роста составил по Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (в 2,6 раза).

7. Кассовые расходы на реализацию госпрограмм составили 18 459 693 тыс. рублей, или 44,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - 7,2%;

 «Доступная среда» - 16,9%;

 «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - 23,9%;

 «Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» - 27,3%;

 «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 28,1%;

 «Информационное общество Республики Хакасия» - 28,3%;

 «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» - 28,7%.

7.1. За первое полугодие 2020 года не начато освоение бюджетных ассигнований по 2-м госпрограммам: «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 3400 тыс. рублей, «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» - 5100 тыс. рублей.

8. На 2020 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 12-ти главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 594 814 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 48 834 тыс. рублей, или на 8,2%, и составил 643 648 тыс. рублей (1,5%).

8.1. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за первое полугодие 2020 года составило 270 293 тыс. рублей, или 45,4% бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете и 42% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 53 438 тыс. рублей, или на 24,6% выше аналогичных показателей 2019 года.

9. Из двух резервных фондов Правительства Республики Хакасия израсходовано 3954 тыс. рублей, или 60,8% утвержденных бюджетных ассигнований (6500 тыс. рублей) и 46,2% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью (8559 тыс. рублей), из них на финансирование:

непредвиденных расходов – 1935 тыс. рублей по Министерству труда и социальной защиты на оказание материальной помощи;

расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 2019 тыс. рублей по Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности.

9.1. За первое полугодие 2020 года средства резервного фонда Республики Хакасия использованы в сумме 197 967 тыс. рублей, или 100% бюджетных ассигнований. Наибольший объем средств из резервного фонда Республики Хакасия выделен:

35,4% – Министерству труда и социальной защиты (70 166 тыс. рублей), из них на мероприятия по осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) направлено 61 943 тыс. рублей (31,3%);

25,2% – Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (49 847 тыс. рублей), из них на строительство, реконструкцию объектов государственной собственности, в том числе разработку проектно-сметной документации направлено 46 234 тыс. рублей (23,4%);

11,9% – Министерству образования и науки (23 608 тыс. рублей), из них субсидии на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в рамках реализации мероприятий по модернизации инфраструктуры общего образования, оснащение оборудованием составили 22 182 тыс. рублей (11,2%).

10. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Республики Хакасия исполнены в сумме 923 799 тыс. рублей, или 40,5% утвержденных бюджетных ассигнований (2 281 596 тыс. рублей) и 32,9%, установленных сводной бюджетной росписью (2 805 586 тыс. рублей).

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы дорожного фонда увеличились в 2,3 раза, или на 520 931 тыс. рублей.

В рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» реализуются мероприятия 3-х региональных проектов Республики Хакасия «Безопасность дорожного движения», «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», исполнение по которым за первое полугодие 2020 года составило 51,2%, 24,9% и 0 соответственно.

11. На 2020 год сводной бюджетной росписью предусмотрено финансирование 42 объектов РАИП на общую сумму 1 909 047 тыс. рублей, что на 259 082 тыс. рублей превышает объем бюджетных ассигнований, предусмотренный Законом о республиканском бюджете (1 649 965 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи увеличен по 9-ти объектам на общую сумму 396 457тыс. рублей и уменьшен по 12-ти объектам на 66 273 тыс. рублей. По 11-ти ранее не планируемым объектам бюджетные ассигнования предусмотрены в основном на погашение кредиторской задолженности 2019 года (263 322тыс. рублей), 7 объектов исключены из состава РАИП в 2020 году (334 424тыс. рублей) – работы перенесены на 2021-2022 годы.

11.1. Объем капитальных вложений, установленный сводной бюджетной росписью, предусмотрен по 5-ти разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» - 710 177 тыс. рублей (37,2% всего объема капитальных вложений), на остальные разделы – 1 198 870 тыс. рублей (62,8%), в том числе:

«Здравоохранение» - 624 818 тыс. рублей (32,7%);

«Социальная политика» - 309 031тыс. рублей (16,2%);

«Культура, кинематография» - 240 146 тыс. рублей (12,6%);

«Физическая культура и спорт» - 24 875тыс. рублей (1,3%).

11.2. По итогам первого полугодия 2020 года профинансированы расходы по 21-у объекту РАИП на общую сумму 548 229 тыс. рублей, или 28,7% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (44,5%).

12. Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за первое полугодие 2020 года составило 6 705 139 тыс. рублей, или 53,7% утвержденных бюджетных ассигнований и 46,4% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия - 133 382 тыс. рублей (52,2%);

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 381 534 тыс. рублей (64,1%);

субсидии – 1 548 549 тыс. рублей (32,6%);

субвенции – 4 636 490 тыс. рублей (52,6%);

иные межбюджетные трансферты – 5184 тыс. рублей (13,3%).

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы республиканского бюджета на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований увеличились на 1 381 565 тыс. рублей, или на 25,9%.

12.1. Исполнение по субсидиям на 2020 год составило более 50% бюджетной росписи по трем органам исполнительной власти республики: Министерству финансов (91,8%), Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (83,5%) и Министерству культуры (64,5%).

Данная ситуация свидетельствует о наличии рисков несвоевременно использования органами исполнительной власти республики предусмотренных субсидий для бюджетов муниципальных образований и, соответственно, рисков недостижения целевых показателей региональных проектов и республиканских государственных программ (в части касающейся муниципальных образований).

13. По состоянию на 01.07.2020 просроченная кредиторская задолженность уменьшилась в 2,5 раза и составила 417 767,5 тыс. рублей, из которой основная доля (92,2%) приходится на Министерство здравоохранения – 54,3%, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 25,1%, Министерство труда и социальной защиты – 8,4%, Министерство образования и науки – 4,4%.

14. Государственный внутренний долг Республики Хакасия с начала года увеличился на 1 755 000 тыс. рублей (на 8,5%), и на 01.07.2020 составил 22 488 846,2 тыс. рублей, или 97,6% от верхнего предела предельного его объема, установленного Законом о республиканском бюджете на 2020 год (23 038 901 тыс. рублей).

В структуре государственного внутреннего долга на бюджетные кредиты приходится 66,4% (14 931 830,8 тыс. рублей), государственные ценные бумаги – 26,3% (5 907 015,4 тыс. рублей) и кредиты, полученные от кредитных организаций – 7,3% (1 650 000 тыс. рублей).

На основании положений Федерального закона от 01.04.2020 № 103-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения Федерального бюджета в 2020 году» задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации для частичного покрытия дефицитов бюджетов субъектов Российской Федерации, погашению в 2020 году не подлежит (плановое погашение на 2020 год – 1 411 186 тыс. рублей), задолженность погашается с 2025 до 2029 года включительно.

Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.07.2020 отсутствует.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Республики Хакасия О.А. Лях