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

|  |  |
| --- | --- |
| 10.12.2020 | № 02-04/4 |

**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 10.12.2020 № 29)*

Абакан

2020 год

Оглавление

[1. Общие положения 3](#_Toc57816646)

[2. Анализ основных характеристик республиканского бюджета 3](#_Toc57816647)

[3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета 4](#_Toc57816648)

[3.1. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по налоговым доходам 4](#_Toc57816649)

[3.2. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по неналоговым доходам 8](#_Toc57816650)

[3.3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по безвозмездным поступлениям 10](#_Toc57816651)

[4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета 14](#_Toc57816652)

[4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета 16](#_Toc57816653)

[4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ 22](#_Toc57816654)

[4.4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности 26](#_Toc57816655)

[5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия 28](#_Toc57816656)

[6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия 31](#_Toc57816657)

[7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы, включая оценку объемов и объектов незавершенного строительства 33](#_Toc57816658)

[8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов 40](#_Toc57816659)

[9. Анализ состояния и динамики просроченной кредиторской задолженности 48](#_Toc57816662)

[10. Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга 48](#_Toc57816663)

[11. Выводы: 51](#_Toc57816664)

# 1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по отчету Правительства Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 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», утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 15.02.2019.

Мониторинг исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 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 12.11.2020 № 605 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2020 года», а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия и отчетов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2020 года.

Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2020 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 13.11.2020, 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 9 месяцев 2020 года представлены в таблице 1.

Таблица 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **основные параметры** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 9 месяцев 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 | 21 459 773 | 25 254 554 | 71,3 | 3 794 781 | 17,7 |
| Расходы | 37 727 648 | 20 707 243 | 27 678 076 | 73,4 | 6 970 833 | 33,7 |
| Дефицит (+) Профицит (-) | **2 305 053** | **-752 530** | **2 423 522** | **105,1** | **3 176 052** | **х** |

Исполнение республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года составляет по доходам 71,3%, по расходам – 73,4% годовых бюджетных назначений. Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года на 17,7% и рост объема расходов на 33,7%.

В результате республиканский бюджет за 9 месяцев 2020 года исполнен с дефицитом в сумме 2 423 522 тыс. рублей (2019 год – профицит 752 530 тыс. рублей).

# 3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета

В республиканский бюджет за 9 месяцев 2020 года поступило доходов в общей сумме 25 254 554 тыс. рублей, что составляет 71,3% годовых бюджетных назначений. Исполнение доходной части республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года приведено в таблице 2.

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 9 месяцев 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** | **15 614 853** | **12 490 073** | **53,8** | **-3 124 780** | **-20,0** |
| Налоговые доходы | 22 896 609 | 15 309 710 | 12 231 728 | 53,4 | -3 077 982 | **-20,1** |
| Неналоговые доходы | 334 603 | 305 143 | 258 345 | 77,2 | -46 798 | **-15,3** |
| **Безвозмездные поступления** | **12 191 383** | **5 844 920** | **12 764 481** | **104,7** | **6 919 561** | **118,4** |
| **Итого доходов** | **35 422 595** | **21 459 773** | **25 254 554** | **71,3** | **3 794 781** | **17,7** |

Относительно аналогичного периода 2019 года доходы республиканского бюджета увеличились на 3 794 781 тыс. рублей, или на 17,7% за счет увеличения безвозмездных поступлений на 6 919 561 тыс. рублей (в 2,2 раза) и уменьшения налоговых и неналоговых доходов на 3 124 780 тыс. рублей (на 20%).

В структуре доходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года налоговые и неналоговые доходы составили 49,5% (за 9 месяцев 2019 года – 72,8%), безвозмездные поступления – 50,5% (27,2%).

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

Налоговые доходы республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года составили 12 231 728 тыс. рублей, или 53,4% годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые доходы уменьшились на 3 077 982 тыс. рублей (на 20,1%) в основном за счет снижения поступлений налога на прибыль организаций ­– на 2 747 883 тыс. рублей (в 2 раза). Исполнение республиканского бюджета по налоговым доходамза 9 месяцев 2020 года представлено в таблице 3.

Таблица 3

тыс. рублей

| **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 9 месяцев 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 | 5 564 483 | 2 816 600 | 31,0 | -2 747 883 | -49,4 | 23,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 6 098 478 | 4 016 307 | 3 948 555 | 64,7 | -67 752 | -1,7 | 32,3 |
| Акцизы | 3 107 736 | 2 284 838 | 2 175 179 | 70,0 | -109 659 | -4,8 | 17,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 714 828 | 723 377 | 682 918 | 95,5 | -40 459 | -5,6 | 5,6 |
| Налог на профессиональный доход | 0 | 0 | 22 | х | 22 | х | 0,0 |
| Налог на имущество организаций | 2 483 954 | 1 888 532 | 1 760 882 | 70,9 | -127 650 | -6,8 | 14,4 |
| Транспортный налог | 407 972 | 173 318 | 148 952 | 36,5 | -24 366 | -14,1 | 1,2 |
| Налог на игорный бизнес | 910 | 616 | 565 | 62,1 | -51 | -8,3 | 0,005 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 929 308 | 605 448 | 653 528 | 70,3 | 48 080 | 7,9 | 5,3 |
| Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов | 2 178 | 1 830 | 2 095 | 96,2 | 265 | 14,5 | 0,02 |
| Государственная пошлина | 77 350 | 50 906 | 42 426 | 54,8 | -8 480 | -16,7 | 0,3 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 10 | 55 | 6 | 60,0 | -49 | -89,1 | 0,0 |
| **Налоговые доходы** | **22 896 609** | **15 309 710** | **12 231 728** | **53,4** | **-3 077 982** | **-20** | **100,0** |

Основную долю налоговых поступлений (87,5%) составили поступления по четырем налогам: по налогу на доходы физических лиц – 32,3%, налогу на прибыль организаций – 23%, акцизам – 17,8%, налогу на имущество   
организаций – 14,4%.

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

Поступления **налога на прибыль организаций** за 9 месяцев 2020 года составили 2 816 600 тыс. рублей, или 31% годовых бюджетных назначений, что на 2 747 883 тыс. рублей, или в 2 раза, ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Снижение поступлений налога на прибыль организаций, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за   
9 месяцев 2020 года, обусловлено падением налогооблагаемой базы и, как следствие, уменьшением поступлений налога и ростом возвратов и зачетов по налогу от угледобывающих, энергетических организаций и предприятий цветной металлургии, кроме того в первой половине 2019 года организациями, осуществляющими деятельность в сфере цветной металлургии, произведена уплата налога, доначисленного за налоговые периоды 2015-2017 годов, в сумме 1 536 468 тыс. рублей.

Доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась на 13,3 процентного пункта (с 36,3% в 2019 году до 23% в 2020 году).

Поступления **налога на доходы физических лиц** за 9 месяцев 2020 года составили 3 948 555 тыс. рублей,или 64,7% бюджетных назначений, что на 67 752 тыс. рублей, или на 1,7%, 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 9 месяцами 2019 года увеличились на 5,5%, что обусловлено ростом среднемесячной номинальной заработной платы на 7,8% (согласно статистическим данным за январь-июль 2020 года).

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 6,1 процентного пункта (с 26,2% в 2019 году до 32,3% в 2020 году).

За 9 месяцев 2020 года **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** поступило 2 175 179 тыс. рублей, или 70% бюджетных назначений, что на 109 659 тыс. рублей, или на 4,8%, ниже аналогичного периода прошлого года.

Уменьшение объема поступлений обусловлено снижением поступлений акцизов на пиво на 79 661 тыс. рублей в результате зачета в начале 2020 года переплаты по налогу, а также снижением поступлений акцизов на алкогольную продукцию на 15 563 тыс. рублей в результате уменьшения 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 с 0,2835% в 2019 году до 0,2667% в 2020 году и 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 17 109 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 установлением 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.

С 2020 года в республиканский бюджет поступают доходы от уплаты акцизов на этиловый спирт и спиртосодержащую продукцию (по нормативу распределения для Республики Хакасия 0,2208%), объем которых за 9 месяцев 2020 года составил 3147 тыс. рублей.

Доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 2,9 процентного пункта (с 14,9% в 2019 году до 17,8% в 2020 году).

За 9 месяцев 2020 года **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** поступило в объеме 682 918 тыс. рублей, или 95,5% бюджетных назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления снизились на 40 459 тыс. рублей, или на 5,6%, что обусловлено изменением ставок по налогу, а также снижением деловой активности субъектов предпринимательской деятельности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 0,9 процентного пункта и составила 5,6% (в 2019 году - 4,7%).

**Налог на профессиональный доход** введен на территории Республики Хакасия с 01.07.2020 Законом Республики Хакасия от 28.05.2020 № 16-ЗРХ «О введении на территории Республики Хакасия специального налогового режима «Налог на профессиональный налог», поступления на 01.10.2020 составили 22 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены).

Поступления **налога на имущество организаций** за 9 месяцев 2020 года составили 1 760 882 тыс. рублей, или 70,9% бюджетных назначений, что на 127 650 тыс. рублей, или на 6,8%, ниже аналогичного периода прошлого года. Снижение объема поступлений связано с уплатой организациями в первом полугодии 2019 года налога по налоговым декларациям за 2018 год, включающим в объекты налогообложения движимое имущество.

Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 2,1 процентного пункта (с 12,3% в 2019 году до 14,4% в 2020 году).

**Транспортный налог** за 9 месяцев 2020 года в республиканский бюджет поступил в сумме 148 952 тыс. рублей, или 36,5% бюджетных назначений, что на 24 366 тыс. рублей, или на 14,1%, ниже аналогичного периода прошлого года. Снижение поступлений налога отмечается по транспортному налогу с физических лиц на 23,3% (на 28 261 тыс. рублей), что обусловлено сроком уплаты налога (1 декабря) и изменением режима рассылки уведомлений населению об имущественных налогах. Доля налога увеличилась на 0,1 процентного пункта и составила 1,2%.

За 9 месяцев 2020 года поступления по **налогу на игорный бизнес** составили 565 тыс. рублей, или 62,1% бюджетных назначений, что на 51 тыс. рублей, или на 8,3%, ниже аналогичного периода прошлого года.

Поступления **налога на добычу полезных ископаемых** за 9 месяцев 2020 года составили 653 528 тыс. рублей, или 70,3% бюджетных назначений, что на 48 080 тыс. рублей, или на 7,9%, выше аналогичного периода прошлого года. Увеличение объема поступлений обусловлено ростом поступлений от золотодобывающих организаций при одновременном зачете переплат по налогу угледобывающими организациями. Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 1,3 процентного пункта и составила 5,3%.

**Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов** за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 2095 тыс. рублей, или 96,2% бюджетных назначений, что на 265 тыс. рублей, или на 14,5%, выше аналогичного периода прошлого года.

**Государственной пошлины** за 9 месяцев 2020 года поступило 42 426 тыс. рублей, или 54,8% бюджетных назначений, что на 8480 тыс. рублей, или на 16,7%, 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 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 258 345 тыс. рублей, или 77,2% бюджетных назначений, что на 46 798 тыс. рублей, или на 15,3% ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Исполнение республиканского бюджета по неналоговым доходамза 9 месяцев 2020 года представлено в таблице 4.

Таблица 4

тыс. рублей

| **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 9 месяцев 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 | 46 300 | 23 926 | 56,9 | -22 374 | -48,3 | 9,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 63 522 | 71 526 | 52 763 | 83,1 | -18 763 | -26,2 | 20,4 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 23 055 | 40 835 | 31 153 | 135,1 | -9 682 | -23,7 | 12,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 70 | 2 554 | 2 632 | 3760,0 | 78 | 3,1 | 1,0 |
| Административные платежи и сборы | 428 | 349 | 163 | 38,1 | -186 | -53,3 | 0,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 205 444 | 143 557 | 147 297 | 71,7 | 3 740 | 2,6 | 57,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 17 | 22 | 411 | 2417,6 | 389 | 1768,2 | 0,2 |
| **Неналоговые доходы** | **334 603** | **305 143** | **258 345** | **77,2** | **-46 798** | **-15,3** | **100,0** |

В структуре неналоговых поступлений штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 57%, платежи при пользовании природными ресурсами – 20,4%, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 12%, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 9,3%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1%, прочие неналоговые доходы – 0,2%, административные платежи и сборы – 0,1%.

Снижение поступлений за 9 месяцев 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 22 374 тыс. рублей, или в 1,9 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), выплатой в августе 2019 года дивидендов по акциям (3258 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 и проведения в 2020 году перерасчетов по итогам судебных решений. Доля доходов в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 5,9 процентного пункта и составила 9,3%;

платежи при пользовании природными ресурсами – на 18 763 тыс. рублей, или на 26,2%, что связано с поступлением в 2019 году платежей по итогам проведенных аукционов в конце 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 за 9 месяцев 2020 года авансовых поступлений по плате за негативное воздействие на окружающую среду и снижением числа заявок на предоставление права пользования недрами в результате снижения экономической активности в период пандемии. Доля платежей в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 3 процентных пункта и составила 20,4%;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 9682 тыс. рублей, или на 23,7%, что обусловлено поступлением за 9 месяцев 2019 года дебиторской задолженности прошлых лет по исполнительным листам (9750 тыс. рублей). Доля доходов в общей сумме неналоговых доходов снизилась на 1,4 процентного пункта и составила 12%;

административные платежи и сборы – на 186 тыс. рублей, или на 53,3%.

Относительно аналогичного периода 2019 года рост наблюдается по:

штрафам, санкциям, возмещению ущерба – на 3740 тыс. рублей, или на 2,6%, что обусловлено ростом поступлений по штрафам за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения при одновременном снижении поступлений в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения государственного контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда субъекта. Доля доходов в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 10 процентных пунктов и составила 57%;

прочим неналоговым доходам – на 389 тыс. рублей, или в 18,7 раза, которые сформированы в полном объеме за счет невыясненных поступлений;

доходам от продажи материальных и нематериальных активов - на 78 тыс. рублей, или на 3,1%, что связано с реализацией земельных участков, находящихся в собственности субъекта Российской Федерации, собственникам объектов капитального строительства, расположенных на данных земельных участках. Доля доходов в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 0,2 процентного пункта и составила 1%.

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

Объем **безвозмездных поступлений** за 9 месяцев 2020 годасоставил 12 764 481 тыс. рублей, или 104,7% годовых бюджетных назначений, что на 6 919 561 тыс. рублей, или в 2,2 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года преимущественно за счет увеличения объема дотаций на 3 067 460 тыс. рублей, или в 2,1 раза и субсидий – на 2 395 177 тыс. рублей, или в 3,1 раза.

Информация по безвозмездным поступлениям республиканского бюджета представлена в таблице 5.

Таблица 5

тыс. рублей

| **№ п/п** | **доходы** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 9 месяцев 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 | 2 882 980 | 5 950 440 | 3 067 460 | 106,4 | 46,6 |
| 1.1 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 464 382 | 2 362 078 | 2 598 300 | 236 222 | 10,0 | 20,4 |
| 1.2 | Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0 | 0 | 2 213 898 | 2 213 898 | х | 17,3 |
| 1.3 | Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели | 1 160 288 | 520 902 | 870 219 | 349 317 | 67,1 | 6,8 |
| 1.4 | Дотации 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 | 1,7 |
| 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 | 0,3 |
| 1.6 | Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на финансовое обеспечение мероприятий по выплатам членам избирательных комиссий за условия работы, связанные с обеспечением санитарно- эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации | 0 | 0 | 16 460 | 16 460 | х | 0,1 |
| 2. | Субсидии | 4 595 747 | 1 157 821 | 3 552 998 | 2 395 177 | 206,9 | 27,8 |
| 3. | Субвенции | 2 228 246 | 1 187 359 | 1 907 361 | 720 002 | 60,6 | 14,9 |
| 4. | Иные межбюджетные трансферты | 673 711 | 583 886 | 1 214 339 | 630 453 | 108,0 | 9,5 |
| 5. | Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 69 009 | 31 374 | 35 729 | 4 355 | 13,9 | 0,3 |
| 6. | Прочие безвозмездные поступления | 0 | 6 819 | 78 070 | 71 251 | 1044,9 | 0,6 |
| 7. | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет | 0 | 56 601 | 30 018 | -26 583 | -47,0 | 0,2 |
| 8. | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | -61 920 | -4 474 | 57 446 | -92,8 | -0,04 |
| **Безвозмездные поступления** | | **12 191 383** | **5 844 920** | **12 764 481** | **6 919 561** | **118,4** | **100,0** |

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за 9 месяцев 2020 года поступило 12 625 138 тыс. рублей, или 104,1% плановых назначений, в том числе:

1. Дотации – 5 950 440 тыс. рублей, или 128,7% годовых бюджетных назначений, что на 3 067 460 тыс. рублей, или в 2,1 раза больше аналогичного периода прошлого года.

Законом о республиканском бюджете планировалось поступление 2 видов дотаций, которые поступили в размере 75% годовых плановых назначений (на выравнивание бюджетной обеспеченности 2 598 300 тыс. рублей и частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 870 219 тыс. рублей).

Кроме того, дополнительно в республиканский бюджет поступили четыре вида дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на общую сумму 2 481 921 тыс. рублей, в том числе на:

поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 2 213 898 тыс. рублей;

оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией – 213 600 тыс. рублей;

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;

финансовое обеспечение мероприятий по выплатам членам избирательных комиссий за условия работы, связанные с обеспечением санитарно- эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации – 16 460 тыс. рублей.

2. Субсидии – 3 552 998 тыс. рублей, или 77,3% годовых бюджетных назначений, что на 2 395 177 тыс. рублей, или в 3,1 раза выше аналогичного периода прошлого года. Из 55 видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступили средства по 48 видам субсидий, а также по четырем субсидиям, не предусмотренным Законом о республиканском бюджете:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 972 709 тыс. рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 154 565 тыс. рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 33 053 тыс. рублей;

за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 30 706 тыс. рублей.

Наибольшие объемы средств поступили за 9 месяцев 2020 года по следующим субсидиям:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 972 709 тыс. рублей;

на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации – 396 868 тыс. рублей (63,6% от плановых бюджетных назначений);

на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации – 334 509 тыс. рублей (165,8%);

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 – 245 226 тыс. рублей (80,5%).

3. Субвенции – 1 907 361 тыс. рублей, или 85,6% годовых бюджетных назначений, что на 720 002 тыс. рублей, или в 1,6 раза выше аналогичного периода прошлого года. Из 23 субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступило 18 субвенций, а также 2 субвенции, не предусмотренные Законом о республиканском бюджете:

на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=011DD8549A9372B9085EC9F34EF5698231060B717B6035194F592FBA44E7B88A0E7CE1D8558A91C4EEC7E9C920iF68D) от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с [Указом](consultantplus://offline/ref=011DD8549A9372B9085EC9F34EF569823B0603747B6C6813470023B843E8E78F1B6DB9D552938FC3F7DBEBCBi262D) Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» – 1297 тыс. рублей;

на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 1384 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2020 года наибольшие объемы средств поступили по следующим субвенциям:

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 684 914 тыс. рублей (200,2% от плановых бюджетных назначений);

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 316 861 тыс. рублей (56,7%);

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) – 279 501 тыс. рублей (65,7%);

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 155 543 тыс. рублей (67,1%);

на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 130 357 тыс. рублей (55,9%).

4. Иные межбюджетные трансферты – 1 214 339 тыс. рублей, что в 1,8 раза превышает годовые бюджетные назначения, и на 630 453 тыс. рублей, или в 2,1 раза поступления за аналогичный период прошлого года. Из 10 межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации, предусмотренных Законом о республиканском бюджете, поступило 9 межбюджетных трансфертов на общую сумму 596 794 тыс. рублей, а также 6 видов межбюджетных трансфертов, не предусмотренных Законом о республиканском бюджете, на общую сумму 617 545 тыс. рублей:

за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 556 308 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 34 749 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 – 19 872 тыс. рублей;

на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации – 4559 тыс. рублей;

на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – 1998 тыс. рублей;

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

Наибольшие объемы поступлений приходятся на следующие межбюджетные трансферты:

за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 556 308 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 455 722 тыс. рублей (136,9% от плановых бюджетных назначений);

на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями – 85 029 тыс. рублей (39,5%).

По состоянию на 01.10.2020 отсутствуют поступления межбюджетных трансфертов на осуществление медицинской деятельности, связанной с донорством органов человека в целях трансплантации (пересадки), предусмотренные в сумме 2331 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 78 070 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за 9 месяцев 2020 года составили 30 018 тыс. рублей, что на 47% меньше аналогичного периода прошлого года (56 601 тыс. рублей).

Также из республиканского бюджета произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 4474 тыс. рублей, что в 13,8 раза меньше аналогичного периода 2019 года (61 920 тыс. рублей).

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 за 9 месяцев 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 | 2 106 728 | 918 696 | | 1 300 380 | 61,7 | 381 684 | 41,5 |
| Национальная оборона | 18 273 | 19 626 | 13 381 | | 12 731 | 64,9 | -650 | -4,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 568 216 | 600 516 | 324 789 | | 407 188 | 67,8 | 82 399 | 25,4 |
| Национальная экономика | 4 971 816 | 5 801 841 | 2 097 133 | | 3 266 312 | 56,3 | 1 169 179 | 55,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 089 768 | 1 394 663 | 186 095 | | 691 135 | 49,6 | 505 040 | 271,4 |
| Охрана окружающей среды | 156 303 | 123 389 | 72 480 | | 57 260 | 46,4 | -15 220 | -21,0 |
| Образование | 11 300 756 | 12 051 450 | 6 547 693 | | 7 163 156 | 59,4 | 615 463 | 9,4 |
| Культура, кинематография | 1 034 650 | 1 021 352 | 479 580 | | 634 847 | 62,2 | 155 267 | 32,4 |
| Здравоохранение | 3 978 875 | 5 170 664 | 1 724 588 | | 2 964 633 | 57,3 | 1 240 045 | 71,9 |
| Социальная политика | 9 799 626 | 11 790 441 | 6 180 466 | | 8 355 444 | 70,9 | 2 174 978 | 35,2 |
| Физическая культура и спорт | 610 174 | 622 929 | 292 670 | | 353 474 | 56,7 | 60 804 | 20,8 |
| Средства массовой информации | 126 357 | 130 603 | 91 111 | | 96 018 | 73,5 | 4 907 | 5,4 |
| Обслуживание государственного(муниципального) долга | 826 307 | 833 307 | 646 877 | | 595 991 | 71,5 | -50 886 | -7,9 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 174 292 | 2 079 287 | 1 131 684 | | 1 779 507 | 85,6 | 647 823 | 57,2 |
| **Всего:** | **37 727 648** | **43 746 796** | **20 707 243** | | **27 678 076** | **63,3** | **6 970 833** | **33,7** |

Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.09.2020, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 6 019 148 тыс. рублей, или на 16%, и составил 43 746 796 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью уменьшены расходы по двум разделам: «Охрана окружающей среды» – на 32 914 тыс. рублей (на 21,1%), «Культура» – на 13 298 тыс. рублей (на 1,3%) и увеличены по 12 разделам классификации расходов:

0100 «Общегосударственные вопросы» – на 34 493 тыс. рублей (на 1,7%);

0200 «Национальная оборона» – на 1353 тыс. рублей (на 7,4%);

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 32 300 тыс. рублей (на 5,7%);

0400 «Национальная экономика» – на 830 025 тыс. рублей (на 16,7%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 304 895 тыс. рублей (на 28%);

0700 «Образование» – на 750 694 тыс. рублей (на 6,6%);

0900 «Здравоохранение» – на 1 191 789 тыс. рублей (на 30%);

1000 «Социальная политика» – на 1 990 815 тыс. рублей (на 20,3%);

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

1200 «Средства массовой информации» – на 4246 тыс. рублей (на 3,4%);

1300 «обслуживание государственного (муниципального) долга – на 7000 тыс. рублей (на 0,8%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» – на 904 995 тыс. рублей (на 77,1%).

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

**образование** – 27,5%, по итогам исполнения составили 25,9% (7 163 156 тыс. рублей, или 59,4% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 615 463 тыс. рублей, или на 9,4% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**социальная политика** – 27%, по итогам исполнения составили 30,2% (8 355 444 тыс. рублей, или 70,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 2 174 978 тыс. рублей, или на 35,2% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**национальная экономика** – 13,3%, по итогам исполнения составили 11,8% (3 266 312 тыс. рублей, или 56,3% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 1 169 179 тыс. рублей, или в 1,6 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**здравоохранение** – 11,8%, по итогам исполнения составили 10,7% (2 964 633 тыс. рублей, или 57,3% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 1 240 045 тыс. рублей, или в 1,7 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** –4,8%, по итогам исполнения составили 6,4% (1 779 507 тыс. рублей, или 85,6% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 647 823 тыс. рублей, или в 1,6 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**общегосударственные вопросы** –4,8%, по итогам исполнения составили 4,7% (1 300 380 тыс. рублей, или 61,7% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 381 684 тыс. рублей, или в 1,4 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**жилищно-коммунальное хозяйство** –3,2%, по итогам исполнения составили 2,5% (691 135 тыс. рублей, или 49,6% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 505 040 тыс. рублей, или в 3,7 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**культура, кинематография** –2,3%, по итогам исполнения составили также 2,3% (634 847 тыс. рублей, или 62,2% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 155 267 тыс. рублей, или на 32,4% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**обслуживание государственного и муниципального долга –** 1,9%, по итогам исполнения составили 2,2% (595 991 тыс. рублей, или 71,5% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 50 886 тыс. рублей, или на 7,9% ниже показателя аналогичного периода прошлого года).

При освоении бюджетных средств в целом на 63,3% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 46,4% («Охрана окружающей среды») до 85,6% («Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»).

Увеличение удельного веса в структуре расходов за 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошло по шести разделам бюджетной классификации, в том числе:

0100 «Общегосударственные вопросы» – на 0,3 процентного пункта и составил – 4,7%;

0400 «Национальная экономика» – на 1,7 процентного пункта (11,8%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 1,6 процентного пункта (2,5%);

0900 «Здравоохранение» – на 2,4 процентного пункта (10,7%);

1000 «Социальная политика» – на 0,3 процентного пункта (30,2%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований» – на 1 процентный пункт (6,4%).

По разделу бюджетной классификации 0800 «Культура, кинематография» удельный вес в структуре расходов не изменился и составил 2,3%.

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

0200 «Национальная оборона» – на 0,02 процентного пункта (0,05%);

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 0,1 процентного пункта (1,5%);

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

0700 «Образование» – на 5,7 процентного пункта (25,9%);

1100 «Физическая культура и спорт» – на 0,1 процентного пункта (1,3%);

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

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

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 за 9 месяцев 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 | 139 243 | 75 156 | 81 593 | 58,6 | 6 437 | 8,6 |
| Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия | 802 | 111 413 | 111 413 | 22 148 | 22 863 | 20,5 | 715 | 3,2 |
| Постоянное представительство Республики Хакасия | 803 | 41 088 | 41 088 | 19 286 | 19 657 | 47,8 | 371 | 1,9 |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 804 | 11 959 244 | 12 813 456 | 6 905 625 | 7 597 886 | 59,3 | 692 261 | 10,0 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 805 | 813 783 | 772 727 | 497 362 | 513 338 | 66,4 | 15 976 | 3,2 |
| Министерство здравоохранения Республики Хакасия | 806 | 7 680 618 | 8 724 695 | 4 574 435 | 5 950 769 | 68,2 | 1 376 334 | 30,1 |
| Министерство спорта Республики Хакасия | 808 | 707 370 | 720 065 | 349 946 | 407 047 | 56,5 | 57 101 | 16,3 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 809 | 1 164 020 | 1 177 861 | 500 815 | 712 706 | 60,5 | 211 891 | 42,3 |
| Министерство финансов Республики Хакасия | 811 | 3 097 074 | 3 962 007 | 2 146 375 | 3 014 461 | 76,1 | 868 086 | 40,4 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 812 | 2 411 364 | 2 942 821 | 924 149 | 1 496 760 | 50,9 | 572 611 | 62,0 |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 813 | 4 668 646 | 6 582 647 | 2 793 911 | 4 669 785 | 70,9 | 1 875 874 | 67,1 |
| Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия | 814 | 39 775 | 41 293 | 16 912 | 29 305 | 71,0 | 12 393 | 73,3 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 830 | 520 862 | 555 811 | 292 672 | 373 723 | 67,2 | 81 051 | 27,7 |
| Избирательная комиссия Республики Хакасия | 833 | 47 847 | 85 575 | 32 888 | 73 161 | 85,5 | 40 273 | 122,5 |
| Контрольно-счетная палата Республики Хакасия | 834 | 27 692 | 27 692 | 15 847 | 18 236 | 65,9 | 2 389 | 15,1 |
| Министерство экономического развития Республики Хакасия | 835 | 286 394 | 528 659 | 209 041 | 436 595 | 82,6 | 227 554 | 108,9 |
| Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия | 836 | 20 822 | 24 822 | 12 468 | 14 366 | 57,9 | 1 898 | 15,2 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 840 | 1 897 870 | 2 304 914 | 426 727 | 983 133 | 42,7 | 556 406 | 130,4 |
| Администрация Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия | 841 | 216 450 | 217 283 | 112 858 | 128 344 | 59,1 | 15 486 | 13,7 |
| Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия | 842 | 6 078 | 6 078 | 4 236 | 4 101 | 67,5 | -135 | -3,2 |
| Уполномоченный по правам ребёнка в Республике Хакасия | 843 | 7 068 | 7 445 | 4 272 | 4 672 | 62,8 | 400 | 9,4 |
| Государственный комитет по охране объектов животного мира и окружающей среды Республики Хакасия | 831 | 137 333 | 858 060 | 71 732 | 0 | 51,2 | -71 732 | -100,0 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия | 844 | 648 301 | 250 128 | 439 749 | 189 621 | 75,8 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 845 | 483 331 | 493 178 | 297 942 | 335 014 | 67,9 | 37 072 | 12,4 |
| Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия | 847 | 17 639 | 18 000 | 7 356 | 7 955 | 44,2 | 599 | 8,1 |
| Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 848 | 220 629 | 238 626 | 135 590 | 143 966 | 60,3 | 8 376 | 6,2 |
| Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия | 850 | 351 337 | 351 337 | 7 366 | 198 891 | 56,6 | 191 525 | 2600,1 |
| **ИТОГО** |  | **37 727 648** | **43 746 796** | **20 707 243** | **27 678 076** | **63,3** | **6 970 833** | **33,7** |

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования предусмотрены 27 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 37 727 648 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 26 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 43 746 796 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, в целом увеличен на 6 019 148 тыс. рублей, или на 16% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

*уменьшен по 3 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 182 746 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 41 056 тыс. рублей (на 5%);

Верховному Совету – на 4357 тыс. рублей (на 3%);

*увеличен по 19 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 6 201 894 тыс. рублей, в том числе:*

Министерству труда и социальной защиты – на 1 914 001 тыс. рублей (на 41%);

Министерству здравоохранения – на 1 044 077 тыс. рублей (на 13,6%);

Министерству финансов – на 864 933 тыс. рублей (на 27,9%);

Министерству образования и науки – на 854 212 тыс. рублей (на 7,1%);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 531 457 тыс. рублей (на 22%);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 407 044 тыс. рублей (на 21,4%);

Министерству экономического развития – на 242 265 тыс. рублей (в 1,8 раза);

Министерству природных ресурсов и экологии – на 209 759 тыс. рублей (на 32,4%);

Избирательной комиссии – на 37 728 тыс. рублей (в 1,7 раза);

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия – на 34 949 тыс. рублей (на 6,7%);

Министерству по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия – на 17 997 тыс. рублей (на 8,2%);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 13 841 тыс. рублей (на 1,2%);

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

Министерству имущественных и земельных отношений – на 9847 тыс. рублей (на 2%);

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

Министерство национальной и территориальной политики – на 1518 тыс. рублей (на 3,8%);

Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия – на 833 тыс. рублей (на 0,4%);

Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия – на 361 тыс. рублей (на 2%);

Уполномоченный по правам ребёнка – на 377 тыс. рублей (на 5,3%).

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:

осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 660 164 тыс. рублей;

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 – 119 886 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» – 476 345 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 240 883 тыс. рублей, всего ассигнования составили 685 883 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 192 953 тыс. рублей (на 19,1%);

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

Кроме того, по Министерству образования и науки сводной бюджетной росписью предусмотрены расходы, которые отсутствуют в Законе о республиканском бюджете:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме – 140 658 тыс. рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 145 584 тыс. рублей.

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

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

«Борьба с онкологическими заболеваниями» – на 19 401 тыс. рублей (на 6,4%);

«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 1586 тыс. рублей (на 1,1%);

«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – 1344 тыс. рублей (на 0,8%).

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

выплаты стимулирующего характера 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 – 108 483 тыс. рублей;

выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция – 324 867 тыс. рублей;

приобретение аппаратов для искусственной вентиляции легких для медицинских организаций – 4020 тыс. рублей;

оплату отпусков и выплату компенсации за неиспользованные отпуска медицинским и иным работникам, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку, в том числе на компенсацию ранее произведенных субъектами Российской Федерации расходов на указанные цели – 12 679 тыс. рублей;

дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования – 76 053 тыс. рублей.

Также, бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены Министерству здравоохранения на обеспечение деятельности подведомственных учреждений – на 142 768 тыс. рублей (на 8,8%) 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 544 072 тыс. рублей (в 2 раза);

«Безопасность дорожного движения» – на 66 457 тыс. рублей (в 2 раза).

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).

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 102 702 тыс. рублей   
(в 1,3 раза);

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

«Жилье» – на 66 566 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены);

«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 7165 тыс. рублей (на 20,7%);

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

«Старшее поколение» – на 2500 тыс. рублей (на 0,8%).

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли 26главных распорядителей бюджетных средств.

Основная доля расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года (82,1%) приходится на 5 министерств, в том числе:

Министерство образования и науки – 27,5%;

Министерство здравоохранения – 21,5%;

Министерство труда и социальной защиты – 16,9%;

Министерство финансов – 10,9%;

Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 5,4%.

По 15 главным распорядителям бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (63,3%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи (20,5%).

По другим 11 главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования освоены выше или на уровне среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета. Наибольший процент исполнения приходится на Избирательную комиссию – 85,5%.

Относительно аналогичного периода 2019 года снижение расходов за 9 месяцев 2020 года наблюдается по одному главному распорядителю бюджетных средств - Уполномоченному по правам человека (на 135 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения за 9 месяцев 2020 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольший рост наблюдается по Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (в 2,3 раза).

4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ (далее по тексту – госпрограмма) за 9 месяцев 2020 года приведен в таблице 8.

Таблица 8

тыс. рублей

| **наименование государственной программы** | **утверждено на 2020 год** | | **исполнено за 9 месяцев соответствующего года** | | | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **2019 год** | **2020 год** | **в %** | **сумма** | **в %** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» | 8 079 451 | 9 226 957 | 4 615 632 | 6 009 434 | 65,1 | 1 393 802 | 30,2 |
| «Социальная поддержка граждан» | 5 354 127 | 6 755 646 | 3 017 613 | 4 545 519 | 67,3 | 1 527 906 | 50,6 |
| «Доступная среда» | 22 902 | 20 871 | 5 179 | 10 718 | 51,4 | 5 539 | 107,0 |
| «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» | 2 279 064 | 2 809 928 | 893 097 | 1 386 021 | 49,3 | 492 924 | 55,2 |
| «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» | 245 266 | 266 391 | 151 984 | 157 099 | 59,0 | 5 115 | 3,4 |
| «Региональная политика Республики Хакасия» | 162 267 | 167 361 | 105 988 | 121 960 | 72,9 | 15 972 | 15,1 |
| «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» | 402 849 | 413 797 | 165 846 | 177 176 | 42,8 | 11 330 | 6,8 |
| «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» | 3 500 | 3 400 | 100 | 697 | 20,5 | 597 | 597,0 |
| «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» | 269 543 | 457 124 | 210 439 | 427 895 | 93,6 | 217 456 | 103,3 |
| «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 533 340 | 556 403 | 309 139 | 348 113 | 62,6 | 38 974 | 12,6 |
| «Управление государственным имуществом Республики Хакасия» | 50 964 | 55 114 | 25 045 | 28 612 | 51,9 | 3 567 | 14,2 |
| «Развитие образования в Республике Хакасия» | 9 918 328 | 10 764 828 | 5 672 749 | 6 337 050 | 58,9 | 664 301 | 11,7 |
| «Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия» | 44 270 | 44 270 | 27 243 | 25 000 | 56,5 | -2 243 | -8,2 |
| «Жилище» | 253 571 | 385 895 | 213 760 | 193 727 | 50,2 | -20 033 | -9,4 |
| «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» | 196 392 | 301 053 | 50 112 | 151 758 | 50,4 | 101 646 | 202,8 |
| «Информационное общество Республики Хакасия» | 177 951 | 181 251 | 55 649 | 67 990 | 37,5 | 12 341 | 22,2 |
| «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» | 1 163 625 | 1 160 291 | 716 453 | 757 935 | 65,3 | 41 482 | 5,8 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» | 604 509 | 619 204 | 293 216 | 351 105 | 56,7 | 57 889 | 19,7 |
| «Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия» | 164 170 | 164 170 | 99 791 | 114 898 | 70,0 | 15 107 | 15,1 |
| «Содействие занятости населения Республики Хакасия» | 469 953 | 970 914 | 316 030 | 771 272 | 79,4 | 455 242 | 144,1 |
| «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» | 1 619 888 | 1 633 729 | 534 403 | 1 009 908 | 61,8 | 475 505 | 89,0 |
| «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» | 5 100 | 5 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | х |
| «Культура Республики Хакасия» | 1 073 084 | 1 071 356 | 489 999 | 642 625 | 60,0 | 152 626 | 31,1 |
| «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» | 154 732 | 245 641 | 66 127 | 114 703 | 46,7 | 48 576 | 73,5 |
| «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» | 368 640 | 368 612 | 17 725 | 207 629 | 56,3 | 189 904 | 1071,4 |
| «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» | 7 100 | 7 100 | 479 | 3 238 | 45,6 | 2 759 | 576,0 |
| «Молодежь Хакасии» | 19 462 | 20 888 | 9 916 | 13 432 | 64,3 | 3 516 | 35,5 |
| «Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» | 392 298 | 435 692 | 157 022 | 260 322 | 59,7 | 103 300 | 65,8 |
| «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» | 3 096 488 | 3 964 068 | 2 143 321 | 3 018 037 | 76,1 | 874 716 | 40,8 |
| **ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ** | **37 132 834** | **43 077 054** | **20 364 057** | **27 253 873** | **63,3** | **6 889 816** | **33,8** |

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

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.09.2020 объем расходов республиканского бюджета на финансирование 29 госпрограмм установлен в сумме 43 077 054тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 5 944 220 тыс. рублей, или на 16%, в том числе:

*уменьшен по 5 госпрограммам на общую сумму 7221 тыс. рублей, в том числе:*

«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» - на 3334 тыс. рублей, или на 0,3%;

«Доступная среда» - на 2031 тыс. рублей (на 8,9%);

«Культура Республики Хакасия» - на 1728 тыс. рублей (на 0,2%);

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

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - на 28 тыс. рублей (на 0,01%);

*увеличен по 20 госпрограммам на общую сумму 5 951 441 тыс. рублей, в том числе:*

«Социальная поддержка граждан» - на 1 401 519 тыс. рублей, или на 26,2%;

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - на 1 147 506 тыс. рублей (на 14,2%);

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - на 867 580 тыс. рублей (на 28%);

«Развитие образования в Республике Хакасия» - на 846 500 тыс. рублей (на 8,5%);

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - на 530 864 тыс. рублей (на 23,3%);

«Содействие занятости населения Республики Хакасия» - на 500 961 тыс. рублей (в 2,1 раза);

«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» - на 187 581 тыс. рублей (в 1,7 раза);

«Жилище» - на 132 324 тыс. рублей (в 1,5 раза);

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - на 104 661 тыс. рублей (в 1,5 раза);

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - на 90 909 тыс. рублей (в 1,6 раза);

«Развитие лесного комплекса Республики Хакасия» - на 43 394 тыс. рублей (на 11,1%);

«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - на 23 063 тыс. рублей (на 4,3%);

«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» - на 21 125 тыс. рублей (на 8,6%);

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

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - на 13 841 тыс. рублей (на 0,9%);

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - на 10 948 тыс. рублей (на 2,7%);

«Региональная политика Республики Хакасия» - на 5094 тыс. рублей (на 3,1%);

«Управление государственным имуществом Республики Хакасия» - на 4150 тыс. рублей (на 8,1%);

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

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

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 01.10.2020 не предусмотрено финансирование подпрограммы «Свой дом» госпрограммы «Жилище» (объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете на 2020 год, составляет 5000 тыс. рублей).

Фактически за 9 месяцев 2020 года исполнение по всем госпрограммам составило 27 253 873тыс. рублей, или 63,3%бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что соответствует среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета (63,3%).

За 9 месяцев 2020 года кредиторская задолженность по программным расходам сложилась в объеме 1 535 520 тыс. рублей. Исполнение госпрограмм с учетом кредиторской задолженности составляет 28 789 393 тыс. рублей, или 66,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Не начато освоение бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2020 года по госпрограмме «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» (сводная бюджетная роспись – 5100 тыс. рублей) и 5 подпрограммам:

«Повышение эффективности государственной поддержки негосударственных некоммерческих организаций» госпрограммы «Социальная поддержка граждан» (582 тыс. рублей);

«Развитие и использование сырьевой базы общераспространенных полезных ископаемых Республики Хакасия» госпрограммы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» (150 тыс. рублей);

«Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве» госпрограммы «Содействие занятости населения Республики Хакасия» (123 тыс. рублей);

«Развитие садоводческих, огороднических некоммерческих объединений граждан» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» (10 000 тыс. рублей);

«Развитие потребительской кооперации в Республике Хакасия» госпрограммы «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» (2000 тыс. рублей).

Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (63,3%) исполнены расходы по 19 госпрограммам, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 21%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 37,5%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» -42,8%;

«Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» - 45,6%;

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - 46,7%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 49,3%.

4.4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2020 года представлен в таблице 9.

Таблица 9

тыс. рублей

| **наименование** | **утверждено на 2020 год** | | **исполнено за 9 месяцев 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** | **669 742** | **343 186** | **424 203** | **63,3** | **81 017** | **23,6** |
| Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия | 143 600 | 139 243 | 75 156 | 81 593 | 58,6 | 6 437 | 8,6 |
| Обеспечение функционирования Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия | 212 950 | 53 220 | 112 858 | 53 212 | 100,0 | -59 646 | -52,9 |
| Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия | 47 847 | 76 094 | 32 888 | 63 681 | 83,7 | 30 793 | 93,6 |
| Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия | 27 692 | 27 692 | 15 847 | 18 236 | 65,9 | 2 389 | 15,1 |
| Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия | 6 078 | 6 078 | 4 236 | 4 101 | 67,5 | -135 | -3,2 |
| Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия | 7 068 | 7 445 | 4 272 | 4 672 | 62,8 | 400 | 9,4 |
| Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений)  Республики Хакасия | 146 079 | 350 820 | 85 429 | 193 273 | 55,1 | 107 844 | 126,2 |
| Резервные фонды Республики Хакасия | 3 500 | 9 150 | 12 500 | 5 435 | 59,4 | -7 065 | -56,5 |

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

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью на осуществление непрограммных направлений деятельности по состоянию на 30.09.2020, составил 669 742 тыс. рублей по 14 главным распорядителям средств, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на общую сумму на 74 928 тыс. рублей (на 12,6%), при этом:

*уменьшен по 2 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 4524 тыс. рублей, в том числе:*

Верховному Совету – на 4357 тыс. рублей (на 3%);

Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия – на 167 тыс. рублей (на 0,1%);

*увеличен по 5 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 79 452 тыс. рублей, в том числе:*

Избирательной комиссии – на 37 728 тыс. рублей (на 78,9%), на оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан Российской Федерации о такой подготовке, на обеспечение выплат членам избирательных комиссий за условия работы, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены) и 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);

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия – на 28 483 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);

Министерству труда и социальной защиты – на 11 385 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) 3100 тыс. рублей и на публичные нормативные выплаты гражданам 8285 тыс. рублей из резервного фонда Правительства Республики Хакасия (Законом о республиканском бюджете не предусмотрены);

Министерству финансов Республики Хакасия ­– на 1353 тыс. рублей (на 7,4%), на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

Уполномоченному по правам ребенка в Республике Хакасия – на 377 тыс. рублей (на 5,3%), на обеспечение его деятельности в части иных закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

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 9 месяцев 2020 года составило 424 203 тыс. рублей, или 71,7% утвержденных бюджетных ассигнований и 63,3% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 81 017 тыс. рублей, или на 23,6%, выше аналогичных показателей 2019 года (343 186 тыс. рублей).

Относительно аналогичного периода 2019 года увеличение расходов за 9 месяцев 2020 года наблюдается по 5 непрограммным направлениям деятельности на общую сумму 147 863 тыс. рублей, в том числе на:

«Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия» – в 2,3 раза (на 107 844 тыс. рублей);

«Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия» – в 1,9 раза (на 30 793 тыс. рублей);

«Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия» – на 8,6% (на 6437 тыс. рублей);

«Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия» – на 15,1% (на 2389 тыс. рублей);

«Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия» – на 9,4% (на 400 тыс. рублей).

По остальным непрограммным направлениям деятельности наблюдается снижение фактического исполнения за 9 месяцев 2020 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года. Наибольшее снижение наблюдается по направлению «Обеспечение функционирования Администрации Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия» – на 59 646 тыс. рублей, или в 2,1 раза.

Наименьший процент исполнения за 9 месяцев 2020 года 55,1% наблюдается по целевой статье расходов «Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия».

# 5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия

Законом о республиканском бюджете расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия предусмотрены по одному подразделу бюджетной классификации расходов 0111 «Резервные фонды» 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.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.09.2020 объем расходов за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия увеличен в 5,4 раза (на 28 713 тыс. рублей) по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, и составил в общей сумме 35 213 тыс. рублей, в том числе по подразделам: 0111 «Резервные фонды» – 16 597 тыс. рублей, 0406 «Водное хозяйство» – 7396 тыс. рублей, 0702 «Общее образование» – 9201 тыс. рублей и 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» – 2019 тыс. рублей.

Исполнение за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года приведено в таблице 10.

Таблица 10

тыс. рублей

| **наименование** | **Рз** | **Пр** | **резервный фонд** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Правительства Республики Хакасия** | | | |
| **бюджет** | **сводная бюджетная роспись** | **факт 9 месяцев** | **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 | 865 | 0 | 0,0 |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 1 | 11 | 0 | 8 285 | 5 435 | 65,6 |
| **Итого** | | | **3 500** | **9 150** | **5 435** | **59,4** |
| **Резервный фонд Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий** | | | | | | |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 7 | 2 | 0 | 9 201 | 1 368 | 14,9 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 1 | 11 | 3 000 | 7 447 | 0 | 0,0 |
| 14 | 03 | 0 | 2 019 | 2 019 | 100,0 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия | 4 | 06 | 0 | 7 396 | 1 460 | 19,7 |
| **Итого** | | | **3 000** | **26 063** | **4 847** | **18,6** |
| **Всего** | | | **6 500** | **35 213** | **10 282** | **29,2** |

Фактически расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия осуществлены за 9 месяцев 2020 года на общую сумму 10 282 тыс. рублей, или 29,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, и в 1,6 раза превысили утвержденный Законом о республиканском бюджете объем расходов за счет резервных фондов.

Согласно отчету Министерства финансов Республики Хакасия о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2020 года по постановлениям Правительства Республики Хакасия предусмотрено выделение 8285 тыс. рублей 9 гражданам. Фактически материальная помощь Министерством труда и социальной защиты оказана 7 гражданам на общую сумму 5435 тыс. рублей, или 65,6% 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 профинансировано 4847 тыс. рублей, или 18,6% бюджетных ассигнований установленных сводной бюджетной росписью, при этом предусмотрено выделение 18 616 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 проведение аварийно-восстановительных работ на гидротехнических сооружениях озер Орлово и Тушино 1460 тыс. рублей (профинансировано на 100%), и ремонт кровли крыши зданий образовательных учреждений Аскизского, Орджоникидзевского и Ширинского районов 9201 тыс. рублей (профинансировано 1368 тыс. рублей, или 14,9%);

от 01.09.2020 № 466 – 5628 тыс. рублей, в том числе на неотложные аварийно-восстановительные работы на защитном гидротехническом сооружении на р. Бея-Дехановка в д. Дехановка (Бейский район).

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.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.09.2020 объем резервного фонда Республики Хакасия предусмотрен в размере 3671 тыс. рублей по Министерству финансов Республики Хакасия.

Согласно информации Министерства финансов Республики Хакасия средства из резервного фонда Республики Хакасия выделены 9 главным распорядителям средств республиканского бюджета в марте, апреле 2020 года в полном объеме, утвержденном Законом о республиканском бюджете, 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.

Наибольший объем средств из резервного фонда Республики Хакасия выделен на: мероприятия по осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 61 943 тыс. рублей (31,3%), строительство, реконструкцию объектов государственной собственности, в том числе разработку проектно-сметной документации – 46 234 тыс. рублей (23,4%) и субсидии на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в рамках реализации мероприятий по модернизации инфраструктуры общего образования, оснащение оборудованием –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 30.09.2020 составил 2 812 586 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 530 990 тыс. рублей (на 23,3%) Министерству транспорта и дорожного хозяйства по государственной программе «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» по подпрограмме «Дорожное хозяйство».

За 9 месяцев 2020 года исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фондусоставило 1 446 732 тыс. рублей, или 63,4% утвержденных бюджетных ассигнований и 51,4% 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 9 месяцев 2020 года отсутствует.

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы дорожного фонда увеличились в 1,6 раза, или на 567 239 тыс. рублей.

Исполнение мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия, по Министерству транспорта и дорожного хозяйства приведено в таблице 12.

Таблица 12

тыс. рублей

| **наименование раздела** | **утверждено на 2020 год** | | **исполнено за 9 месяцев 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 |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** | **2 281 119** | **2 812 109** | **879 493** | **1 446 732** | **51,4** | **567 239** | **64,5** |
| ***Государственная программа «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»*** | ***2 152 419*** | ***2 683 409*** | ***851 255*** | ***1 338 421*** | ***49,9*** | ***487 166*** | ***57,2*** |
| *Подпрограмма «Дорожное хозяйство»* | *2 152 419* | *2 683 409* | *851 255* | *1 338 421* | *49,9* | *487 166* | *57,2* |
| Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации | 518 446 | 287 991 | 53 789 | 140 598 | 48,8 | 86 809 | 161,4 |
| Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения | 683 634 | 822 097 | 332 981 | 446 608 | 54,3 | 113 627 | 34,1 |
| 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 | 59 500 | 28 966 | 16,6 | -30 534 | -51,3 |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия | 11 000 | 11 000 | 1 311 | 1 260 | 11,5 | -51 | -3,9 |
| 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 | -100,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства) | 131 734 | 158 894 | 77 661 | 90 180 | 56,8 | 12 519 | 16,1 |
| Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения | 6 824 | 6 824 | 0 | 1 869 | 27,4 | 1 869 | х |
| Приобретение дорожно-строительной техники для осуществления дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования Республики Хакасия | 0 | 0 | 9 000 | 0 | х | -9 000 | -100,0 |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Дорожная сеть»* | *534 072* | *1 063 437* | *275 131* | *568 577* | *53,5* | *293 446* | *106,7* |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»* | *6610* | *6610* | *0* | *0* | *0,0* | *0* | *х* |
| *Региональный проект Республики Хакасия «Безопасность дорожного движения»* | *65 672* | *132 129* | *35 450* | *60 363* | *45,7* | *24 913* | *70,3* |
| ***Государственная программа «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»*** | ***128 700*** | ***128 700*** | ***28 238*** | ***108 311*** | ***84,2*** | ***80 073*** | ***283,6*** |
| *Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»* | *128 700* | *128 700* | *28 238* | *108 311* | 84,2 | 80 073 | 283,6 |
| Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 128 700 | 128 700 | 28 238 | 108 311 | 84,2 | 80 073 | 283,6 |

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» - исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 1 338 421 тыс. рублей, или 49,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

По одному мероприятию отсутствует исполнение за 9 месяцев 2020 года, предусмотренное Законом о республиканском бюджете и сводной бюджетной росписью в сумме 20 000 тыс. рублей, а именно по субсидиям на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия.

По остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 11,5% (субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия) до 56,8% на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства).

Также в рамках данной государственной программы реализуются мероприятия по 3-м региональным проектам Республики Хакасия:

«Дорожная сеть» - исполнение составило 568 577 тыс. рублей, или 53,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью;

«Безопасность дорожного движения» - 60 363 тыс. рублей (45,7%);

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» - исполнение отсутствует (план 6610 тыс. рублей).

2.«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 108 311 тыс. рублей, или 84,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

# 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% программных расходов республиканского бюджета.

Сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований на 2020 год предусмотрен на реализацию РАИП по 42 объектам в размере 1 912 672 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 262 707 тыс. рублей, в том числе по объектам:

*увеличен по 10 объектам на общую сумму 400 082 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 93 923 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;

«Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация» - на 2500 тыс. рублей;

«Универсальный спортивный зал «Хакасия», г. Абакан, ул. Авиаторов, 5, в том числе проектно-сметная документация» - на 1300 тыс. рублей;

*уменьшен по 12 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 + 000 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» - на 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» - на 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» - на 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.

Объем капитальных вложений установленный сводной бюджетной росписью предусмотрен по 5 разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» - 710 177 тыс. рублей, или 37,1% всего объема капитальных вложений, на остальные разделы – 1 202 495 тыс. рублей, или 62,9%, в том числе:

«Здравоохранение» - 625 943 тыс. рублей, или 32,7%;

«Социальная политика» - 311 531тыс. рублей, или 16,3%;

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

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

Исполнение расходов на реализацию РАИП за 9 месяцев 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 01.10.2020** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РАИП** | **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **в %** |
| А | Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Национальная экономика** | **4** | **710 177** | **579 219** | **710 177** | **325 214** | **45,8** |
| 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 + 000 в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации) | 812 | 12 476 | 15 540 | 12 476 | 800 | 6,4 |
| 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 | 120 303 | 40,8 |
| Реконструкция путепровода на км 4 + 826 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия | 812 | 17 674 | 1 646 | 17 674 | 15 976 | 90,4 |
| 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 | 1 600 | 0 | 1 600 | 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 | 100 | 10,0 |
| Скотомогильник в Таштыпском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 118 | 0 | 118 | 118 | 100,0 |
| **Культура, кинематография** | **8** | **240 146** | **269 340** | **240 146** | **126 600** | **52,7** |
| Русский республиканский драматический театр им. М.Ю. Лермонтова (реконструкция), Республика Хакасия, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 227 580 | 227 580 | 227 580 | 125 555 | 55,2 |
| 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 | 666 | 18,5 |
| 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** | **9** | **625 943** | **467 500** | **625 943** | **115 959** | **18,5** |
| 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 | 4 566 | 10,0 |
| 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 | 464 186 | 70 602 | 15,2 |
| Поликлиника на 350 посещений в смену в с. Белый Яр, в том числе проектно-сметная документация | 840 | 47 234 | 0 | 47 234 | 38 044 | 80,5 |
| 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 | 419 | 1,6 |
| 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 | 158 | 3,9 |
| 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 | 143 | 3,6 |
| 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 |
| Приобретение жилого помещения (квартиры) | 806 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 100,0 |
| **Социальная политика** | **10** | **311 531** | **309 031** | **311 531** | **161 215** | **51,7** |
| Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 305 531 | 303 031 | 305 531 | 160 980 | 52,7 |
| Жилой корпус ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов», в том числе проектно-сметная документация | 840 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 235 | 3,9 |
| **Физическая культура и спорт** | **11** | **24 875** | **24 875** | **24 875** | **1 705** | **6,9** |
| «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 | 715 | 23,8 |
| 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 зал «Хакасия», г. Абакан, ул. Авиаторов, 5, в том числе проектно-сметная документация | 808 | 3 650 | 2 350 | 3 650 | 695 | 19,0 |
| Универсальный зал по ул. М. Жукова в г. Абакане | 808 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | х |
| **Итого:** | х | **1 912 672** | **1 649 965** | **1 912 672** | **730 693** | **38,2** |

По итогам 9 месяцев 2020 года профинансированы расходы по 30 объектам на общую сумму 730 693 тыс. рублей, или 38,2% от бюджетных ассигнований, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (63,3%). 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 98,5% по объекту «Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 14 + 900 - км 15 + 600 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия».

По 8-объектам, по которым осуществлялось в основном погашение кредиторской задолженности 2019 года, наблюдается исполнение в полном объеме:

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

«Реконструкция водопропускной трубы на км 165 + 543 автомобильной дороги Абакан - Ак-Довурак в Таштыпском 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»;

«Строительство автобусных остановок на автомобильных дорогах Республики Хакасия»;

«Скотомогильник в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия, в том числе проектно-сметная документация»;

«Скотомогильник в Таштыпском 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»;

«Приобретение жилого помещения (квартиры)».

# 8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов

Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за 9 месяцев 2020 года составило 9 160 690 тыс. рублей, или 73,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 62% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Относительно аналогичного периода 2019 года расходы республиканского бюджета на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований увеличились на 1 827 312 тыс. рублей, или на 24,9%. Данные представлены в таблице 14.

Таблица 14

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **наименование** | **утверждено**  **на 2020 год** | | **исполнено за 9 месяцев**  **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 | 443 075 | 194 538 | 76,1 | -248 537 | -56,1 |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований | 445 000 | 685 883 | 323 192 | 552 670 | 80,6 | 229 478 | 71,0 |
| Субсидии | 3 087 978 | 4 983 586 | 974 185 | 2 718 644 | 54,6 | 1 744 459 | 179,1 |
| Субвенции | 8 680 083 | 8 681 681 | 5 408 784 | 5 641 304 | 65,0 | 232 520 | 4,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 26 200 | 175 329 | 184 142 | 53 534 | 30,5 | -130 608 | -70,9 |
| **Всего** | **12 494 953** | **14 782 171** | **7 333 378** | **9 160 690** | **62,0** | **1 827 312** | **24,9** |

Наибольший рост расходов относительно аналогичного периода прошлого года отмечен по субсидиям – на 1 744 459 тыс. рублей, или в 1,8 раза, и дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – на 229 478 тыс. рублей, или на 71%.

Наибольшее снижение наблюдается по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований – на 248 537 тыс. рублей (в 2,3 раза), что связано с несогласованием представительными органами Аскизского и Ширинского районов уровней дополнительных нормативов отчисления в бюджеты муниципальных образований республики от налога на доходы физических лиц (далее по тексту - Дополнительный норматив от НДФЛ) на 2019 год, им распределены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, 167 305 тыс. рублей и 133 920 тыс. рублей соответственно.

На 2020 год представительные органы всех муниципальных районов (городских округов), участвующих в распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, согласовали с Правительством Республики Хакасия замену части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия на Дополнительный норматив от НДФЛ.

Кроме того, снижение к уровню 2019 года зафиксировано по иным межбюджетным трансфертам – на 130 608 тыс. рублей, или 70,9%. Данное снижение обусловлено финансированием муниципальных образований республики в 2019 году на мероприятия по обеспечения дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (за 9 месяцев 2019 года кассовое исполнение составило 156 462 тыс. рублей).

Распределение дотаций муниципальным образованиям республики на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов представлено в таблице 15.

Таблица 15

тыс. рублей

| **наименование муниципального образования** | **дотации на выравнивание** | | | **дотации на сбалансированность** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **утверждено на 2020 год** | **исполнено за**  **9 месяцев**  **2020 года** | | **утверждено на 2020 год** | | **исполнено за**  **9 месяцев**  **2020 года** | |
| **бюджетом** | **сумма** | **%** | **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **%** |
| А | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| г. Абаза | 5 692 | 4 269 | 75,0 | 11 608 | 20 272 | 20 272 | 100,0 |
| г. Абакан | 0 | 0 | х | 0 | 116 500 | 116 500 | 100,0 |
| г. Саяногорск | 1 186 | 910 | 76,7 | 637 | 22 237 | 15 545 | 69,9 |
| г. Сорск | 663 | 663 | 100,0 | 2 374 | 13 874 | 8 307 | 59,9 |
| г. Черногорск | 2 077 | 1 558 | 75,0 | 34 565 | 76 565 | 61 384 | 80,2 |
| Алтайский район | 0 | 0 | х | 0 | 12 300 | 12 300 | 100,0 |
| Аскизский район | 68 987 | 51 765 | 75,0 | 39 318 | 49 362 | 37 884 | 76,7 |
| Бейский район | 6 490 | 6 490 | 100,0 | 21 509 | 33 015 | 30 522 | 92,4 |
| Боградский район | 30 607 | 22 956 | 75,0 | 39 250 | 56 966 | 47 566 | 83,5 |
| Орджоникидзевский район | 32 952 | 25 586 | 77,6 | 49 481 | 93 273 | 48 219 | 51,7 |
| Таштыпский район | 45 768 | 34 338 | 75,0 | 71 081 | 85 136 | 66 731 | 78,4 |
| Усть-Абаканский район | 40 510 | 30 408 | 75,1 | 182 | 16 082 | 10 370 | 64,5 |
| Ширинский район | 20 760 | 15 595 | 75,1 | 24 995 | 82 191 | 77 070 | 93,8 |
| **ВСЕГО** | **255 692** | **194 538** | **76,1** | **295 000** | **677 773** | **552 670** | **81,5** |

Законом о республиканском бюджете по 13 главным распорядителям бюджетных средств распределены субсидии бюджетам муниципальных образований на общую сумму 3 087 978 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью по 14 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 4 983 586 тыс. рублей.

Данные о распределении общего объема субсидий в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2020 год и фактическое исполнение за 9 месяцев 2020 года представлены в таблице 16.

Таблица 16

тыс. рублей

| **наименование органа исполнительной власти** | **утверждено** | | **отклонение росписи от бюджета** | | **исполнено**  **за 9 месяцев**  **2020 года** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **бюджетом** | **росписью** | **сумма** | **%** | **сумма** | **%** |
| Б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Министерство образования и науки Республики Хакасия | 1 447 715 | 2 132 611 | 684 896 | 47,3 | 957 894 | 44,9 |
| Министерство культуры Республики Хакасия | 47 107 | 47 170 | 63 | 0,1 | 42 312 | 89,7 |
| Министерство спорта Республики Хакасия | 72 546 | 76 046 | 3 500 | 4,8 | 18 225 | 24,0 |
| Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия | 45 070 | 44 703 | -367 | -0,8 | 22 881 | 51,2 |
| Министерство финансов Республики Хакасия | 0 | 662 093 | 662 093 | х | 662 093 | 100,0 |
| Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия | 691 272 | 925 262 | 233 990 | 33,8 | 444 895 | 48,1 |
| Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 10 000 | 100,0 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия | 19 450 | 19 450 | 0 | 0 | 19 450 | 100,0 |
| Министерство экономического развития Республики Хакасия | 24 310 | 49 595 | 25 285 | 104,0 | 44 285 | 89,3 |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия | 710 995 | 993 618 | 282 623 | 39,8 | 488 896 | 49,2 |
| Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия | 0 | 1 000 | 1 000 | х | 716 | 71,6 |
| Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия | 6 000 | 9 000 | 3 000 | 50,0 | 223 | 2,5 |
| Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия | 2 513 | 3 038 | 525 | 20,9 | 1 163 | 38,3 |
| Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия | 1 000 | 0 | -1 000 | -100 | 0 | 0 |
| Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 | 5 611 | 56,1 |
| **ВСЕГО** | **3 087 978** | **4 983 586** | **1 895 608** | **61,4** | **2 718 644** | **54,6** |

Сводной бюджетной росписью объем субсидий бюджетам муниципальных образований, предоставляемых из республиканского бюджета, в целом увеличен на 1 895 608 тыс. рублей, или на 61,4% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями. Наибольшее увеличение наблюдается по 4 главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

Министерству образования и науки – на 684 896 тыс. рублей, или на 47,3% утвержденных бюджетных ассигнований;

Министерству финансов - на 662 093 тыс. рублей (100%);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 282 623 тыс. рублей (на 39,8%);

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

*Следует отметить, что за 9 месяцев 2020 года субсидии бюджетам муниципальных образований предоставлены более 75% сводной бюджетной росписи только по пяти органам исполнительной власти республики. Так, субсидии представлены в размере 100% – Министерством финансов, Министерством труда и социальной защиты и Управлением по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности, 89,7% – Министерством культуры и 89,3% – Министерством экономического развития.*

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

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

Таблица 17

в тыс. рублей

| **№ п/п** | | **Наименование вида субсидии** | **Рз** | **Пр** | **бюджет** | **роспись** | **факт 9 месяцев** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| А | Б | В | Г | Д | 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1. Министерство образования и науки Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **1 447 715** | **2 132 611** | **957 894** | **44,9** |
| 1 | 1.1. | На модернизацию региональных систем дошкольного образования | 7 | 1 | 16 249 | 16 249 | 10 760 | 66,2 |
| 2 | 1.2. | На реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций | 7 | 2 | 10 000 | 10 000 | 5 979 | 59,8 |
| 3 | 1.3. | На реализацию мероприятий по предоставлению школьного питания | 7 | 2 | 38 000 | 33 700 | 12 263 | 36,4 |
| 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 | 6 959 | 7,2 |
| 5 | 1.5. | На реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций | 7 | 2 | 12 000 | 25 449 | 6 968 | 27,4 |
| 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 | 10 258 | 60,3 |
| 7 | 1.7. | На укрепление материально-технической базы общеобразовательных учреждений, расположенных на территории малых сел | 7 | 9 | 1 000 | 1 000 | 286 | 28,6 |
| 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 | 245 226 | 54,7 |
| 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 | 80 047 | 35,0 |
| 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 | 396 868 | 63,6 |
| 11 | 1.11. | На создание новых мест в общеобразовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 179 858 | 249 501 | 58 237 | 23,3 |
| 12 | 1.12. | 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 | 19 872 | 32,9 |
| 13 | 1.13. | 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 | 27 372 | 92,6 |
| 14 | 1.14. | На модернизацию региональных систем дошкольного образования | 7 | 1 | 0 | 100 308 | 26 695 | 26,6 |
| 15 | 1.15. | На реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций | 7 | 9 | 0 | 47 310 | 13 897 | 29,4 |
| 16 | 1.16. | На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 7 | 2 | 0 | 144 268 | 36 207 | 25,1 |
| **2. Министерство культуры Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **47 107** | **47 170** | **42 312** | **89,7** |
| 17 | 2.1. | На укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры | 8 | 1 | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| 18 | 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 | 63 | 0 | 0 |
| 19 | 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 | 10 336 | 92,8 |
| 20 | 2.4. | На государственную поддержку отрасли культуры (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 1 093 | 1 093 | 1 092 | 99,9 |
| 21 | 2.5. | На государственную поддержку отрасли культуры (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 8 | 1 | 33 873 | 33 873 | 30 884 | 91,2 |
| **3. Министерство спорта Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **72 546** | **76 046** | **18 225** | **24** |
| 22 | 3.1. | На модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности | 11 | 1 | 7 500 | 7 500 | 957 | 12,8 |
| 23 | 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 | 15 371 | 29,4 |
| 24 | 3.3. | На модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности | 11 | 1 | 9 800 | 9 800 | 0 | 0 |
| 25 | 3.4. | На оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва | 11 | 1 | 3 000 | 6 500 | 1 897 | 29,2 |
| **4. Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **45 070** | **44 703** | **22 881** | **51,2** |
| 26 | 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 | 6 646 | 89,8 |
| 27 | 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 | 1 959 | 93,7 |
| 28 | 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 | 9 775 | 38,7 |
| 29 | 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 | 1 596 | 80,9 |
| 30 | 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 | 2 905 | 68,2 |
| 31 | 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 финансов Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **0** | **662 093** | **662 093** | **100,0** |
| 32 | 5.1. | На частичное погашение кредиторской задолженности | 14 | 3 | 0 | 662 093 | 662 093 | 100,0 |
| **6. Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **691 272** | **925 262** | **444 895** | **48,1** |
| 33 | 6.1. | 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 | 28 966 | 16,6 |
| 34 | 6.2. | На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия | 4 | 9 | 11 000 | 11 000 | 1 260 | 11,5 |
| 35 | 6.3. | На проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия | 4 | 9 | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 |
| 36 | 6.4. | На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | 4 | 9 | 357 145 | 591 135 | 306 358 | 51,8 |
| 37 | 6.5. | На развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 4 | 9 | 128 700 | 128 700 | 108 311 | 84,2 |
| **7. Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **10 000** | **10 000** | **10 000** | **100,0** |
| 38 | 7.1. | На проведение ремонтов загородных детских оздоровительных лагерей | 7 | 7 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 100,0 |
| **8. Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **19 450** | **19 450** | **19 450** | **100,0** |
| 39 | 8.1. | 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 |
| 40 | 8.2. | На материально-техническое обеспечение единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований | 3 | 9 | 3 200 | 3 200 | 3 200 | 100,0 |
| 41 | 8.3. | На поддержку подразделений добровольной пожарной охраны | 3 | 10 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 100,0 |
| 42 | 8.4. | На обеспечение первичных мер пожарной безопасности | 3 | 10 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 100,0 |
| **9. Министерство экономического развития Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **24 310** | **49 595** | **44 285** | **89,3** |
| 43 | 9.1. | На государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 4 | 12 | 19 000 | 44 285 | 44 285 | 100,0 |
| 44 | 9.2. | 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 |
| 45 | 9.3. | 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 |
| **10. Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **710 995** | **993 618** | **488 896** | **49,2** |
| 46 | 10.1. | На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 10 | 3 | 17 614 | 17 614 | 16 077 | 91,3 |
| 47 | 10.2. | 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 |
| 48 | 10.3. | На поддержку программ муниципальных образований по переселению граждан из аварийного жилищного фонда | 5 | 1 | 15 154 | 15 154 | 11 923 | 78,7 |
| 49 | 10.4. | 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 | 34 469 | 38,4 |
| 50 | 10.5. | На обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств республиканского бюджета Республики Хакасия | 5 | 1 | 363 | 473 | 177 | 37,4 |
| 51 | 10.6. | На обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры | 5 | 2 | 0 | 97 568 | 97 567 | 100,0 |
| 52 | 10.7. | На поддержку и развитие систем коммунального комплекса в муниципальных образованиях Республики Хакасия | 5 | 2 | 112 000 | 112 000 | 31 618 | 28,2 |
| 53 | 10.8. | На развитие систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в муниципальных образованиях Республики Хакасия | 5 | 2 | 49 700 | 49 628 | 2 155 | 4,3 |
| 54 | 10.9. | На строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 2 | 34 692 | 41 857 | 20 418 | 48,8 |
| 55 | 10.10. | 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 | 160 077 | 63,0 |
| 56 | 10.11. | На реализацию программ формирования современной городской среды (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 3 | 153 544 | 244 453 | 114 415 | 46,8 |
| 57 | 10.12. | На мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) | 5 | 1 | 0 | 4 674 | 0 | 0 |
| 58 | 10.13. | На стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 2 | 0 | 66 566 | 0 | 0 |
| **11. Администрация Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **0** | **1 000** | **716** | **71,6** |
| 59 | 11.1. | На дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих и глав муниципальных образований | 7 | 5 | 0 | 1 000 | 716 | 71,6 |
| **12. Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **6 000** | **9 000** | **223** | **2,5** |
| 59 | 12.1. | 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 | 223 | 7,4 |
| 60 | 12.2. | 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 |
| **13. Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **2 513** | **3 038** | **1 163** | **38,3** |
| 61 | 13.1. | На обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 3 | 2 513 | 2 513 | 662 | 26,3 |
| 62 | 13.2. | На реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) | 5 | 3 | 0 | 525 | 501 | 95,4 |
| **14. Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **1 000** | **0** | **0** | **0** |
| 63 | 14.1. | На дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих и глав муниципальных образований | 7 | 5 | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| **15. Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия** | | | **х** | **х** | **10 000** | **10 000** | **5 611** | **56,1** |
| 64 | 15.1. | На реализацию мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности | 5 | 5 | 10 000 | 10 000 | 5 611 | 56,1 |
| **ИТОГО** | | | **х** | **х** | **3 087 978** | **4 983 586** | **2 718 644** | **54,6** |

Сводной бюджетной росписью дополнительно включены 11 субсидий, не предусмотренных Законом о республиканском бюджете, на общую сумму 1 213 325 тыс. рублей, наибольший объем приходится на следующие субсидии на:

частичное погашение кредиторской задолженности – 662 093 тыс. рублей;

организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 144 268 тыс. рублей;

модернизацию региональных систем дошкольного образования – 100 308 тыс. рублей;

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

# стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 66 566 тыс. рублей;

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;

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 30.09.2020 просроченная кредиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств снизилась с начала года в 1,3 раза, и составила 825 673,7 тыс. рублей.

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (96,3%) приходится на Министерство здравоохранения – 54% (446 011,1 тыс. рублей), Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 21% (173 291,2 тыс. рублей), Министерство сельского хозяйства и продовольствия – 7,5% (62 301,5 тыс. рублей), Министерство образования и науки – 5,7% (46 983,9 тыс. рублей), Министерство труда и социальной защиты – 4,2% (34 999,2 тыс. рублей), Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 2% (16 599,5 тыс. рублей) и Министерство по делам юстиции и региональной безопасности – 1,9% (15 238,1 тыс. рублей).

По 17 главным распорядителям средств республиканского бюджета просроченная кредиторская задолженность составила в целом 30 249,2 тыс. рублей, или 3,7% (от 0,7 тыс. рублей - по Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства до 7 952,1 по Министерству культуры).

Наибольший объем просроченной кредиторской задолженности приходится на статью КОСГУ 240 «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» – 317 039,9 тыс. рублей, или 38,4%. Просроченная кредиторская задолженность по статьям КОСГУ 260 «Социальное обеспечение» составила 228 534 тыс. рублей (27,7%), 220 «Оплата работ, услуг» - 208 954,2 тыс. рублей (25,3%), 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 53 088,1 тыс. рублей (6,4%), 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 15 071,4 тыс. рублей (1,8%), 290 «Прочие расходы» - 2970,2 тыс. рублей (0,4%) и 210 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда» - 15,9 тыс. рублей (0,002%).

# 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 9 месяцев 2020 года исполнен с дефицитом 2 423 522 тыс. рублей, или 105,1% от плановых назначений (за 9 месяцев 2019 года профицит составил 752 530 тыс. рублей).

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года представлено в таблице 18.

Таблица 18

тыс. рублей

| **№ п/п** | **наименование источника финансирования дефицита** | **бюджет на 2020 год** | **исполнено за 9 месяцев** | | | **прирост (снижение) 2020 год к 2019 году** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2019 год** | **2020 год** | **в %** |
| 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** | **105 000** | **2,3** | **105 000** |
| получение | 6 273 255 | 0 | 1 755 000 | 28,0 | 1 755 000 |
| погашение | 1 650 000 | 0 | 1 650 000 | 100,0 | 1 650 000 |
| **3** | **Бюджетные кредиты** | **-1 411 186** | **0** | **1 650 000** | **х** | **1 650 000** |
| получение | 2 321 000 | 0 | 3 405 000 | 146,7 | 3 405 000 |
| погашение | 3 732 186 | 0 | 1 755 000 | 47,5 | 1 755 000 |
| **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** | **6 900** | **0** | **х** | **-6 900** |
| предоставлено | 119 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| возврат | 119 047 | 6 900 | 0 | 0 | -6 900 |
| **6** | **Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты РФ** | **0** | **1 070 575** | **1 449 987** | **х** | **379 412** |
| **Итого иные источники** | | **0** | **1 077 475** | **1 449 987** | **х** | **372 512** | -6 922 |
| **7** | **Изменения остатков на счетах** | **0** | **-1 430 005** | **-781 465** | **х** | **648 540** |
| увеличение | 44 135 897 | 28 487 190 | 37 959 345 | 86,0 | 9 472 155 |
| уменьшение | 44 135 897 | 27 057 185 | 37 177 880 | 84,2 | 10 120 695 |
| **Дефицит (+), профицит (-)** | | **2 305 053** | **-752 530** | **2 423 522** | **105,1** | **3 176 052** |

Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществлено в размере 5 160 000 тыс. рублей, в том числе за счет получения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах республиканского бюджета 3 405 000 тыс. рублей и кредитов кредитных организаций 1 755 000 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2020 года осуществлено погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации в размере 1 755 000 тыс. рублей, кредитов кредитных организаций 1 650 000 тыс. рублей. *Следует отметить, что оставшаяся сумма бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации в размере 1 650 000 тыс. рублей погашена 25.11.2020.*

Погашение государственных ценных бумаг за 9 месяцев 2020 года отсутствует, *фактически погашение осуществлено в октябре 2020 года в размере 907 000 тыс. рублей.*

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](consultantplus://offline/ref=66265DD70E9DDBD11E3B5B14E6B631EF7F87C6DEBFF0C5B9BE533EE0A234285B5502D2B16AD4319F1D802F94DB3B071C6E15C55A8F5D92AEx9jFG) и [8 статьи 16](consultantplus://offline/ref=66265DD70E9DDBD11E3B5B14E6B631EF7F87C6DEBFF0C5B9BE533EE0A234285B5502D2B16AD431901A802F94DB3B071C6E15C55A8F5D92AEx9jFG) 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 01.10.2020 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 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.

Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета при плане 0 тыс. рублей составило 1 449 987 тыс. рублей (за 9 месяцев 2019 года – 1 070 575 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 9 месяцев 2020 года не осуществлялось.

Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации, за 9 месяцев 2020 года отсутствуют (за 9 месяцев 2019 года данный вид поступлений также отсутствовал).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило «минус» 781 465 тыс. рублей (отрицательное значение сложилось за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением) (за 9 месяцев 2019 года «минус» 1 430 005 тыс. рублей).

**Государственный внутренний долг Республики Хакасия** с начала года увеличился на 1 747 985 тыс. рублей (на 8,4%), и на 01.12.2020 составляет 22 481 831 тыс. рублей, или 97,6% от верхнего предела, установленного Законом о республиканском бюджете на 2020 год (23 038 901 тыс. рублей).

В структуре государственного внутреннего долга на бюджетные кредиты приходится 58,6% (13 176 831 тыс. рублей), на государственные ценные бумаги – 22,2% (5 000 000 тыс. рублей) и на кредиты, полученные от кредитных организаций – 19,2% (4 305 000 тыс. рублей).

По состоянию на 01.12.2020 задолженность Республики Хакасия по государственным гарантиям и просроченная задолженность по долговым обязательствам отсутствует.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия за 9 месяцев 2020 года снизились по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 50 886 тыс. рублей (на 7,9%) и составили 595 991 тыс. рублей (72,1% от плановых назначений на 2020 год).

# 11. Выводы:

По результатам мониторинга исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2020 года установлено следующее:

1. Основные параметры республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года составили по доходам – 25 254 554 тыс. рублей, или 71,3% годовых бюджетных назначений, по расходам – 27 678 076 тыс. рублей (73,4%), дефицит в размере 2 423 522 тыс. рублей (105,1%).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 3 794 781 тыс. рублей (на 17,7%), расходы – на 6 970 833 тыс. рублей (на 33,7%).

2. Налоговых доходов поступило в объеме 12 231 728 тыс. рублей, или 53,4% бюджетных назначений, неналоговых доходов – 258 345 тыс. рублей (77,2%), безвозмездных поступлений – 12 764 481тыс. рублей (104,7%).

2.1. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые доходы уменьшились на 3 077 982 тыс. рублей (на 20,1%), за счет снижения по 9 видам налоговых доходов, при одновременном росте по 2 видам налоговых доходов и введении на территории Республики Хакасия специального налогового режима «Налог на профессиональный доход». Основная сумма снижения приходится на налог на прибыль организаций ­– 2 747 883 тыс. рублей (49,4%).

2.2. Неналоговые доходы ниже показателя аналогичного периода прошлого года на 46 798 тыс. рублей (на 15,3%), что обусловлено снижением поступлений по 4 видам неналоговых доходов, при одновременном росте по 3 видам неналоговых доходов. Основная сумма снижения приходится на доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности ­– 22 374 тыс. рублей (48,3%) и платежи при пользовании природными ресурсами – 18 763 тыс. рублей (26,2%).

2.3. По сравнению с аналогичного периода прошлого года объем безвозмездных поступлений увеличился на 6 919 561 тыс. рублей, или на 118,4%, за счет роста по всем видам безвозмездных поступлений. Наибольшая сумма увеличения объема поступлений приходится на дотации – 3 067 460 тыс. рублей (106,4%) и субсидии – 2 395 177 тыс. рублей (206,9%).

Объем возврата из республиканского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, сократился на 92,8%, или на 57 446 тыс. рублей.

3. Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 30.09.2020, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 6 019 148 тыс. рублей, или на 16%, и составил 43 746 796 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью уменьшены расходы по двум разделам: «Охрана окружающей среды» – на 32 914 тыс. рублей (на 21,1%), «Культура» – на 13 298 тыс. рублей (на 1,3%) и увеличены по 12 разделам классификации расходов (от 1353 тыс. рублей раздел «Национальная оборона» до 1 990 815 тыс. рублей - «Социальная политика»).

4. В структуре расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года наибольший удельный вес занимают расходы следующих разделов бюджетной классификации:

«Социальная политика» - 30,2%;

«Образование» - 25,9%;

«Национальная экономика» - 11,8%;

«Здравоохранение» - 10,7%;

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 6,4%;

«Общегосударственные вопросы» - 4,7%;

«Жилищно-коммунальное хозяйство»– 2,5%;

«Культура, кинематография» - 2,3%;

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - 1,9%.

4.1. Удельный вес в структуре расходов за 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года по разделам бюджетной классификации:

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

*уменьшен:* «Национальная оборона» и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Образование», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации» и «Обслуживание государственного и муниципального долга»;

*на прежнем уровне:* «Культура, кинематография».

5. Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования предусмотрены 27 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 37 727 648 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью 26 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 43 746 796 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью:

*уменьшен 3 главным распорядителям бюджетных средств* на общую сумму *182 746* *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 Министерство культуры – 41 056 тыс. рублей (на 5%);

*увеличен 19 главным распорядителям бюджетных средств* на общую сумму *6 201 894 тыс. рублей*,из них наибольшие суммы увеличения приходятся на Министерство труда и социальной защиты – 1 914 001 тыс. рублей, Министерство здравоохранения – 1 044 077 тыс. рублей, Министерство финансов – 864 933 тыс. рублей, Министерство образования и науки – 854 212 тыс. рублей, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 531 457 тыс. рублей, Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 407 044 тыс. рублей, Министерство экономического развития – 242 265 тыс. рублей и Министерство природных ресурсов и экологии – 209 759 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 в связи с возникновением новой коронавирусной инфекции.

6. Бюджетные ассигнования по 15 главным распорядителям бюджетных средств освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета, установленных сводной бюджетной росписью (63,3%).

Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи (20,5%).

Снижение расходов за 9 месяцев 2020 года относительно аналогичного периода 2019 года наблюдается по одному главному распорядителю бюджетных средств - Уполномоченному по правам человека (на 135 тыс. рублей). По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения, в том числе наибольший темп роста приходится на Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства (2,3 раза).

7. На 2020 год предусмотрено к исполнению 29 государственных программ с общим объемом финансирования 37 132 834тыс. рублей, что составляет 98,4% общего объема утвержденных расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований установленный сводной бюджетной росписью в целом увеличен на 5 944 220 тыс. рублей по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, и составил 43 077 054тыс. рублей, или 98,5% общего объема расходов республиканского бюджета. При этом объем уменьшен по 5 госпрограммам на общую сумму 7221 тыс. рублей, увеличен по 20 госпрограммам на общую сумму 5 951 441тыс. рублей.

7.1. Кассовые расходы на реализацию госпрограмм составили 27 253 873тыс. рублей, или 63,3%бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что также обусловлено наличием кредиторской задолженности по программным расходам в сумме 1 535 520 тыс. рублей.

Наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 21%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 37,5%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - 42,8%;

«Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» - 45,6%;

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - 46,7%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 49,3%.

7.2. За 9 месяцев 2020 года не начато освоение бюджетных ассигнований по госпрограмме «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» (сводная бюджетная роспись - 5100 тыс. рублей) и по 5 подпрограммам:

«Повышение эффективности государственной поддержки негосударственных некоммерческих организаций» госпрограммы «Социальная поддержка граждан» (582 тыс. рублей);

«Развитие и использование сырьевой базы общераспространенных полезных ископаемых Республики Хакасия» госпрограммы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» (150 тыс. рублей);

«Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве» госпрограммы «Содействие занятости населения Республики Хакасия» (123 тыс. рублей);

«Развитие садоводческих, огороднических некоммерческих объединений граждан» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» (10 000 тыс. рублей);

«Развитие потребительской кооперации в Республике Хакасия» госпрограммы «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия» (2000 тыс. рублей).

8. Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены 12 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 594 814 тыс. рублей, что составляет 1,6% от общего объема расходов республиканского бюджета, сводной бюджетной росписью 14 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 669 742 тыс. рублей (1,5%).

Объем бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности сводной бюджетной росписью в целом увеличен на 74 928 тыс. рублей (на 12,6%). При этом объем уменьшен по 2 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 4524 тыс. рублей и увеличен по 5 на общую сумму 79 452 тыс. рублей, что в основном связано с проведением общероссийского голосования и обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при его подготовке.

8.1. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2020 года составило 424 203 тыс. рублей, или 71,7% бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете и 63,3% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 81 017 тыс. рублей, или на 23,6% выше аналогичных показателей 2019 года.

9. Из двух резервных фондов Правительства Республики Хакасия израсходовано 10 282 тыс. рублей, или 29,2% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью (35 213 тыс. рублей), что в 1,6 раза превышает объем утвержденных бюджетных ассигнований (6500 тыс. рублей), из них на финансирование:

непредвиденных расходов – 5435 тыс. рублей по Министерству труда и социальной защиты на оказание материальной помощи;

расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 4847 тыс. рублей, в том числе по Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности 2019 тыс. рублей, Министерству природных ресурсов и экологии 1460 тыс. рублей и Министерству образования и науки 1368 тыс. рублей.

9.1. За 9 месяцев 2020 года средства резервного фонда Республики Хакасия использованы в сумме 197 967 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных ассигнований. Наибольший объем средств из резервного фонда Республики Хакасия выделен на:

мероприятия по осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 31,3% (61 943 тыс. рублей);

строительство, реконструкцию объектов государственной собственности, в том числе разработку проектно-сметной документации – 23,4% (46 234 тыс. рублей);

субсидии на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт общеобразовательных организаций в рамках реализации мероприятий по модернизации инфраструктуры общего образования, оснащение оборудованием –11,2% (22 182 тыс. рублей).

10. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Республики Хакасия исполнены в сумме 1 446 732 тыс. рублей, или 63,4% утвержденных бюджетных ассигнований (2 281 596 тыс. рублей) и 51,4%, установленных сводной бюджетной росписью (2 812 586 тыс. рублей). Относительно аналогичного периода 2019 года расходы дорожного фонда увеличились в 1,6 раза, или на 567 239 тыс. рублей.

Вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства на реализацию государственных программ, в том числе:

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 1 338 421 тыс. рублей, или 49,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 108 311 тыс. рублей (84,2%).

Исполнение по целевым статьям расходов составило от 0% (субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия) до 84,1% (развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)).

В рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» также реализуются мероприятия 3-х региональных проектов Республики Хакасия «Безопасность дорожного движения», «Дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», исполнение по которым за 9 месяцев 2020 года составило 45,7%, 53,5% и 0% соответственно.

11. На 2020 год сводной бюджетной росписью предусмотрено финансирование 42 объектов РАИП на общую сумму 1 912 672 тыс. рублей, что на 262 707 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 10 объектам на общую сумму 400 082 тыс. рублей, и уменьшен по 12 объектам на 66 273 тыс. рублей. По 11 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 разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» - 710 177 тыс. рублей (37,1% всего объема капитальных вложений), на остальные разделы –1 202 495 тыс. рублей (62,9%), в том числе:

«Здравоохранение» - 625 943 тыс. рублей (32,7%);

«Социальная политика» - 311 531тыс. рублей (16,3%);

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

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

11.2. По итогам 9 месяцев 2020 года профинансированы расходы по 30 объектам РАИП на общую сумму 730 693 тыс. рублей, или 38,2% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (63,3%).

12. Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за девять месяцев 2020 года составило 9 160 690 тыс. рублей, или 73,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 62% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия - 194 538 тыс. рублей (76,1%);

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов –552 670 тыс. рублей (80,6%);

субсидии – 2 718 644 тыс. рублей (54,6%);

субвенции – 5 641 304 тыс. рублей (65%);

иные межбюджетные трансферты – 53 534 тыс. рублей (30,5%).

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы республиканского бюджета на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований увеличились на 1 827 312 тыс. рублей, или на 24,9%.

12.1. Исполнение по субсидиям на 2020 год составило более 75% бюджетной росписи только по пяти органам исполнительной власти республики: Министерству финансов, Министерству труда и социальной защиты и Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 100%, Министерству культуры – 89,7% и Министерству экономического развития – 89,3%.

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

13. По состоянию на 01.10.2020 просроченная кредиторская задолженность с начало года уменьшилась в 1,3 раза, и составила 825 673,7 тыс. рублей, из которой основная доля (96,3%) приходится на Министерство здравоохранения – 54%, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 21%, Министерство сельского хозяйства и продовольствия – 7,5%, Министерство образования и науки – 5,7%, Министерство труда и социальной защиты – 4,2%, Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 2% и Министерство по делам юстиции и региональной безопасности – 1,9%.

14. Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществлено в размере 5 160 000 тыс. рублей (удельный вес бюджетных кредитов – 66% и кредитов кредитных организаций – 34%), погашение – в размере 3 405 000 тыс. рублей (удельный вес бюджетных кредитов – 51,5% и кредитов кредитных организаций – 48,5%).

Также, дефицит республиканского бюджета финансировался за счет увеличения финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации – 1 449 987 тыс. рублей, при этом изменения остатков на счетах составило «минус» 781 465 тыс. рублей.

Дефицит на 01.10.2020 составляет 2 423 522 тыс. рублей, или 105,1% от плановых назначений (2 305 053 тыс. рублей).

15. Государственный внутренний долг Республики Хакасия с начала года увеличился на 1 747 985 тыс. рублей (на 8,4%), и на 01.12.2020 составил 22 481 831 тыс. рублей, или 97,6% от верхнего предела, установленного Законом о республиканском бюджете на 2020 год (23 038 901 тыс. рублей).

В структуре государственного внутреннего долга на бюджетные кредиты приходится 58,6% (13 176 831 тыс. рублей), государственные ценные бумаги – 22,2% (5 000 000 тыс. рублей) и кредиты, полученные от кредитных организаций – 19,2% (4 305 000 тыс. рублей).

На основании Федерального закона от 01.04.2020 № 103-ФЗ задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным субъектам Российской Федерации для частичного покрытия дефицитов бюджетов субъектов Российской Федерации, погашению в 2020 году не подлежит, задолженность погашается с 2025 до 2029 года включительно (плановое погашение на 2020 год – 1 411 186 тыс. рублей).

Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.12.2020 отсутствует.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Республики Хакасия О.А. Лях