

08.06.2022

№ 02-04/1

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия
по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией
исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия, осуществления
контроля за состоянием государственного внутреннего долга Республики
Хакасия, а также мониторинга реализации в Республике Хакасия
национальных проектов за 1 квартал 2022 года**

*рассмотрено коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия
(протокол от 08.06.2022 № 14)*

Абакан
2022 год

Оглавление

1. Общие положения	4
2. Анализ основных характеристик консолидированного бюджета Республики Хакасия, в том числе республиканского бюджета Республики Хакасия.....	4
3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета	5
3.1. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по налоговым доходам	6
3.2. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по неналоговым доходам	8
3.3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по безвозмездным поступлениям	9
4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета.....	12
4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета	14
4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ.....	16
4.4. Анализ реализации региональных проектов (программ) Республики Хакасия	18
4.5. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности.....	30
5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия.....	32
6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия.....	33
7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы	34
8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов	36
9. Анализ состояния и динамики просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Республики Хакасия, в том числе республиканского бюджета	40
10. Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга.....	41
11. Выводы:	44
12. Предложения.....	53

Приложение 1	Доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года	55
Приложение 2	Аналитическая информация по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года.....	58
Приложение 3	Реализация государственных программ, предусмотренных к финансированию из республиканского бюджета, за 1 квартал 2022 года.....	60
Приложение 4	Информация об исполнении расходов республиканского бюджета на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных проектов за 1 квартал 2022 года.....	62
Приложение 5	Общие объемы средств, распределенные и использованные на реализацию региональных проектов в первом квартале 2022 году в разрезе муниципальных образований.....	64
Приложение 6	Информация об исполнении мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия, в 1 квартале 2022 года.....	66
Приложение 7	Исполнение РАИП Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года	69
Приложение 8	Анализ предоставления главными распорядителями бюджетных средств республиканского бюджета субсидий бюджетам муниципальных образований за 1 квартал 2022 года.....	72
Приложение 9	Сведения о просроченной кредиторской задолженности главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по состоянию на 31 марта 2022 года.....	78

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по отчету Правительства Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия», от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О Контрольно-счетной палате Республики Хакасия», стандартом внешнего государственного финансового контроля Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия СФК 3-3 «Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия», утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 15.02.2019 № 01-05/4ос (с изменениями от 15.04.2022).

Мониторинг исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года проведен на основе Закона Республики Хакасия от 17.12.2021 № 116-ЗРХ «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – Закон о республиканском бюджете) и постановления Правительства Республики Хакасия от 11.05.2022 № 253 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года», а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия и отчетов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года.

Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 12.05.2022, 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 консолидированного бюджета Республики Хакасия, в том числе республиканского бюджета Республики Хакасия

Показатели исполнения основных характеристик консолидированного бюджета Республики Хакасия (далее по тексту – консолидированный бюджет) за 1 квартал 2022 года представлены в таблице 1.

Таблица 1
тыс. рублей

основные параметры	бюджет на 2022 год	исполнено в 1 квартале соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
		2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6
Доходы	52 363 916	9 192 435	14 125 105	27,0	4 932 670	53,7
Расходы (распись)	57 451 045	8 988 508	10 223 980	17,8	1 235 472	13,7
Дефицит (+) Профицит (-)	5 087 129	-203 927	-3 901 125	х	-3 697 198	в 19,1 раз

Исполнение консолидированного бюджета за 1 квартал 2022 года составляет по доходам 27%, по расходам – 17,8% годовых бюджетных назначений. Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года в 1,5 раза (в основном за счет резкого роста налоговых доходов республиканского бюджета Республики Хакасия), объема расходов на 13,7%.

В результате консолидированный бюджет за 1 квартал 2022 года исполнен с профицитом в сумме 3 901 125 тыс. рублей (2021 год - профицит 203 927 тыс. рублей).

Показатели исполнения основных характеристик республиканского бюджета Республики Хакасия (далее по тексту – республиканский бюджет) за 1 квартал 2022 года представлены в таблице 2.

Таблица 2
тыс. рублей

основные параметры	бюджет на 2022 год	исполнено в 1 квартале соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
		2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6
Доходы	43 660 006	7 741 579	12 586 993	28,8	4 845 414	62,6
Расходы (роспись)	47 459 955	7 842 560	8 927 604	18,8	1 085 044	13,8
Дефицит (+) Профицит (-)	3 060 881	100 981	-3 659 389	119,6	-3 760 370	х

Исполнение республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года составляет по доходам 28,8% (за аналогичный период 2021 года - 20,4%), по расходам – 18,8% годовых бюджетных назначений (в 2021 году – 18,4%). Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года в 1,6 раза, объема расходов на 13,8%.

В результате республиканский бюджет за 1 квартал 2022 года исполнен с профицитом в сумме 3 659 389 тыс. рублей (2021 год - дефицит 100 981 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета

Исполнение доходной части республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года представлено в приложении 1 к заключению Контрольно-счетной палаты, а также характеризуется данными, приведенными в таблице 3.

Таблица 3
тыс. рублей

доходы	бюджет на 2022 год	исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
		2021 год	2022 год	в %	сумма)	в %
А	1	2	3	4	5	6
Налоговые и неналоговые доходы	28 855 623	4 543 525	9 718 058	33,7	5 174 533	113,9
Налоговые доходы	28 295 313	4 437 401	9 601 512	33,9	5 164 111	116,4
Неналоговые доходы	560 310	106 124	116 546	20,8	10 422	9,8
Безвозмездные поступления	14 804 383	3 198 054	2 868 935	19,4	-329 119	-10,3
Итого доходов	43 660 006	7 741 579	12 586 993	28,8	4 845 414	62,6

В республиканский бюджет за 1 квартал 2022 года поступило доходов в общей сумме 12 586 993 тыс. рублей, что составляет 28,8% годовых бюджетных назначений.

Относительно аналогичного периода 2021 года доходы республиканского бюджета увеличились на 4 845 414 тыс. рублей, или на 62,6% за счет одновременного:

роста налоговых доходов - на 5 164 111 тыс. рублей (в 2,2 раза);

роста неналоговых доходов - на 10 422 тыс. рублей (на 9,8%);

снижения безвозмездных поступлений - на 329 119 тыс. рублей (на 10,3%).

В структуре доходов республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года налоговые и неналоговые доходы составили 77,2% (в 1 квартале 2021 года – 58,7%), безвозмездные поступления – 22,8% (в 1 квартале 2021 года – 41,3%).

3.1. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по налоговым доходам

Налоговые доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года составили 9 601 512 тыс. рублей, или 33,9% годовых бюджетных назначений. *По сравнению с аналогичным периодом 2021 года налоговые доходы увеличились на 5 164 111 тыс. рублей (в 2,2 раза)*, главным образом за счет роста поступлений:

налога на прибыль – на 4 344 300 тыс. рублей (в 3,5 раза);

налога на имущество организаций – на 343 817 тыс. рублей (в 1,6 раза);

акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – на 176 164 тыс. рублей (на 23%);

налога на добычу полезных ископаемых – на 124 545 тыс. рублей (на 52,6%);

налога на доходы физических лиц – на 119 448 тыс. рублей (на 9,2%).

При этом по ряду налоговых доходов наблюдается снижение, наиболее существенная сумма приходится на государственные пошлины – 2078 тыс. рублей (на 12,1%) и сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – 584 тыс. рублей (в 10,2 раза).

Основную долю налоговых поступлений (87,7%) составили поступления по трем налогам: по налогу на прибыль организаций – 63,1%, по налогу на доходы физических лиц – 14,7%, акцизам – 9,8%.

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

Поступления **налога на прибыль организаций** за 1 квартал 2022 года составили 6 057 680 тыс. рублей, или 47,8% годовых бюджетных назначений, что на 4 344 300 тыс. рублей, или в 2,5 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Рост поступлений согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года обусловлен *положительной динамикой мировых цен в четвертом квартале 2021 года в основных отраслях экономики региона - цветной металлургии и добывающей (угольной) промышленности*. Это позволило организациям по итогам четвертого квартала 2021 года сформировать достаточную налоговую базу, которая нашла отражение в фактических поступлениях налога на прибыль организаций в 1 квартале 2022 года.

Доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 24,5 процентного пункта (с 38,6% в 2021 году до 63,1% в 2022 году).

Налог на доходы физических лиц за 1 квартал 2022 года поступил в сумме 1 296 612 тыс. рублей, или 21,3% бюджетных назначений, относительно

аналогичного периода прошлого года отмечается значительный рост на 119 448 тыс. рублей, или на 9,2%.

Рост поступлений, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года обусловлен повышением уровня фонда начисленной заработной платы.

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета уменьшилась на 14,5 процентного пункта (с 29,2% в 2021 году до 14,7% в 2022 году).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации за 1 квартал 2022 года исполнены на 24,2% бюджетных назначений, или в сумме 943 445 тыс. рублей, что на 176 164 тыс. рублей, или на 23% больше аналогичного периода прошлого года.

Рост объема поступлений обусловлен увеличением норматива распределения доходов от акцизов на нефтепродукты в целях формирования дорожных фондов Республики Хакасия с 0,3345% в 2021 году до 0,3576% в 2022 году, а также в целях реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» с 0,0983% в 2021 году до 0,2489% в 2022 году в соответствии с федеральным законодательством.

При этом доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 7,5 процентного пункта (с 17,3% в 2021 году до 9,8% в 2022 году).

За 1 квартал 2022 года **налогов, взимаемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступило в объеме 188 989 тыс. рублей, или 20% бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления в республиканский бюджет увеличились на 50 683 тыс. рублей, или на 36,6%, что связано, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года, с реализацией мер по поддержке малого и среднего бизнеса и установлением на территории республики комфортных условий налогообложения.

При этом доля налога снизилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1,1 процентного пункта и составила 2%.

Налог на профессиональный доход поступает в республиканский бюджет с 01.07.2021. За 1 квартал 2022 года исполнено 50,2% бюджетных назначений, или 6132 тыс. рублей. Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета составила 0,1%.

Поступления **налогов на имущество организаций** за 1 квартал 2022 года составили 553 276 тыс. рублей, или 22,6% бюджетных назначений, что на 343 817 тыс. рублей, или в 1,6 раза выше аналогичного периода прошлого года. *Увеличение объема поступлений связано с определением единого срока уплаты налога в соответствии с федеральным законодательством начиная с 2022 года (не позднее 1 марта по годовым расчетам).*

Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 1,1 процентного пункта (с 4,7% в 2021 году до 5,8% в 2022 году).

Транспортный налог за 1 квартал 2022 года поступил в сумме 59 590 тыс. рублей, или 12,9% бюджетных назначений, что на 3031 тыс. рублей, или на 5,4% выше аналогичного периода прошлого года в основном за счет увеличения поступлений по транспортному налогу с физических лиц. Доля налога снизилась на 0,7 процентного пункта и составила 0,6%.

За 1 квартал 2022 года поступления по **налогу на игорный бизнес** составили 231 тыс. рублей, или 25,8% бюджетных назначений, что на 44 тыс. рублей, или на 23,5% выше аналогичного периода прошлого года.

Поступление **налога на добычу полезных ископаемых** за 1 квартал 2022 года составили 361 383 тыс. рублей, или 31,7% бюджетных назначений, что на 124 545 тыс. рублей, или на 52,6% выше аналогичного периода прошлого года. *Увеличение объема поступлений обусловлено ростом поступлений от предприятий угледобывающей и золотодобывающей промышленности.* При этом доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 1,5 процентного пункта и составила 3,8%.

Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов за 1 квартал 2022 года составили «минус» 527 тыс. рублей, что на 584 тыс. рублей ниже аналогичного периода прошлого года. Следует отметить, что *показатель с отрицательным значением образовался вследствие зачета* Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия суммы излишне уплаченного сбора в счет погашения недоимки по имущественным налогам физических лиц, произведенного в конце 2021 года в соответствии с п. 5 ст. 78 Налогового кодекса Российской Федерации.

Государственной пошлины за 1 квартал 2022 года поступило 15 075 тыс. рублей, или 21,3% бюджетных назначений, что на 2078 тыс. рублей, или на 12,1% ниже аналогичного периода прошлого года, что обусловлено снижением обращений граждан в многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг за государственной регистрацией прав на недвижимое имущество и сделок с ним, а также уменьшением обращений за юридически значимыми действиями, связанными с государственной регистрацией транспортных средств, изменением и выдачей документов на транспортные средства, регистрационных знаков и водительских удостоверений. Доля государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года не изменилась и составила 0,4 процентного пункта.

Кроме того, поступила задолженность и перерасчеты по **отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** в объеме 178 тыс. рублей, что превышает исполнение прошлого года в 5,6 раза.

3.2. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по неналоговым доходам

Неналоговые доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года поступили в сумме 116 546 тыс. рублей, или 20,8% бюджетных назначений, что на 10 422 тыс. рублей, или на 9,8% выше показателя аналогичного периода прошлого года, главным образом за счет увеличения поступлений платежей от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 16,1% (на 7266 тыс. рублей) и платежей при пользовании природными ресурсами на 18,2% (на 7098 тыс. рублей).

Основной объем (84,6%) приходится на 2 вида неналоговых поступлений: штрафы, санкции, возмещение ущерба – 45%, платежи при пользовании природными ресурсами – 39,6%.

Увеличение поступлений за 1 квартал 2022 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по следующим видам неналоговых доходов:

платежам при пользовании природными ресурсами - на 7098 тыс. рублей, или на 18,2%, что связано с *поступлением* в 1 квартале 2022 года платежей в результате *перерасчетов*, проведенных в начале 2022 года на право заключения договоров купли-продажи лесных насаждений в части, превышающей минимальный размер платы, а также в связи с *увеличением поступлений платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда*, в части, превышающей минимальный размер арендной платы. Доля платежей в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 2,8 процентного пункта и составила 39,6% (36,8% в 1 квартале 2021 года);

доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2055 тыс. рублей, или в 3,8 раза, что связано с *реализацией недвижимого имущества, находящегося в собственности субъекта*. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 1,7 процентного пункта и составила 2,4%.

штрафам, санкциям, возмещениям ущерба - на 7266 тыс. рублей, или на 16,1%, что обусловлено *увеличением поступлений от штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения*. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 2,5 процентного пункта и составила 45%;

прочим неналоговым доходам (невыясненным поступлениям) - на 854 тыс. рублей, или в 12,4 раза.

Снижение относительно аналогичного периода 2021 года наблюдается по:

доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - на 4592 тыс. рублей, или на 42,1%, что обусловлено *снижением поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности субъекта*. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 4,9 процентного пункта, и составила 5,4%;

доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на 2225 тыс. рублей, или на 21,8%, что обусловлено *снижением поступлений доходов, связанных с компенсацией затрат бюджетов субъектов* (возвратов единовременных компенсационных выплат медицинским работникам и возвратов необоснованных выплат за прошлые годы по мерам социальной поддержки). Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 2,7 процентного пункта и составила 6,9%;

административным платежам и сборам - на 34 тыс. рублей, или на 82,9%, доля в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета составила 0,006%.

3.3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по безвозмездным поступлениям

Объем **безвозмездных поступлений** за 1 квартал 2022 года составил 2 868 935 тыс. рублей, или 19,4% годовых бюджетных назначений, что на 329 119 тыс. рублей, или на 10,3% ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за 1 квартал 2022 года поступило 2 878 563 тыс. рублей, или 19,8% плановых назначений, в том числе:

1. **Дотации** – 1 155 954 тыс. рублей, или 25% годовых бюджетных назначений, что на 540 986 тыс. рублей, или на 31,9% *ниже аналогичного периода прошлого года за счет одновременного снижения поступлений дотаций на:*

выравнивание бюджетной обеспеченности на 490 793 тыс. рублей (на 34%), которые составили 952 704 тыс. рублей;

частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели на 50 193 тыс. рублей (на 19,8%), которые составили 203 250 тыс. рублей.

2. **Субсидии** – 1 084 509 тыс. рублей, или 15,1% годовых бюджетных назначений, что выше аналогичного периода прошлого года на 40,1%, или на 310 364 тыс. рублей.

Из 57 видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, поступили средства по 28 видам субсидий, из них *наибольшие суммы приходятся на следующие субсидии:*

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 438 326 тыс. рублей (26,1% бюджетных назначений);

на выплату региональных социальных доплат к пенсии – 162 721 тыс. рублей (24,5% бюджетных назначений);

на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации – 134 137 тыс. рублей (74%);

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 85 730 тыс. рублей (29,5%);

на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 82 563 тыс. рублей (44,8%);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 51 824 тыс. рублей (14,3%).

3. **Субвенции** – 460 215 тыс. рублей, или 25,4% годовых бюджетных назначений, что на 115 621 тыс. рублей, или 20,1% ниже аналогичного периода прошлого года.

Из 17 субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, поступило 15 субвенций, из них *наибольшие суммы приходятся на следующие субвенции:*

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 140 044 тыс. рублей (23,3% бюджетных назначений);

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 77 804 тыс. рублей (35,4%);

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» – 69 539 тыс. рублей (25,6%);

на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 65 964 тыс. рублей (58%);

на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 32 347 тыс. рублей (100%);

на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 28 908 тыс. рублей (15,7%).

4. Иные межбюджетные трансферты – 177 885 тыс. рублей, или 18,5% годовых бюджетных назначений, что превышает уровень аналогичного периода прошлого года на 27,6%, или на 38 462 тыс. рублей.

Из 14 межбюджетных трансфертов, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, поступило 5 межбюджетных трансфертов, из них межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 104 182 тыс. рублей (24,7% бюджетных назначений);

за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации и г. Байконура, муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья – 9911 тыс. рублей (23,2%);

на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 2612 тыс. рублей (6,5%);

на финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стюарта-Прауэра), а также после трансплантации органов и (или) тканей – 219 тыс. рублей (16,7%);

на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания – 213 тыс. рублей (100%).

Кроме того, *поступили 3 межбюджетных трансферта, не предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год*, в том числе:

за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в основном на мероприятия по приобретению лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией, получающих помощь в амбулаторных условиях и на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации и оказание первичной медико-санитарной помощи застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования – 58 418 тыс. рублей;

на обеспечение деятельности сенаторов Российской Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации – 1423 тыс. рублей;

на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – 907 тыс. рублей.

В 1 квартале 2022 года *отсутствуют безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций*, как и за аналогичный период прошлого года.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за 1 квартал 2022 года составили 11 053 тыс. рублей, что на 58,3% меньше аналогичного периода прошлого года (на 7912 тыс. рублей). Основная сумма возвратов в размере 8166 тыс. рублей поступила из бюджетов муниципальных образований

Также из республиканского бюджета произведен **возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в сумме 20 681 тыс. рублей, что в 2,8 раза больше аналогичного периода 2021 года (на 13 426 тыс. рублей). Наибольшая сумма возврата произведена по:

иным межбюджетным трансфертам в целях финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г. Байконура по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджету соответствующего территориального фонда обязательного медицинского страхования *на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19)*, в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации – 11 298 тыс. рублей (ответственный исполнитель Министерство здравоохранения);

субсидиям бюджетам субъектов Российской Федерации *на оказание содействия достижению целевых показателей реализации региональных программ развития агропромышленного комплекса (2017-2019 годов)* – 6334 тыс. рублей (ответственный исполнитель Министерство сельского хозяйства и продовольствия).

4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета приведен в таблице 4.

Таблица 4
тыс. рублей

наименование	утверждено 2022 год		исполнено 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	бюджетом	росписью	2021 год	2022 год	%	сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	2 273 043	2 146 791	264 713	285 926	13,3	21 213	8
Национальная оборона	20 407	20 407	3 922	4 229	20,7	307	7,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	690 512	690 512	142 586	128 665	18,6	-13 921	-9,8
Национальная экономика	6 163 552	6 418 537	479 429	603 378	9,4	123 949	25,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 072 203	2 072 203	67 597	31 170	1,5	-36 427	-53,9

наименование	утверждено 2022 год		исполнено 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	бюджетом	рописью	2021 год	2022 год	%	сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7
Охрана окружающей среды	147 214	147 214	15 209	18 299	12,4	3 090	20,3
Образование	12 170 022	12 435 056	2 455 934	2 615 284	21	159 350,00	6,5
Культура, кинематография	1 350 048	1 350 048	162 575	214 590	15,9	52 015	32
Здравоохранение	4 635 776	4 948 924	644 812	1 119 227	22,6	474 415	73,6
Социальная политика	13 221 734	13 230 079	2 825 341	3 152 543	23,8	327 202	11,6
Физическая культура и спорт	804 026	824 026	83 208	108 009	13,1	24 801	29,8
Средства массовой информации	134 694	134 694	34 253	34 200	25,4	-53	-0,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	660 477	660 477	220 281	21 175	3,2	-199 106	-90,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 377 179	2 380 987	442 700	590 909	24,8	148 209	33,5
Всего	46 720 887	47 459 955	7 842 560	8 927 604	18,8	1 085 044	13,8

Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2022, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 739 068 тыс. рублей, или на 1,6%, и составил 47 459 955 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью *уменьшены расходы* по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» – на 126 252 рублей (на 5,6%), и увеличены по 6 разделам классификации расходов:

0400 «Национальная экономика» – на 254 985 тыс. рублей (на 4,1%);

0700 «Образование» – на 265 034 тыс. рублей (на 2,2%);

0900 «Здравоохранение» – на 313 148 тыс. рублей (на 6,8%);

1000 «Социальная политика» – на 8345 тыс. рублей (на 0,1%);

1100 «Физическая культура и спорт» – на 20 000 тыс. рублей (на 2,5%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – на 3808 тыс. рублей (на 0,2%).

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

социальная политика – 27,9%, по итогам исполнения составили 35,3% (3 152 543 тыс. рублей, или 23,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 327 202 тыс. рублей, или на 11,6% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

образование – 26,2%, по итогам исполнения составили 29,3% (2 615 284 тыс. рублей, или 21% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 159 350 тыс. рублей, или на 6,5% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

национальная экономика – 13,5%, по итогам исполнения составили 6,8% (603 378 тыс. рублей, или 9,4% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 123 949 тыс. рублей, или на 25,9% показателя аналогичного периода прошлого года);

здравоохранение – 10,4%, по итогам исполнения составили 12,5% (1 119 227 тыс. рублей, или 22,6% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 474 415 тыс. рублей, или в 1,7 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года);

межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 5%, по итогам исполнения составили 6,6% (590 909 тыс. рублей, или 24,8% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 148 209 тыс. рублей, или на 33,5% выше показателя аналогичного периода прошлого года).

При освоении бюджетных средств в целом на 18,8% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 1,5% («Жилищно-коммунальное хозяйство») до 25,4% («Средства массовой информации»).

Увеличение удельного веса в структуре расходов за 1 квартал 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года *произошло по пяти разделам бюджетной классификации*, в том числе:

0400 «Национальная экономика» – на 0,6 процентного пункта и составил 6,8%;

0800 «Культура, кинематография» – на 0,3 процентного пункта (2,4%);

0900 «Здравоохранение» – на 4,3 процентного пункта (12,5%);

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

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – на 1 процентный пункт (6,6%).

По разделам бюджетной классификации 0200 «Национальная оборона» и 0600 «Охрана окружающей среды» *удельный вес в структуре расходов не изменился* и составил 0,1% и 0,2% соответственно.

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

0100 «Общегосударственные вопросы» – на 0,2 процентного пункта и составил 3,2%;

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 0,4 процентного пункта и составил 1,4%;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 0,5 процентного пункта и составил 0,4%;

0700 «Образование» – на 2 процентных пункта (29,3%);

1000 «Социальная политика» – на 0,7 процентного пункта (35,3%);

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

1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – на 2,6 процентного пункта (0,2%).

4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета приведен в приложении 2 к заключению.

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования предусмотрены 27 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 46 720 887 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на общую сумму 47 459 955 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, в целом увеличен на 739 068 тыс. рублей, или на 1,6% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

уменьшен по 2 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 127 398 тыс. рублей, в том числе:

Министерству финансов – на 126 393 тыс. рублей (на 3,4%);

Аппарату Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – на 1005 тыс. рублей (на 0,4%);

увеличен по 9 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 866 466 тыс. рублей, в том числе:

Министерству здравоохранения – на 313 148 тыс. рублей (на 3,5%);

Министерству образования и науки – на 265 034 тыс. рублей (на 2%);

Министерству труда и социальной защиты – на 132 849 тыс. рублей (на 1,8%);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 124 969 тыс. рублей (на 3,9%);

Министерство физической культуры и спорта – на 20 000 тыс. рублей (на 2,2%);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 8262 тыс. рублей (на 0,5%);

Министерству национальной и территориальной политики – на 808 тыс. рублей (на 1,3%);

Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – на 808 тыс. рублей (на 0,1%);

Верховному Совету Республики Хакасия – на 588 тыс. рублей (на 0,4%).

Увеличение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи главным распорядителям бюджетных средств обусловлено в основном изменениями объемов финансирования за счет средств федерального бюджета.

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли 27 главных распорядителей бюджетных средств.

Основная доля расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года в сумме 7 489 067 тыс. рублей или 83,9%, приходится на 4 главных распорядителей, в том числе:

Министерство образования и науки – 30%;

Министерство здравоохранения – 25,4%;

Министерство труда и социальной защиты – 21,2%;

Министерство финансов – 7,3%.

По 17 главным распорядителям бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (18,8%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования (2,3%).

По 10 главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования освоены выше или на уровне среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета (18,8%).

Наибольший процент исполнения приходится на Министерство экономического развития – 38,7%.

Относительно аналогичного периода 2021 года снижение расходов за 1 квартал 2022 года наблюдается по 3 главным распорядителям бюджетных средств, наибольшее снижение приходится на Министерство строительства и жилищно-

коммунального хозяйства (на 166 050 тыс. рублей), Министерство финансов (на 70 934 тыс. рублей) и Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (на 11 974 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения за 1 квартал 2022 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольшее увеличение наблюдается по Государственному комитету цифрового развития и связи (в 2 раза).

4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ (далее по тексту – госпрограмма) за 1 квартал 2022 года приведен в приложении 3 к заключению Контрольно-счетной палаты.

Постановлением Правительства Республики Хакасия от 04.06.2021 № 283 внесены изменения в «Перечень государственных программ Республики Хакасия», в частности:

включены 2 новые госпрограммы «Развитие туризма в Республике Хакасия» и «Сохранение и развитие хакасского языка»;

исключена госпрограмма «Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия».

С учетом указанных изменений в «Перечне государственных программ Республики Хакасия» на 2022 год предусмотрено 30 госпрограмм (2021 год – 29 госпрограмм).

На 2022 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование всех 30 госпрограмм на общую сумму 46 063 778 тыс. рублей, что составляет 98,6% общего объема утвержденных расходов республиканского бюджета. Реализация госпрограмм предусмотрена по 20 главным распорядителям бюджетных средств.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 31.03.2022 объем расходов республиканского бюджета на финансирование 30 госпрограмм установлен в сумме 46 800 513 тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 736 735 тыс. рублей, или на 1,6%, в том числе:

уменьшен по 2 госпрограммам на общую сумму 143 062 тыс. рублей, в том числе:

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - на 126 393 тыс. рублей, или на 3,4%;

«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» - на 16 669 тыс. рублей, или на 1,1%;

увеличен по 8 госпрограммам на общую сумму 879 797 тыс. рублей, в том числе:

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - на 313 148 тыс. рублей (на 3,4%);

«Развитие образования в Республике Хакасия» - на 281 703 тыс. рублей (2,7%);

«Содействие занятости населения Республики Хакасия» - на 130 099 тыс. рублей (на 32,1%);

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - на 124 969 тыс. рублей (на 4%);

«Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» - на 20 000 тыс. рублей (на 2,5%);

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - на 8262 тыс. рублей (на 0,5%);

«Региональная политика Республики Хакасия» - на 808 тыс. рублей (на 0,4%);

«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - на 808 тыс. рублей (на 0,1%).

Фактически за 1 квартал 2022 года исполнение по всем госпрограммам составило 8 803 876 тыс. рублей, или 18,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что сопоставимо с средним уровнем исполнения всех расходов республиканского бюджета (18,8%).

За 1 квартал 2022 года кредиторская задолженность по программным расходам сложилась в объеме 339 692,1 тыс. рублей.

Не начато освоение бюджетных ассигнований за 1 квартал 2022 года по одной госпрограмме «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» (сводная бюджетная роспись – 145 236 тыс. рублей) и по 17 из 74 подпрограмм (831 177 тыс. рублей, или 1,8% от общего объема расходов).

Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (18,8%) исполнены расходы по 22 госпрограммам, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Сохранение и развитие хакасского языка» - 1,5%;

«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» - 1,7%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 1,8%;

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - 2,3%;

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 4,6%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 4,8%;

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 7%;

«Жилище» - 7,3%;

«Доступная среда» - 8,1%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 10,7%;

«Развитие туризма в Республике Хакасия» - 11,8%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - 12,2%;

«Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия» - 12,6%;

«Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» - 13,2%.

Относительно аналогичного периода 2021 года снижение расходов за 1 квартал 2022 года наблюдается по 7 госпрограммам (на 153 851 тыс. рублей). Наибольшее снижение отмечается по госпрограммам «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» (на 69 364 тыс. рублей, или на 9,5%) и «Содействие занятости населения Республики Хакасия» (на 37 372 тыс. рублей, или на 29,1%).

По 22 госпрограммам наблюдается увеличение фактического исполнения за 1 квартал 2022 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года (в целом на 1 217 578 тыс. рублей), из них наибольший рост наблюдается по госпрограммам

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» (на 542 847 тыс. рублей, или на 31%) и «Социальная поддержка граждан» (на 325 943 тыс. рублей, или на 20,4%).

4.4. Анализ реализации региональных проектов (программ) Республики Хакасия

В Республике Хакасия на 2022 год запланирована реализация 45 региональных проектов Республики Хакасия (далее - региональные проекты), паспорта которых утверждены Президиумом Совета развития Республики Хакасия при Главе Республики Хакасия – Председателе Правительства Республики Хакасия по 12 направлениям стратегического развития Российской Федерации: «Демография» (5 проектов), «Здравоохранение» (7), «Образование» (7), «Жилье и городская среда» (4), «Экология» (3), «Безопасные качественные дороги» (3), «Туризм и индустрия гостеприимства» (1), «Производительность труда и поддержка занятости» (2), «Цифровая экономика» (5), «Культура» (3), «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (3), «Международная кооперация и экспорт» (2).

Соглашения с федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации в части показателей и результатов федеральных проектов по Республике Хакасия заключены по 44 из 45 региональным проектам. По состоянию на 1 квартал 2022 года соглашение о реализации регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» находится в стадии разработки.

На основании открытых данных единого портала бюджетной системы Российской Федерации «Электронный бюджет» и статистических данных Федеральной службы государственной статистики, Контрольно-счетной палатой произведен расчет объема средств бюджетов всех уровней, предусмотренных на 2022 год на реализацию национальных проектов (далее также – НП) на душу населения субъектов Сибирского федерального округа Российской Федерации (далее – СФО), представлен в таблице 5.

Таблица 5
тыс. рублей

№ п/п	наименование	плановый объем средств бюджетов на реализацию НП на 2022 год	исполнение по НП за 1 квартал 2022 года	%	плановый объем средств на НП на 2022 год на душу населения (тыс. рублей/чел.)
А	Б	1	2	3	4
	Сибирский федеральный округ	219 500 057,7	27 055 871,7	12,3	
	<i>в том числе:</i>				
1	Новосибирская область	44 315 212,1	6 117 124,5	13,8	15,9
2	Иркутская область	35 807 835,3	2 959 452,3	8,3	15,2
3	Красноярский край	35 954 272,5	7 179 895,6	20,0	12,6
4	Омская область	20 172 150,0	2 123 843,6	10,5	10,7
5	Кемеровская область	28 596 044,5	4 101 690,0	14,3	11,0
6	Томская область	15 146 646,3	1 053 790,4	7,0	14,2
7	Алтайский край	19 281 625,7	1 926 710,0	10,0	8,5
8	Республика Хакасия	6 252 686,0	534 784,9	8,6	11,8
9	Республика Алтай	6 778 953,2	455 834,8	6,7	30,6
10	Республика Тыва	7 194 632,1	602 745,6	8,4	21,6

Республика Хакасия занимает 7 место среди субъектов СФО по объему средств бюджетов всех уровней, предусмотренных на 2022 год на реализацию национальных проектов на душу населения, который составляет 11,8 тыс. рублей на человека. Наибольшее значение данного показателя зафиксировано в Республике Алтай (30,6 тыс. рублей/чел.), наименьший – в Алтайском крае (8,5 тыс. рублей/чел.).

При среднем исполнении национальных проектов в 1 квартале 2022 года по СФО (12,3%), Республика Хакасия находится на 6 месте из 10 субъектов (8,6%), наибольшее исполнение наблюдается по Красноярскому краю (20%), наименьшее – по Республике Алтай (6,7%).

На реализацию 10 национальных проектов (34 региональных проектов), которые реализуются в рамках 16 государственных программ Республики Хакасия в виде отдельных мероприятий, Законом о республиканском бюджете на 2022 год предусмотрено 6 066 797 тыс. рублей, или 13% общих расходов республиканского бюджета (46 720 887 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов уточненной сводной бюджетной росписью республиканского бюджета (по состоянию на 31.03.2022) увеличен на 185 889 тыс. рублей, или на 3,1% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, и составил 6 252 686 тыс. рублей, или 13,2% общих расходов республиканского бюджета (47 459 955 тыс. рублей).

Изменения объема бюджетных ассигнований республиканского бюджета на реализацию региональных проектов за 2022 год представлены в таблице 6.

Таблица 6
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год		изменение	
	Закон № 116-ЗРХ	сводная бюджетная роспись	сумма	%
А	1	2	3	4
НП «Демография»	1 532 207	1 532 207	0	0
НП «Здравоохранение»	1 152 487	1 174 459	21 972	1,9
НП «Образование»	600 806	657 606	56 800	9,5
НП «Жилье и городская среда»	1 033 774	1 033 774	0	0
НП «Экология»	172 989	172 989	0	0
НП «Безопасные качественные дороги»	1 046 809	1 153 862	107 053	10,2
НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	1 216	1 216	0	0
НП «Цифровая экономика»	31 294	31 358	64	0,2
НП «Культура»	265 538	265 538	0	0
НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы»	229 677	229 677	0	0
Всего	6 066 797	6 252 686	185 889	3,1

Сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований увеличен по 4 региональным проектам на общую сумму 185 889 тыс. рублей по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, в том числе по следующим региональным проектам:

- «Безопасность дорожного движения» – на 107 053 тыс. рублей (в 1,6 раза);
- «Современная школа» – на 56 800 тыс. рублей (на 21,7%);
- «Борьба с онкологическими заболеваниями» – на 21 972 тыс. рублей (на 21,4%);
- «Информационная инфраструктура» – на 64 тыс. рублей (на 1%).

Таким образом, по состоянию на 31.03.2022 общий объем бюджетных ассигнований республиканского бюджета, планируемых на реализацию национальных проектов на территории Республики Хакасия составил 6 252 686 тыс. рублей, сформированных за счет средств федерального бюджета – 4 602 025 тыс. рублей, республиканского бюджета – 1 408 423 тыс. рублей, Государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее также – Фонд содействия реформированию ЖКХ, Фонд ЖКХ) на переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 242 238 тыс. рублей.

Согласно форме бюджетной отчетности 0503128М-НП «Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам)» расходы республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года, направленные на реализацию региональных проектов, составили 534 784,9 тыс. рублей, или 8,6% установленного объема бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписью (6 252 686 тыс. рублей), данные представлены в таблице 7.

Таблица 7
тыс. рублей

наименование	плановый объем средств бюджетов на реализацию национальных проектов			исполнение по национальным проектам за 1 квартал 2022 года			
	всего	в том числе:		всего	%	в том числе:	
		РФ	РХ			РФ	РХ
А	1	2	3	4	5	6	7
НП «Демография»	1 532 207	1 472 644	59 563	249 673,5	16,3	239 173,5	10 500,0
НП «Здравоохранение»	1 174 459	804 944	369 515	98 771,4	8,4	56 994,2	41 777,2
НП «Образование»	657 606	582 885	74 721	8 910,7	1,4	8 821,6	89,1
НП «Жилье и городская среда»	1 033 774	891 536	142 238	15 722,5	1,5	15 565,3	157,2
НП «Экология»	172 989	172 989	0	17 595,6	10,2	17 595,6	0
НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1 153 862	413 505	740 357	2 812,9	0,2	0	2 812,9
НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	1 216	0	1 216	0	0	0	0
НП «Цифровая экономика»	31 358	26 860	4 498	3 420,0	10,9	0	3 420,0
НП «Культура»	265 538	251 551	13 987	1 393,3	0,5	1 326,7	66,6
НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы»	229 677	227 349	2 328	136 485,0	59,4	135 120,1	1 364,9
Всего	6 252 686	4 844 263	1 408 423	534 784,9	8,6	474 597,0	60 187,9

*Включая средства Фонда ЖКХ

Фактическое исполнение по региональным проектам за 1 квартал 2022 года составило 534 784,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 474 597 тыс. рублей (9,8% планируемого объема бюджетных средств) и республиканского бюджета – 60 187,9 тыс. рублей (4,3%), исполнение за счет средств Фонда реформирования ЖКХ отсутствует.

По одному из 10 национальных проектов, предусмотренных к финансированию из республиканского бюджета в 2022 году, отсутствует исполнение за 1 квартал 2022 года (НП «Туризм и индустрия гостеприимства»).

Наибольший уровень исполнения фиксируется по НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы» – 59,4%, наименьший – по НП «Безопасные качественные дороги» – 0,2%.

В 2022 году расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных национальными проектами, осуществлены 12 ГРБС. Информация о расходах республиканского бюджета на реализацию региональных проектов за 1 квартал 2022 года по ГРБС представлена в таблице 8.

Таблица 8
тыс. рублей

№ п/п	наименование	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	%
А	Б	1	2	3	4
1	Государственный комитет цифрового развития и связи	4 226	0,1	3 420,0	80,9
2	Министерство образования и науки	657 606	10,5	8 910,7	1,4
3	Министерство культуры	265 538	4,3	1 393,3	0,5
4	Министерство здравоохранения	865 507	13,8	74 248,8	8,6
5	Министерство физической культуры и спорта	244 419	3,9	1 000,0	0,4
6	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	46 680	0,8	993,3	2,1
7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства	1 153 862	18,5	2 812,9	0,2
8	Министерство труда и социальной защиты	927 295	14,8	236 010,2	25,5
9	Министерство экономического развития	184 213	2,9	135 491,7	73,6
10	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	1 709 600	27,3	52 908,4	3,1
11	Министерство природных ресурсов и экологии	172 989	2,8	17 595,6	10,2
12	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	20 751	0,3	0	0
Всего		6 252 686	100,0	534 784,9	8,6

Основная доля расходов (84,9%) приходится на 5 министерств, в том числе Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 27,3%, Министерство сельского хозяйства и продовольствия – 18,5%, Министерство труда и социальной защиты – 14,8%, Министерство здравоохранения – 13,8% и Министерство образования и науки – 10,5%. По остальным главным распорядителям бюджетных средств удельный вес расходов составляет от 0,1% (Государственный комитет цифрового развития и связи) до 4,3% (Министерство культуры).

За 1 квартал 2022 года отсутствует исполнение по одному ГРБС (Министерство по делам юстиции и региональной безопасности), наибольший уровень использования бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов составил по Государственному комитету цифрового развития и связи – 80,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, наименьший – по Минтрансу Хакасии – 0,2%.

При этом отмечается незначительный объем расходов на региональные проекты Республики Хакасия, входящие в состав НП «Цифровая экономика».

Информация о расходах республиканского бюджета на реализацию региональных проектов за 1 квартал 2022 года по группам и элементам видов расходов представлена в таблице 9.

Таблица 9
тыс. рублей

наименование	ВР	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	%
А	Б	1	2	3	4
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	555 208,0	8,9	7 904,0	1,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	980 423,0	15,7	238 625,3	24,3
Бюджетные инвестиции	410	1 084 734,0	17,3	37 185,9	3,4
Межбюджетные трансферты	500	2 153 862,0	34,4	17 115,8	0,8
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	460, 600	1 431 903	22,9	233 953,9	16,3
Субсидии юридическим лицам	810	46 556	0,7	0	0
Всего		6 252 686	100,0	534 784,90	8,6

Наибольший объем бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов предусмотрен сводной бюджетной росписью республиканского бюджета по виду расходов: «Межбюджетные трансферты» в размере 34,4% общего объема средств на региональные проекты.

В 1 квартале 2022 года наибольший объем средств (88,3%) направлен на исполнение региональных проектов по следующим видам расходов:

«Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 238 625,3 тыс. рублей, или 24,3% бюджетных ассигнований;

«Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 233 953,9 тыс. рублей, или 16,3%.

Информация об исполнении расходов республиканского бюджета на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных проектов за 1 квартал 2022 года представлена в приложении 4.

Из 34 региональных проектов, по которым предусмотрены бюджетные ассигнования, фактические расходы за 1 квартал 2022 года осуществлены по 19 региональным проектам, по которым бюджетные ассигнования исполнены в диапазоне от 0,2% РП «Культурная среда» до 100% РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» и РП «Цифровое государственное управление» при общем исполнении по региональными проектам 8,6%.

В реализации 12 региональных проектов в 2022 году участвуют 41 муниципальное образование республики, в том числе 5 городских округов, 8 муниципальных районов и 28 поселений.

Наибольший объем межбюджетных трансфертов на реализацию региональных проектов (48%) предусмотрен сводной бюджетной росписью республиканского бюджета по НП «Жилье и городская среда» в сумме 1 033 774 тыс. рублей (таблица 10).

Таблица 10
тыс. рублей

наименование	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	
			сумма	%
А	1	4	2	3
НП «Демография» (Р)	230 500	10,7	0	0
РП «Спорт – норма жизни»	230 500	10,7	0	0
НП «Образование» (Е)	366 636	17,0	0	0
РП «Современная школа»	317 974	14,8	0	0
РП «Успех каждого ребенка»	18 549	0,8	0	0
РП «Цифровая образовательная среда»	30 113	1,4	0	0
НП «Жилье и городская среда» (F)	1 033 774	48,0	15 722,5	1,5
РП «Формирование комфортной городской среды»	145 236	6,7	0	0
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	243 697	11,3	0	0
РП «Чистая вода»	644 841	30,0	15 722,5	2,4
НП «Безопасные качественные дороги» (R)	373 213	17,3	0	0
РП «Региональная и местная дорожная сеть»	303 213	14,1	0	0,0
РП «Безопасность дорожного движения»	70 000	3,2	0	0
НП «Культура» (A)	149 739	7	1 393,3	0,9
РП «Культурная среда»	143 179	6,7	585,2	0,4
РП «Творческие люди»	860	0,04	808,1	94,0
РП «Цифровая культура»	5 700	0,3	0	0
Всего	2 153 862	100	17 115,8	0,8

Общий объем межбюджетных трансфертов, направленных из республиканского бюджета, за 1 квартал 2022 года составил 17 115,8 тыс. рублей, или 0,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Наибольший объем межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета в 1 квартале 2022 года направлен на реализацию национального проекта НП «Жилье и городская среда» – 15 722,5 тыс. рублей, или 1,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, а именно на реализацию регионального проекта «Чистая вода».

Также наблюдается исполнение по национальному проекту: НП «Культура» – 0,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью (региональные проекты «Творческие люди» – 808,1 тыс. рублей, или 94% и «Культурная среда» – 585,2 тыс. рублей, или 0,4%).

Общие объемы средств, направленных на реализацию региональных проектов в 1 квартале 2022 года в разрезе муниципальных образований республики, представлены в приложении 5.

Основной объем средств, запланированный на реализацию региональных проектов в 2022 году – 79,5% приходится на 5 муниципальных образований:

- г. Черногоorsk – 547 420,3 тыс. рублей, или 22,4% общего объема;
- г. Абакан – 503 926,1 тыс. рублей (20,6%);
- Аскизский район – 351 647,5 тыс. рублей (14,4%);
- Усть-Абаканский район – 285 305,5 тыс. рублей (11,7%);
- Ширинский район – 253 646,1 тыс. рублей (10,4%).

Следует отметить, что муниципальными образованиями г. Черногоorsk и Бейский район использованы остатки средств на счетах на достройку и дооборудование двух детских садов в г. Черногорске (введен в эксплуатацию в

феврале 2022 года) и с. Новокурск Бейского района (в связи с отставанием от графика выполнения работ не введен в эксплуатацию), которые следовало ввести до конца 2021 года.

Также на реализацию национальных проектов на территории Республики Хакасия предусмотрены иные источники финансирования – 927 636,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации – 912 636,6 тыс. рублей, внебюджетных источников – 15 000 тыс. рублей (компания ОК «РУСАЛ»).

В 1 квартале 2022 года за счет внебюджетных источников на реализацию региональных проектов направлено 213 024,3 тыс. рублей, или 23,3% планируемого объема средств (927 636,6 тыс. рублей), в том числе за счет средств:

Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Хакасия (далее – ТФОМС) – 201 185,3 тыс. рублей (23,5%);

Государственного учреждения – Регионального отделения Фонда социального страхования по Республике Хакасия (далее – ФСС) – 11 839 тыс. рублей (21,3%).

На 2022 год по 30 региональным проектам установлено 108 целевых показателей, в том числе по 5 региональным проектам без финансирования.

Наибольшее количество целевых показателей предусмотрено по НП «Здравоохранение» – 49 показателей, или 45,4% общего количества показателей по республике, НП «Жилье и городская среда» – 12 показателей (11,1%) и НП «Демография» – 10 показателей (9,3%).

На 2022 год наибольший объем средств, установленных сводной бюджетной росписью республиканского бюджета (88,8%) предусмотрен на реализацию 5 национальных проектов:

1. НП «Демография» – 24,5%, или 1 532 207 тыс. рублей, который реализуется в рамках 3 региональных проектов:

1.1. РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (ответственным исполнителем является Министерство труда и социальной защиты) – 924 295 тыс. рублей), в рамках данного регионального проекта предусмотрены следующие ежемесячные денежные выплаты семьям:

в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка со среднедушевым доходом на каждого члена семьи не выше минимального размера оплаты труда в Республике Хакасия;

в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, рожденного после 1 января 2020 года, гражданам со среднедушевым доходом не выше минимального размера оплаты труда в Республике Хакасия.

Данные мероприятия имеют заявительный характер, исполнение по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» по состоянию на 31.03.2022 составило 25,5% планового объема, или 235 261 тыс. рублей.

Количество получателей ежемесячных денежных выплат за 1 квартал 2022 года в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка составило 4049 семей, в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 2363 семьи.

1.2. РП «Старшее поколение» (Министерство труда и социальной защиты) – 363 493 тыс. рублей, основная сумма средств из республиканского бюджета в 2022 году планируется направить на строительство двух объектов:

«Жилой корпус на 100 мест ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов» – 194 784 тыс. рублей, завершение строительства объекта запланировано на 2024 год (запланированный объем средств, предоставляемый в 2023 году – 194 115 тыс. рублей, в 2024 году – 57 810 тыс. рублей). По состоянию на 1 квартал 2022 года заключен контракт на строительно-монтажные работы с ООО «Синодекор», кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует;

«Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат» – 165 293 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года составило 12 450,3 тыс. рублей или 7,5%. Завершение работ запланировано в 2022 году, техническая готовность объекта составляет 82,4%. Ведется подготовка аукционной документации на поставку мебели и оборудования для оснащения объекта.

1.3. РП «Спорт - норма жизни» (Министерство физической культуры и спорта) – 244 419 тыс. рублей, основная сумма средств из республиканского бюджета в 2022 году планируется направить на реализацию трех мероприятий:

строительство легкоатлетического манежа с беговой дорожкой и административно-вспомогательным блоком на территории МАУ «Спортивный комплекс им. Н.Г. Булакина» – 118 240 тыс. рублей (в том числе 54 713,4 тыс. рублей за счет средств бюджета г. Абакана), срок завершения работ запланирован на конец 2022 года;

строительство универсального спортивного зала в рп. Усть-Абакан – 115 467,7 тыс. рублей, срок завершения работ запланирован в 2023 году (объем средств на 2023 год – 28 142,5 тыс. рублей);

реконструкция здания бассейна МБОУ ДО «ДЮСШ «Дельфин» в рп. Вершина Теи Аскизского района – 50 505,1 тыс. рублей, срок завершения работ запланирован в марте 2023 года (объем средств на 2023 год – 9370,5 тыс. рублей).

Исполнение по данным мероприятиям за 1 квартал 2022 года отсутствует.

2. НП «Здравоохранение» – 18,8%, или 1 174 459 тыс. рублей, который реализуется в рамках 7 региональных проектов (ответственным исполнителем является Министерство здравоохранения):

2.1. РП «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 124 446 тыс. рублей, основная сумма средств из республиканского бюджета в 2022 году планируется направить на реализацию двух мероприятий:

приобретение оборудования для переоснащения ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер» – 101 374 тыс. рублей, в течение 1 квартала 2022 года заключено 5 контрактов на поставку медицинского оборудования, кассовое исполнение отсутствует;

погашение кредиторской задолженности по переоснащению ГБУЗ РХ «Саяногорская межрайонная больница» – 21 972 тыс. рублей, кредиторская задолженность погашена в полном объеме.

Также, дополнительно за счет средств ТФОМС на *финансовое обеспечение оказания медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями в соответствии с клиническими рекомендациями и протоколами лечения* в 1 квартале 2022 года профинансировано 201 185,3 тыс. рублей, или 23,5% от плана (857 123,6 тыс. рублей).

2.2. РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» – 161 924 тыс. рублей, основная сумма средств из республиканского бюджета в 2022 году направлена на реализацию следующих мероприятий:

приобретение жилья для специалистов с высшим медицинским образованием – 100 000 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года составило 3172,5 тыс. рублей, или 3,2%;

выплаты «подъемных» при первом трудоустройстве (врачам и средним медицинским работникам) – 42 520 тыс. рублей, исполнено 990 тыс. рублей, или 2,3%;

доплаты обучающимся в образовательных организациях среднего профессионального образования и высшего образования в рамках целевой подготовки (студентам, ординаторам) – 16 212 тыс. рублей, исполнено 2272 тыс. рублей, или 14%.

2.3. РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 180 154 тыс. рублей, основная сумма средств из республиканского бюджета в 2022 году планируется направить на реализацию трех мероприятий:

приобретение оборудования для переоснащения первичных сосудистых отделений ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской» – 75 431 тыс. рублей, заключен контракт на поставку магнитно-резонансного томографа, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует. Поставка оборудования запланирована в 3 квартале 2022 года;

реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской» – 55 000 тыс. рублей, исполнение – 2141,9 тыс. рублей, или 3,9%, срок завершения строительных работ запланирован в 2022 году;

обеспечение граждан, перенесших острые сердечно-сосудистые заболевания, лекарственными препаратами в амбулаторных условиях – 49 723 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует, заключение контрактов по данному мероприятию планируются в I полугодии 2022 года.

2.4. РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – 171 337 тыс. рублей, в рамках данного регионального проекта предусмотрена *реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская детская клиническая больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа*, исполнение за 1 квартал 2022 года составило 22 593,8 тыс. рублей, или 13,2%. Завершение строительных работ запланировано на 2023 год (запланированный объем средств, предоставляемый в 2023 году – 497 144,6 тыс. рублей);

В 1 квартале 2022 года заключен контракт на строительно-монтажные работы с ООО «СЗ «Аск-Водрем», кассовое исполнение составило 22 593,8 тыс. рублей, или 13,2%. Завершение строительных работ запланировано на 2023 год;

Также дополнительно за счет средств ФСС на оказание медицинской помощи женщинам в период беременности, родов и в послеродовой период, в том числе за счет средств родовых сертификатов, в 1 квартале 2022 года профинансировано 11 839 тыс. рублей, или 21,3% от плана (55 513 тыс. рублей).

2.5. РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – 126 281 тыс. рублей, основной объем средств направлен на *обеспечение не менее 1014 вылетов санитарной авиации* в размере 109 481 тыс. рублей, исполнение составило 13 489,9 тыс. рублей, или 12,3%. По состоянию на 31.03.2021 выполнено 36 вылетов, эвакуировано 39 пациентов.

2.6. РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 64 528 тыс. рублей, основной объем запланирован на *реализацию государственной*

информационной системы в сфере здравоохранения, приобретение и ввод в эксплуатацию информационно-коммуникационного оборудования для функционирования ГИСЗ на общую сумму 61 547 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года по региональному проекту отсутствует.

2.7. С 2022 года в Республике Хакасия на основании Соглашения, заключенного Министерством здравоохранения Российской Федерации, Министерством здравоохранения Республики Хакасия от 28.12.2021 № 056-2021-N9004-12, осуществляется реализация регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации».

Сведения о достижении плановых значений показателей регионального проекта по Республике Хакасия за 1 квартал 2022 года представлены в таблице 11.

Таблица 11
в единицах

№ п/п	наименование показателя	план на 31.12.2022	факт на 31.03.2022
1	Число посещений сельскими жителями медицинских организаций на 1 сельского жителя в год, единиц	1,49	1,26

Финансовое обеспечение из республиканского бюджета в 2022 на реализацию данного регионального проекта запланировано на сумму 345 789 тыс. рублей, в рамках реализации 4-х мероприятий:

приобретение и монтаж быстровозводимых модульных конструкций – 162 929 тыс. рублей, планируется создание 15 фельдшерско-акушерских пунктов, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует;

строительство детской поликлиники на 200 посещений в смену в с. Аскиз – 89 412 тыс. рублей (запланированный объем средств, предоставляемый в 2023 году – 91 000 тыс. рублей, в 2024 году – 204 688,2 тыс. рублей), в 1 квартале 2022 года заключен контракт на строительно-монтажные работы с ООО «Хакасгражданстрой», исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует, завершение строительства запланировано в 2024 году;

приобретение медицинского оборудования – 71 048 тыс. рублей, исполнение составило 30 385,4 тыс. рублей, или 42,8%;

приобретение автомобильного транспорта – 22 400 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует.

3. НП «Образование» – 10,5%, или 657 606 тыс. рублей, который реализуется в рамках 5 региональных проектов (ответственным исполнителем является Министерство образования и науки):

3.1. РП «Современная школа» – 318 974 тыс. рублей, основной объем средств планируется направить на:

строительство общеобразовательной школы на 250 мест в г. Абакане на общую сумму 131 353 тыс. рублей, срок завершения работ конец 2022 года;

строительство общеобразовательной школы на 250 мест в с. Бирикчүл Аскизского района на общую сумму 104 614 тыс. рублей, срок завершения работ запланирован на 2022 год.

Кроме того, постановлением Правительства Республики Хакасия от 21.02.2022 № 71 на строительство данной школы выделены средства из Резервного фонда Республики Хакасия на общую сумму 56 777 тыс. рублей.

Исполнение за 1 квартал 2022 года по данным мероприятиям отсутствует.

3.2. РП «Успех каждого ребенка» – 246 608 тыс. рублей, в рамках регионального проекта в 2022 году планируется реализация двух мероприятий:

создание центра выявления и поддержки одаренных детей «Сириус» на базе ФГБОУ ВО «ХГУ им. Н.Ф. Катанова» на общую сумму 228 059 тыс. рублей;

проведение капитального ремонта спортивных залов в 11 школах Республики Хакасия на общую сумму 18 549 тыс. рублей.

Исполнение за 1 квартал 2022 года по данным мероприятиям отсутствует.

Стоит отметить, что по состоянию на 31.03.2022 контракты на поставку оборудования заключены не в полном объеме, в связи с этим существуют риски несвоевременного исполнения мероприятий по региональному проекту.

Согласно информации Министерства образования и науки, заключение контрактов приостановлено по причине сложившихся трудностей при определении поставщиков в условиях санкций.

3.3. РП «Цифровая образовательная среда» – 30 113 тыс. рублей на создание в Республике Хакасия 19 центров цифрового образования детей, исполнение за 1 квартал 2022 года по данным мероприятиям отсутствует.

3.4. РП «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)» – 57 027 тыс. рублей на создание материально-технической базы в 5 общеобразовательных организациях, реализующих программы среднего профессионального образования, исполнение за 1 квартал 2022 года составило 8910,7 тыс. рублей.

3.5. РП «Социальная активность» – 4884 тыс. рублей на реализацию практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) «Регион добрых дел», исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует.

3.6. Кроме того, с 2022 года в Республике Хакасия на основании Соглашения, заключенного Министерством просвещения Российской Федерации и Министерством образования и науки Республики Хакасия от 27.12.2021 № 091-2021-ЕГ001-44 осуществляется реализация в Республике Хакасия регионального проекта «Молодежь России».

Законом о республиканском бюджете, а также сводной бюджетной росписью не предусмотрено финансирование мероприятий регионального проекта «Молодежь России», в 2022 году мероприятия носят организационный характер.

По состоянию на 31.03.2022 сведения о плановых показателях регионального проекта «Молодежь России» по Республике Хакасия отсутствуют.

4. НП «Жилье и городская среда» – 16,5%, или 1 033 774 тыс. рублей, который реализуется в рамках 3 региональных проектов (ответственным исполнителем является Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства):

4.1. РП «Формирование комфортной городской среды» – 145 236 тыс. рублей, в рамках регионального проекта в Республике Хакасия планируется *благоустройство 31 дворовой территории и 52 общественных территорий*. Заключены контракты по всем запланированным объектам.

Кроме того, из внебюджетных источников (компания ОК «РУСАЛ») на реализацию проекта благоустройства «Культурное пространство трех площадей» в г. Саяногорске в 2022 году планируется профинансировать 15 000 тыс. рублей.

По состоянию на 1 квартал 2022 года исполнение отсутствует.

4.2. РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 243 697 тыс. рублей направлен на *сокращение непригодного для проживания жилищного фонда в Республике Хакасия*,

Информация о распределении субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в 2022 году представлена в таблице 12.

Таблица 12
тыс. рублей

№ п/п	наименование муниципального образования	всего	в том числе	
			Фонд реформирования ЖКХ	республиканский бюджет
А	Б	1	2	3
1	г. Абаза	35 400,1	35 218,0	182,1
2	г. Сорск	92 342,2	91 898,0	444,2
3	г. Черногорск	12 951,5	12 880,0	71,5
4	Приисковский сельсовет	36 444,5	36 266,0	178,5
5	Большесейский сельсовет	5 127,7	5 103,0	24,7
6	Матурский сельсовет	2 849,7	2 836,0	13,7
7	Коммунарковский сельсовет	15 910,6	15 510,0	400,6
8	Ширинский сельсовет	42 670,7	42 527,0	143,7
Всего		243 697,0	242 238,0	1 459,0

По состоянию на 1 квартал 2022 года исполнение по региональному проекту отсутствует.

4.3. РП «Чистая вода» – 644 841 тыс. рублей, в рамках регионального проекта в 2022 году планируется строительство следующих объектов, переходящих с 2021 года:

«*Строительство системы водоснабжения рп. Пригорск*» – 350 338,8 тыс. рублей;

«*Строительство водозаборного сооружения и сетей водоснабжения в с. Боград*» – 78 069,7 тыс. рублей;

«*Строительство водоснабжения системы водоснабжения с. Зеленое Усть-Абаканского района*» – 69 231 тыс. рублей.

«*Наружное водоснабжение планируемой и существующей застройки в с. Имек Таштыпского района*» – 31 873,9 тыс. рублей;

По состоянию на 1 квартал 2022 года по данным объектам исполнение отсутствует, начало строительства данных объектов планируется во 2 квартале 2022 года.

Завершены строительные работы по *реконструкции насосной фильтровальной станции питьевой воды на оз. Иткуль для нужд муниципального образования Жемчужненский сельсовет*, исполнение составило 15 722,5 тыс. рублей, или 26,1%.

Кроме того, работы по *строительству водозабора и реконструкция сетей водоснабжения в с. Целинное Ширинского района* перенесены на 2023 год.

5. НП «Безопасные качественные дороги» – 18,5%, или 1 153 862 тыс. рублей, который реализуется в рамках 3 региональных проектов (ответственным исполнителем является Министерство транспорта и дорожного хозяйства):

5.1. РП «Региональная и местная дорожная сеть» – 872 061 тыс. рублей, в том числе на *приведение в нормативное состояние автомобильных дорог*, из них 9-ти объектов на дорогах регионального и межмуниципального значения и 16 объектов на

дорогах местного значения на общую сумму 700 248 тыс. рублей, а также на реализацию мероприятий по строительству транспортного коридора «Абакан – Бийск» на сумму 171 813 тыс. рублей. Исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует.

5.2. РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – 7200 тыс. рублей на приобретение 2 комплексов камер фотовидеофиксации и разработку проектно-сметной документации на размещение дополнительного пункта весогабаритного контроля, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует.

5.3. РП «Безопасность дорожного движения» – 274 601 тыс. рублей, объем средств планируется направить на реализацию следующих мероприятий:

завершение работ по строительству автобусных остановок, освещения и тротуара на участке автомобильной дороги Абакан – Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия со сроком завершения до 01.09.2022 и строительство автобусных остановок, освещения, тротуара и парковочных мест на автомобильной дороге Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки в Бейском районе Республики Хакасия» со сроком реализации до 01.07.2022. Общий объем средств составляет 161 753 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует;

приобретение и установка на автомобильных дорогах регионального и межмуниципального значения 5 стационарных комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения на общую сумму 42 848 тыс. рублей, исполнение составило 2812 тыс. рублей, или 6,6%;

обустройство 4 перекрестков системами автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения в г. Абакане на общую сумму 70 000 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует.

4.5. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности

Законом о республиканском бюджете на 2022 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 12 главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 657 109 тыс. рублей, что составляет 1,4% общего объема расходов республиканского бюджета.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 31.03.2022 объем расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности увеличен на общую сумму 2333 тыс. рублей, или на 0,4%, в том числе на обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия на 1745 тыс. рублей и на обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия на 588 тыс. рублей, и составил 659 442 тыс. рублей.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности за 1 квартал 2021 года представлена в таблице 13.

Таблица 13
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год		исполнено 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	бюджетом	росписью	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7

наименование	утверждено на 2022 год		исполнено 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	бюджетом	росписью	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти	142 822	143 410	20 204	22 870	15,9	2 666	13,2
Обеспечение функционирования Избирательной комиссии	76 740	76 740	6 129	8 803	11,5	2 674	43,6
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты	37 021	37 021	6 369	6 851	18,5	482	7,6
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия	7 620	7 620	1 707	1 771	23,2	64	3,7
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия	8 603	8 603	1 513	1 630	18,9	117	7,7
Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений)	375 582	377 327	71 656	79 389	21,0	7 733	10,8
Резервные фонды Республики Хакасия	3 500	3 500	2 320	1 700	48,6	-620	-26,7
Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	5 221	5 221	0	714	13,7	714	x
Всего:	657 109	659 442	109 898	123 728	18,8	13 830	12,6

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 1 квартал 2022 года составило 123 728 тыс. рублей, или 18,8% утвержденных бюджетных ассигнований и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 13 830 тыс. рублей, или на 12,6% выше аналогичных показателей 2021 года (109 898 тыс. рублей).

Относительно аналогичного периода 2021 года снижение фактического исполнения за 1 квартал 2022 года наблюдается по одному непрограммному направлению деятельности «Резервные фонды Республики Хакасия» на 26,7%.

По 6 непрограммным направлениям деятельности наблюдается увеличение расходов за 1 квартал 2022 года от 3,7% на «Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия» до 43,6% на «Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия».

Также, Законом о республиканском бюджете на 2022 год бюджетные ассигнования по непрограммному направлению «Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия» утверждены в сумме 5221 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2022 года составило 714 тыс. рублей (в 2021 году бюджетные ассигнования по данному направлению не утверждались и не исполнялись).

При освоении бюджетных средств в целом на 18,8% годовых бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 11,5% («Обеспечение функционирования Избирательной комиссии Республики Хакасия») до 48,6% («Резервные фонды Республики Хакасия»).

5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия

Расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия предусмотрены на общую сумму 6500 тыс. рублей, в том числе за счет резервного фонда Правительства Республики Хакасия в размере 3500 тыс. рублей и средств 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 31.03.2022 объем расходов за счет резервных фондов увеличен на 808 тыс. рублей (на 12,4%) и распределен в сумме 7308 тыс. рублей по 3 главным распорядителям средств республиканского бюджета, а именно по:

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 3808 тыс. рублей;

Министерству труда и социальной защиты – 2750 тыс. рублей;

Аппарату Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – 750 тыс. рублей.

Исполнение по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года приведено в таблице 14.

Таблица 14
тыс. рублей

наименование	Рз	Пр	Резервный фонд Правительства Республики Хакасия			
			бюджет	сводная бюджетная роспись	факт 1 квартал	в % к росписи
А	1	2	3	4	5	6
Резервный фонд Правительства Республики Хакасия						
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	01	11	3 500	750	0	0
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	01	11	0	2 750	1 700	61,8
Итого			3 500	3 500	1 700	48,6
Резервный фонд Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий						
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия	14	03	3 000	3 808	3 808	100,0
Итого			3 000	3 808	3 808	100,0
Всего			6 500	7 308	5 508	75,4

Фактически расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия осуществлены за 1 квартал 2022 года на общую сумму 5508 тыс. рублей, или 75,4% утвержденных бюджетных ассигнований.

Согласно отчету Министерства финансов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года по двум

постановлениям Правительства Республики Хакасия (от 24.01.2022 № 18 и от 24.03.2022 № 113) распределена материальная помощь по Министерству труда и социальной защиты шести гражданам в сумме 2750 тыс. рублей, кассовое исполнение в первом квартале составило 1700 тыс. рублей, или 61,8% объема бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Из резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий по постановлению Правительства Республики Хакасия от 08.02.2022 № 43 распределена и освоена в полном объеме сумма в размере 3808 тыс. рублей, в том числе на:

выполнение работ по предварительному рыхлению льда взрывным способом на затороопасных участках реки Абакан в пределах г. Абаза и районе с. Белый Яр и реки Джебаш – 1201 тыс. рублей, 970 тыс. рублей и 1201 тыс. рублей соответственно;

обеспечение проведения работ по оценке воздействия на водные биологические ресурсы и среду их обитания на затороопасном участке - 436 тыс. рублей.

Нормативный размер **резервного фонда Республики Хакасия** на 2022 год утвержден в сумме 285 914 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных статьей 10¹ Закона Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия», и составляет 1% планируемого объема налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета (не более 5%).

Согласно информации Министерства финансов из резервного фонда Республики Хакасия в первом квартале 2022 года распределено 126 393 тыс. рублей Постановлениями Правительства Республики Хакасия:

от 24.01.2022 № 17 в сумме 68 000 тыс. рублей, или 53,8% от распределенного объема средств Резервного фонда Республики Хакасия, Министерству здравоохранения *на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19);*

от 08.02.2022 № 43 – 808 тыс. рублей (0,65%) Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности *для увеличения размера резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий;*

от 21.02.2022 № 71 – 56 777 тыс. рублей (44,9%) Министерству образования и науки на предоставление субсидии муниципальному образованию Аскизский район Республики Хакасия *на создание новых мест в общеобразовательных организациях* и 808 тыс. рублей (0,65%) – Министерству национальной и территориальной политики *на мероприятия в честь празднования 77-летия Победы в Великой Отечественной войне.*

6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия

В соответствии со статьей 4 Закона о республиканском бюджете объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Республики Хакасия (далее – дорожный фонд) утвержден на 2022 год в сумме 2 985 302 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда, установленный сводной бюджетной росписью, по состоянию на 31.03.2022 составил 3 110 271 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 124 969 тыс. рублей, или на 4,2% по Министерству транспорта и дорожного хозяйства (приложение 6 к заключению).

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 1 квартал 2022 года отсутствует.

За 1 квартал 2022 года исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фонду составило 136 327 тыс. рублей, или 4,6% утвержденных бюджетных ассигнований и 4,4% установленных сводной бюджетной росписью. Вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства.

Основной объем мероприятий в сфере дорожного хозяйства по Министерству транспорта и дорожного хозяйства (3 070 292 тыс. рублей, или 98,7% от общего объема) предусмотрены в рамках реализации государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия», в которой также реализуются мероприятия по 3 региональным проектам Республики Хакасия:

«Региональная и местная дорожная сеть» – *исполнение отсутствует*, бюджетные ассигнования, установленные сводной бюджетной росписью, составляют 872 061 тыс. рублей;

«Безопасность дорожного движения» – 2813 тыс. рублей (1% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью);

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – *исполнение отсутствует* (план 7200 тыс. рублей).

По 12 мероприятиям государственной программы из 17 отсутствует исполнение за 1 квартал 2022 года, по остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 0,02% (строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации) до 15,3% (содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения).

Кроме того, на 2022 год в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» государственной программы Республики Хакасия «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» запланировано к реализации мероприятие по развитию транспортной инфраструктуры на сельских территориях в объеме 39 502 тыс. рублей (в 1 квартале 2022 года исполнение отсутствует).

Относительно аналогичного периода 2021 года расходы дорожного фонда увеличились на 6,9%, или на 8780 тыс. рублей по государственной программе «Развитие транспортной системы Республики Хакасия».

7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы

Перечень строек и объектов для республиканских государственных нужд, финансируемых за счет государственных капитальных вложений, предусмотренных на реализацию республиканской адресной инвестиционной программы на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержден постановлением Правительства Республики Хакасия от 19.01.2022 № 13¹.

¹ Постановление Правительства Республики Хакасия от 19.01.2022 № 13 «Об утверждении Перечня строек и объектов для республиканских государственных нужд, финансируемых за счет государственных капитальных

Объем капитальных вложений на реализацию республиканской адресной инвестиционной программы (далее по тексту также – РАИП) на 2022 год предусмотрен Перечнем строек по 37 объектам на общую сумму 1 829 039 тыс. рублей.

Законом о республиканском бюджете и сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований на реализацию РАИП на 2022 год установлен в размере 1 929 039 тыс. рублей, что *больше объема капитальных вложений, предусмотренного Перечнем строек на 100 000 тыс. рублей, или на 5,5%*, в том числе:

увеличен по 2 объектам на общую сумму 105 000 тыс. рублей:

«Реконструкция здания ГАУК РХ «Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр», в том числе проектная документация» - на 103 000 тыс. рублей или в 3,1 раза;

«Реконструкция здания (кадастровый номер 19:01:040206:2164) ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница имени Г.Я. Ремишевской», в том числе проектно-сметная документация» - на 2000 тыс. рублей, или на 3,8%;

уменьшен по 2 объектам на общую сумму 5000 тыс. рублей:

«Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация» - на 2000 тыс. рублей, или на 1,2%;

«Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация» - на 3000 тыс. рублей, или на 1,8%.

Объем капитальных вложений, установленный сводной бюджетной росписью предусмотрен по 6 разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» - 877 556 тыс. рублей, или 45,5% всего объема капитальных вложений, на остальные разделы – 1 051 483 тыс. рублей, или 54,5%, в том числе:

«Здравоохранение» - 448 649 тыс. рублей, или 23,2%;

«Социальная политика» - 360 077 тыс. рублей, или 18,7%;

«Культура, кинематография» - 165 459 тыс. рублей, или 8,6%;

«Физическая культура и спорт» - 69 000 тыс. рублей, или 3,6%;

«Охрана окружающей среды» - 8298 тыс. рублей, или 0,4%.

По итогам 1 квартала 2022 года профинансированы расходы по 6 объектам на общую сумму 40 435 тыс. рублей, или 2,1% от бюджетных ассигнований, что *значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (18,8%)*. При этом исполнение составило от 0,03% по объекту «Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон - Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Тёи - Шора - Изыхгол, км 23+130 - км 30+375, в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» до 13,2% по объекту «Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация».

8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов

В соответствии со статьей 12 Закона о республиканском бюджете объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия (далее – муниципальные образования) утвержден на 2022 год в сумме 15 874 668 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований, установленный сводной бюджетной росписью, по состоянию на 31.03.2022 составил 16 207 344 тыс. рублей, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на 332 676 тыс. рублей (на 2,1%), в том числе объем субсидий на 296 543 тыс. рублей (на 7,2%), иные межбюджетные трансферты на 36 133 тыс. рублей (на 8%).

Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за первый квартал 2022 года составило 2 857 399 тыс. рублей, или 18% утвержденных бюджетных ассигнований и 17,6% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Относительно аналогичного периода 2021 года расходы республиканского бюджета на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований увеличились на 243 765 тыс. рублей, или на 9,3%. Данные представлены в таблице 15.

Таблица 15
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год		исполнено в 1 квартале соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	бюджетом	росписью	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	295 237	295 237	74 790	73 852	25,0	-938	-1,3
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований	600 507	600 507	240 342	227 614	37,9	-12 728	-5,3
иные дотации	650 744	650 744	0	148 320	22,8	148 320	х
Субсидии	4 109 058	4 405 601	231 429	141 808	3,2	-89 621	-38,7
Субвенции	9 768 335	9 768 335	1 964 589	2 128 754	21,8	164 165	8,4
Иные межбюджетные трансферты	450 787	486 920	102 484	137 051	28,1	34 567	33,7
Всего	15 874 668	16 207 344	2 613 634	2 857 399	17,6	243 765	9,3

Наибольший рост межбюджетных трансфертов относительно аналогичного периода прошлого года отмечен по:

субвенциям – на 164 165 тыс. рублей, или на 8,4% (в основном по субвенциям на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях - на 108 806 тыс. рублей и 55 958 тыс. рублей соответственно);

иным межбюджетным трансфертам - на 34 567 тыс. рублей, или на 33,7% (в основном за счет предоставления межбюджетных трансфертов бюджету

соответствующего территориального фонда обязательного медицинского страхования на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 32 324 тыс. рублей).

Также, с 2022 года муниципальным образованиям республики предоставляется новый вид дотаций – «**Иные дотации**» в общей сумме 650 744 тыс. рублей, из них в соответствии с положениями части 4 Закона Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия» выделены следующие составляющие:

на финансовое обеспечение инфраструктурных проектов - 191 550 тыс. рублей (115 108 тыс. рублей Алтайскому району и 76 442 тыс. рублей Усть-Абаканскому району);

на компенсацию снижения в бюджетах муниципальных районов общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 125 671 тыс. рублей;

на компенсацию расходных обязательств муниципальных образований в целях бесперебойного обеспечения электро-, тепло-, газо- и водоснабжением, водоотведением – 34 500 тыс. рублей.

Наибольшее снижение по **субсидиям** – на 89 621 тыс. рублей (38,7%), и **дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований** – на 12 728 тыс. рублей (5,3%).

Распределение дотаций муниципальным образованиям республики на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов представлено в таблице 16.

Таблица 16
тыс. рублей

наименование муниципального образования	дотации на выравнивание			дотации на сбалансированность			Иные дотации *		
	утверждено на 2022 год	исполнено за I квартал 2022 года		утверждено на 2022 год	исполнено за I квартал 2022 года		утверждено на 2022 год	исполнено за I квартал 2022 года	
	бюджетом	сумма	%	бюджетом	сумма	%	бюджетом	сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
г. Абаза	185	88	47,6	5 371	5 371	100,0	9 701	9 701	100,0
г. Саяногорск	0	0	х	0	0	х	26 214	6 553	25,0
г. Сорск	0		х	4 088	25 522	624,3	13 111	3 278	25,0
г. Черногорск	25 526	6 381	25,0	89 998	22 499	25,0	17 086	4 271	25,0
Алтайский район	2 601	651	25,0	0	387	х	170 979	33 468	19,6
Аскизский район	77 688	19 422	25,0	103 855	30 801	29,7	47 110	11 777	25,0
Бейский район	15 946	3 987	25,0	42 263	31 122	73,6	45 005	12 201	27,1
Боградский район	28 637	7 158	25,0	49 252	12 313	25,0	50 814	14 703	28,9
Орджоникидзевский район	29 603	7 401	25,0	48 097	13 052	27,1	60 755	15 895	26,2
Таштыпский район	41 362	10 341	25,0	64 211	16 053	25,0	53 942	13 901	25,8
Усть-Абаканский район	40 010	10 002	25,0	60 218	15 054	25,0	128 950	15 801	12,3
Ширинский район	33 679	8 421	25,0	47 760	55 440	116,1	27 077	6 769	25,0
Нераспределенный	0	0	х	85 394	0	0	0	0	х

наименование муниципального образования	дотации на выравнивание			дотации на сбалансированность			Иные дотации *		
	утверждено на 2022 год	исполнено за I квартал 2022 года		утверждено на 2022 год	исполнено за I квартал 2022 года		утверждено на 2022 год	исполнено за I квартал 2022 года	
		бюджетом	сумма	бюджетом	сумма	%		сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
резерв									
ВСЕГО	295 237	73 852	25,0	600 507	227 614	37,9	650 744	148 320	22,8

*- муниципальные районы с учетом сельских и городских поселений, входящих в их состав

Исполнение за 1 квартал 2022 года по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований составило 73 852 тыс. рублей, или 25% утвержденных бюджетных ассигнований и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. Максимальное исполнение наблюдается по г. Абаза 47,6%, по остальным муниципальным образованиям 25%.

По дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований исполнение за 1 квартал 2022 года составило 227 614 тыс. рублей (37,9%). Исполнение в разрезе муниципальных образований варьируется от 25% (по г. Черногорску, Боградскому, Таштыпскому и Усть-Абаканскому районам) до 624,3% по г. Сорск.

В первом квартале 2022 года иные дотации распределены муниципальным образованиям республики в общем объеме 148 320 тыс. рублей (22,8% от сводной бюджетной росписи). Наибольший объем исполнения по г. Абаза – 100%, наименьшее – по Усть-Абаканскому району (12,3%).

Муниципальному образованию г. Абакан в 1 квартале 2022 года дотации не предоставлялись.

Законом о республиканском бюджете по 16 главным распорядителям бюджетных средств распределены субсидии бюджетам муниципальных образований на общую сумму 4 109 058 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на общую сумму 4 405 601 тыс. рублей (64 субсидии).

Данные о распределении общего объема субсидий в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2022 год и фактическое исполнение за 1 квартал 2022 года представлены в таблице 17 и приложении 8 к заключению.

Таблица 17
тыс. рублей

наименование главного распорядителя бюджетных средств	утверждено на 2022 год		отклонение росписи от Закона № 116-ЗРХ	исполнено на 01.04.2022	
	Законом № 116- ЗРХ	сводной бюджетной росписью		сумма	в %
А	1	2	3	4	5
Министерство образования и науки	816 601	1 104 799	288 198	64 040	5,8
Министерство культуры	166 828	166 828	0	9 806	5,9
Министерство спорта	305 000	305 000	0	626	0,2
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	316 752	325 097	8 345	908	0,3
Министерство финансов	10 000	10 000	0	8 416	84,2
Министерство транспорта и дорожного хозяйства	795 415	795 415	0	0	0
Министерство труда и социальной защиты	20 000	20 000	0	20 000	100,0
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	22 000	22 000	0	15 120	68,7

наименование главного распорядителя бюджетных средств	утверждено на 2022 год		отклонение росписи от Закона № 116-ЗРХ	исполнено на 01.04.2022	
	Законом № 116-ЗРХ	сводной бюджетной росписью		сумма	в %
А	1	2	3	4	5
Министерство экономического развития	5 450	5 450	0	0	0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	1 576 223	1 576 223	0	21 242	1,3
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия	1 000	1 000	0	1 000	100,0
Министерство природных ресурсов и экологии	41 697	41 697	0	0	0
Министерство имущественных и земельных отношений	5 000	5 000	0	0	0
Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия	2 122	2 122	0	0	0
Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования	21 000	21 000	0	0	0
Государственный комитет цифрового развития и связи	3 970	3 970	0	650	16,4
ИТОГО:	4 109 058	4 405 601	296 543	141 808	3,2

Сводной бюджетной росписью объем субсидий бюджетам муниципальных образований, предоставляемых из республиканского бюджета, в целом увеличен на 296 543 тыс. рублей, или на 7,2% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, по 2 главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

Министерству образования и науки – на 288 198 тыс. рублей, или на 35,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (по 3 субсидиям);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 8345 тыс. рублей, или на 2,6% (по одной субсидии).

Все вышеуказанные объемы увеличений приходятся на субсидии, не предусмотренные Законом о республиканском бюджете, в том числе на:

мероприятия по модернизации школьных систем образования – 166 680 тыс. рублей;

благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздухо-тепловому режиму, водоснабжению и канализации – 64 718 тыс. рублей;

создание новых мест в общеобразовательных организациях – 56 800 тыс. рублей (субсидия муниципальному образованию Аскизский район);

обеспечение комплексного развития сельских территорий в части реализации мероприятий, связанных со строительством жилого помещения (жилого дома), предоставляемого гражданам по договорам найма жилого помещения - 8345 тыс. рублей.

Следует отметить, что исполнение по субсидиям за первый квартал 2022 года составило более 25% бюджетной росписи по 4 ГРБС (Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности - 68,7%, Министерству финансов - 84,2%, Министерству труда и социальной защиты - 100% и Аппарату Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия 100%).

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).

Исполнение по субвенциям бюджетам муниципальных образований на исполнение расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Республики Хакасия, за 1 квартал 2022 года составило 2 128 754 тыс. рублей, или 21,8% утвержденных бюджетных ассигнований и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, иным межбюджетным трансфертам – 137 051 тыс. рублей, или 30,4 и 28,1% соответственно.

9. Анализ состояния и динамики просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Республики Хакасия, в том числе республиканского бюджета

Динамика просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета за 1 квартал 2022 года в разрезе бюджетов бюджетной системы Республики Хакасия представлена в таблице 18.

Таблица 18
тыс. рублей

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		отклонение	темп прироста, %	доля в общем объеме, %
		01.01.2022	31.03.2022			
А	В	1	2	3	4	5
1	республиканский бюджет	39 072,5	19 851,1	-19 221,4	-49,2	1,6
2	бюджеты городских округов	815 383	863 864,0	48 481,1	5,9	70,5
3	бюджеты муниципальных районов	273 051,3	224 875,8	-48 175,5	-17,6	18,4
4	бюджеты городских и сельских поселений	102 606,6	116 922,4	14 315,8	14,0	9,5
Итого		1 230 113,3	1 225 513,3	-4 600,0	-0,4	100,0

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета в сравнении с началом 2022 года снизилась на 4600 тыс. рублей (на 0,4%) и составила 1 225 513,3 тыс. рублей, при одновременном:

снижении просроченной кредиторской задолженности по:

бюджетам муниципальных районов на 48 175,5 тыс. рублей, или на 17,6%, составили 224 875,8 тыс. рублей;

республиканскому бюджету на 19 221,4 тыс. рублей, или на 49,2%, составили 19 851,1 тыс. рублей;

увеличении просроченной кредиторской задолженности по:

бюджетам городских округов на 48 481,1 тыс. рублей, или на 5,9%, составили 863 864 тыс. рублей;

бюджетам городских и сельских поселений на 14 315,8 тыс. рублей (на 14%) составили 116 922,4 тыс. рублей.

По республиканскому бюджету по сравнению с началом года наблюдается *сокращение просроченной кредиторской задолженности по 3 ГРБС*: Министерству

здравоохранения на 22 588,1 тыс. рублей (в 5,6 раза), Министерству образования и науки на 1271,1 тыс. рублей (в 6,1 раза) и Министерству сельского хозяйства и продовольствия на 66,1 тыс. рублей (в 8,4 раза).

Одновременно *отмечается формирование просроченной кредиторской задолженности при ее отсутствии на начало года по 3 ГРБС*: Министерству транспорта и дорожного хозяйства – 3599,9 тыс. рублей, Министерству природных ресурсов и экологии – 760,3 тыс. рублей и Министерству культуры – 15,8 тыс. рублей, а также *увеличение просроченной кредиторской задолженности* по Министерству по делам юстиции и региональной безопасности на 322,7 тыс. рублей (в 10,4 раза) и Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности на 5,2 тыс. рублей (в 27 раз).

По Министерству имущественных и земельных отношений *просроченная кредиторская задолженность с начала года не изменилась* и составила 10 000 тыс. рублей. Причиной образования является невозможность произведения оплаты по государственному контракту на приобретение объекта недвижимого имущества (здания) для размещения органов исполнительной власти и государственных учреждений Республики Хакасия в г. Абакане в связи с судебным разбирательством по факту множественности лиц со стороны продавца.

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (93%) приходится на Министерство имущественных и земельных отношений – 50,4% (10 000 тыс. рублей), а также Министерство здравоохранения – 24,5% (4854 тыс. рублей, *погашена во втором квартале 2022 года*) и Министерство транспорта и дорожного строительства – 18,1% (3599,9 тыс. рублей, *погашена во втором квартале 2022 года*).

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

Республиканский бюджет утвержден на 2022 год с дефицитом в размере 3 060 881 тыс. рублей, или *10,6% общего годового объема доходов республиканского бюджета без учета объема безвозмездных поступлений*, что соответствует предельным ограничениям размера дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, установленным пунктом 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Фактически республиканский бюджет за 3 месяца 2022 года исполнен с профицитом 3 659 389 тыс. рублей (за 3 месяца 2021 года дефицит составил 100 981 тыс. рублей).

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 3 месяца 2022 года представлено в таблице 19.

Таблица 19
тыс. рублей

№ п/п	наименование источника финансирования дефицита	бюджет на 2022 год	исполнено за I квартал			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году
			2021 год	2022 год		
				сумма	%	
А	Б	1	2	3	4	5
1	Государственные ценные бумаги	-1 500 011	0	0	х	0
	размещение	0	0	0	х	0
	погашение	1 500 011	0	0	х	0
2	Кредиты кредитных организаций	6 355 456	300 000	0	х	-300 000

№ п/п	наименование источника финансирования дефицита	бюджет на 2022 год	исполнено за I квартал			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году
			2021 год	2022 год		
				сумма	%	
A	Б	1	2	3	4	5
	получение	7 500 456	300 000	0	x	-300 000
	погашение	1 145 000	0	0	x	0
3	Бюджетные кредиты	-1 794 564	0	0	x	0
	получение	2 980 550	0	0	x	0
	погашение	4 775 114	0	0	x	0
Итого заимствования			300 000	0	x	-300 000
4	Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале	0	0	0	x	0
5	Разница по бюджетным кредитам другим бюджетам	0	7 546	0	x	-7 546
	предоставлено	0	0	0	x	0
	возврат	0	7 546	0	x	-7 546
6	Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	559 190	81 067	x	-478 123
Итого иные источники		0	566 736	81 067	x	-485 669
7	Изменения остатков на счетах	0	-765 755	-3 740 456	x	-2 974 701
	увеличение	54 141 012	10 586 406	15 323 276	28,3	4 736 870
	уменьшение	54 141 012	9 820 651	11 582 820	21,4	1 762 169
Дефицит (+), профицит (-)		3 060 881	100 981	-3 659 389	x	-3 760 370

В 1 квартале 2022 года *привлечение и погашение государственных ценных бумаг, бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций не осуществлялось* (в 1 квартале 2021 года привлекались кредиты кредитных организаций в размере 300 000 тыс. рублей).

При этом на основании подпункта «0» пункта 1 Поручения Президента Российской Федерации от 10.04.2022 Пр-622 в соответствии с положениями статьи 1 Федерального закона от 01.05.2022 № 128-ФЗ² субъекты Российской Федерации освобождены в 2022 году от выплаты задолженности по основному долгу и начисленным процентам по бюджетным кредитам, предоставленным из федерального бюджета (погашение перенесено на период с 2025 по 2029 год включительно).

Следует отметить, что согласно Источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Хакасия на 2022 год, определенным приложением 1 Закона о республиканском бюджете, в 2022 году предполагалось погасить следующие бюджетные кредиты для:

частичного покрытия дефицита бюджета – 1 898 964 тыс. рублей;

погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на едином счете бюджета – 87 150 тыс. рублей.

Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета составило 81 067 тыс. рублей (за 1 квартал 2021 года – 566 736 тыс. рублей) по источнику «Увеличение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств на казначейских

² Федеральный закон от 01.05.2022 № 128-ФЗ «О внесении изменений в статьи 9 и 10 Федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году» (далее - Федеральный закон от 01.05.2022 № 128-ФЗ)

счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями».

Следует отметить, что на основании подпункта «н» пункта 1 Поручения Президента Российской Федерации от 10.04.2022 Пр-622 в соответствии с положениями Федерального закона от 01.05.2022 № 128-ФЗ и Правилами предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов³ Республике Хакасия из федерального бюджета в мае 2022 распределен бюджетный кредит в общем объеме 3 155 000 тыс. рублей (объемы доведены письмом Министерства финансов Российской Федерации от 12.05.2022 № 06-09-09/43859) на погашение коммерческой части долга, в том числе:

республиканскому бюджету – 2 645 000 тыс. рублей (государственные ценные бумаги – 1 500 000 тыс. рублей и кредиты кредитных организаций – 1 145 000 тыс. рублей);

муниципальным образованиям республики – 510 000 тыс. рублей (кредиты кредитных организаций: г. Абакан – 415 000 тыс. рублей и г. Саяногорск – 95 000 тыс. рублей).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило «минус» 3 740 456 тыс. рублей (отрицательное значение сложилось за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением).

Консолидированный внутренний долг Республики Хакасия

Динамика консолидированного внутреннего долга за 1 квартал 2022 года в разрезе уровней бюджетов бюджетной системы Республики Хакасия представлена в таблице 20.

Таблица 20
тыс. рублей

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		удельный вес, %	отклонение
		01.01.2022	01.04.2022		
A	B	1	2	3	4
I. Республиканский бюджет					
1.1.	государственные ценные бумаги	3 500 010,2	3 500 010,2	15,0	0,0
1.2.	кредиты кредитных организаций	1 145 000,0	1 145 000,0	4,9	0,0
1.3.	бюджетные кредиты	18 630 770,3	18 630 770,3	80,0	0,0
Итого по республиканскому бюджету		23 275 780,5	23 275 780,5	100,0	0,0

³ Постановление Правительства РФ от 05.05.2022 № 815 «Об утверждении Правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, на 2022 год» (далее - Правила предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов).

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		удельный вес, %	отклонение
		01.01.2022	01.04.2022		
A	B	1	2	3	4
II. Бюджеты муниципальных образований Республики Хакасия					
2.1.	кредиты кредитных организаций	1 815 000,0	1 770 000,0	93,0	-45 000,0
2.2.	бюджетные кредиты	60 845,9	132 456,6	7,0	71 610,7
Итого по бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия		1 875 845,9	1 902 456,6	100,0	26 610,7
III. Консолидированный бюджет Республики Хакасия					
3.1.	государственные ценные бумаги	3 500 010,2	3 500 010,2	13,9	0,0
3.2.	кредиты кредитных организаций	2 960 000,0	2 915 000,0	11,6	-45 000,0
3.3.	бюджетные кредиты	18 691 616,2	18 763 226,9	74,5	71 610,7
Всего по консолидированному бюджету Республики Хакасия		25 151 626,4	25 178 237,1	100,0	26 610,7

Общий объем консолидированного внутреннего долга Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года увеличился на 26 610,7 тыс. рублей (на 0,1%) и по состоянию на 01.04.2022 составил 25 178 237,1 тыс. рублей.

Увеличение долга приходится на бюджеты муниципальных образований республики, при этом объем муниципального долга по кредитам кредитным организациям снизился на 2,5% (на 45 000 тыс. рублей по г. Саяногорску), объем привлеченных бюджетных кредитов муниципальными образованиями республики увеличился в 2,2 раза (на 71 610,7 тыс. рублей), в основном за счет г. Саяногорска на 65 000 тыс. рублей.

В структуре муниципального внутреннего долга на кредиты, полученные от кредитных организаций, приходится 93% (1 770 000 тыс. рублей) и бюджетные кредиты – 7% (132 456,6 тыс. рублей).

Государственный внутренний долг Республики Хакасия с начала года не изменился и на 01.04.2022 составил 23 275 780,5 тыс. рублей, или 88,4% от верхнего предела, установленного Законом о республиканском бюджете на 2022 год (26 336 673 тыс. рублей).

В структуре государственного внутреннего долга на бюджетные кредиты приходится 80,1% (18 630 770,3 тыс. рублей), на государственные ценные бумаги – 15% (3 500 010,2 тыс. рублей) и на кредиты, полученные от кредитных организаций – 4,9% (1 145 000 тыс. рублей).

По состоянию на 01.04.2022 задолженность Республики Хакасия по государственным гарантиям отсутствует. Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.04.2022 отсутствует.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия в первом квартале 2022 года снизились по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 199 106 тыс. рублей (в 10,4 раза) и составили 21 175 тыс. рублей (3,2% от плановых назначений на 2022 год – 660 477 тыс. рублей).

11. Выводы:

По результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета, осуществлению контроля за состоянием государственного внутреннего долга Республики Хакасия, а также мониторингу

реализации в Республике Хакасия национальных проектов за 1 квартал 2022 года установлено следующее:

1. Объем поступивших доходов в консолидированный бюджет Республики Хакасия составил 14 125 105 тыс. рублей (рост к 2021 году на 4 932 670 тыс. рублей, или на 53,7%), объем расходов – 10 223 980 тыс. рублей (рост к 2021 году на 1 235 472 тыс. рублей, или на 13,7%).

Консолидированный бюджет Республики Хакасия в 2021 году исполнен с профицитом в объеме 3 901 125 тыс. рублей (при планируемом дефиците в размере 5 087 129 рублей).

За первый квартал 2022 года долг консолидированного бюджета Республики Хакасия увеличился на 0,1%, или на 26 611 тыс. рублей за счет увеличения объемов по муниципальным образованиям республики, и на 01.04.2022 составил 25 178 237 тыс. рублей, в том числе объем государственного долга Республики Хакасия – 23 275 780 тыс. рублей, объем долга муниципальных образований республики – 1 902 457 тыс. рублей.

2. В структуре доходов республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года налоговые и неналоговые доходы составили 77,2% (в 1 квартале 2021 года – 58,7%), безвозмездные поступления – 22,8% (41,3%).

Налоговые доходы поступили в объеме 9 601 512 тыс. рублей, или 33,9% бюджетных назначений, неналоговые доходы – 116 546 тыс. рублей (20,8%), безвозмездные поступления – 2 868 935 тыс. рублей (19,4%).

2.1. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года налоговые доходы увеличились в 2,2 раза (на 5 164 111 тыс. рублей) за счет роста поступлений налога на прибыль на 4 344 300 тыс. рублей (в 3,5 раза), налога на имущество организаций на 343 817 тыс. рублей (в 1,6 раза), акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 176 164 тыс. рублей (на 23%), налога на добычу полезных ископаемых на 124 545 тыс. рублей (на 52,6%), налога на доходы физических лиц на 119 448 тыс. рублей (на 9,2%).

Основными причинами роста являются опережающее поступление платежей по налогу на прибыль в бюджет Республики Хакасия; повышение уровня фонда начисленной заработной платы по налогу на доходы физических лиц; увеличение нормативов распределения доходов от акцизов на нефтепродукты; определение единого срока уплаты налога на имущество организаций начиная с 2022 года не позднее 1 марта; рост поступлений от предприятий угледобывающей и золотодобывающей промышленности по налогу на добычу полезных ископаемых.

2.2. Неналоговые доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года поступили в сумме 116 546 тыс. рублей, или 20,8% бюджетных назначений, что на 10 422 тыс. рублей, или на 9,8% выше показателя аналогичного периода прошлого года за счет увеличения поступлений платежей от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 16,1% (на 7266 тыс. рублей) и платежей при пользовании природными ресурсами на 18,2% (на 7098 тыс. рублей).

Основными причинами роста неналоговых поступлений являются поступления в 1 квартале 2022 года платежей в результате перерасчетов, проведенных в начале 2022 года на право заключения договоров купли-продажи лесных насаждений в части, превышающей минимальный размер платы, а также в связи с увеличением поступлений платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда – по платежам при пользовании природными ресурсами; реализацией недвижимого имущества – по доходам от продажи материальных и нематериальных активов;

увеличением поступлений от штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения – по штрафам, санкциям, возмещениям ущерба.

2.3. По сравнению с 1 кварталом 2021 года объем безвозмездных поступлений сократился на 329 119 тыс. рублей, или на 10,3%, в основном за счет уменьшения поступлений из федерального бюджета дотаций на 540 986 тыс. рублей (на 31,9%) и субвенций на 115 621 тыс. рублей (на 20,1%), а также одновременного увеличения поступлений субсидий на 310 364 тыс. рублей (40,1%) и иных межбюджетных трансфертов на 38 462 тыс. рублей (на 27,6%).

Объем возврата из республиканского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличился в 2,8 раза, или на 13 426 тыс. рублей и составил 20 681 тыс. рублей.

3. Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 31.03.2022, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 739 068 тыс. рублей, или на 1,6%, и составил 47 459 955 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью уменьшены расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» – на 126 252 тыс. рублей (на 5,6%), и увеличены по 6 разделам классификации расходов на общую сумму 865 320 тыс. рублей (от 3808 тыс. рублей по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» до 313 149 тыс. рублей по разделу «Здравоохранение»).

4. В структуре расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года наибольший удельный вес занимают расходы следующих разделов бюджетной классификации:

«Социальная политика» – 27,9%;

«Образование» – 26,2%;

«Национальная экономика» – 13,5%;

«Здравоохранение» – 10,4%;

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 5%;

4.1. Удельный вес в структуре расходов за 1 квартал 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года по разделам бюджетной классификации:

увеличен: «Национальная экономика», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт» и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований»;

уменьшен: «Общегосударственные вопросы», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Социальная политика», «Обслуживание государственного (муниципального долга)» и «Средства массовой информации»;

на прежнем уровне: «Охрана окружающей среды» и «Национальная оборона».

5. Бюджетные ассигнования предусмотрены 27 главным распорядителям бюджетных средств Законом о республиканском бюджете на общую сумму 46 720 887 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на общую сумму 47 459 955 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, в целом увеличен на 739 068 тыс. рублей, или на 1,6% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

уменьшен по 2 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 127 398 тыс. рублей, в том числе:

Министерству финансов – на 126 393 тыс. рублей (на 3,4%);

Аппарату Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – на 1005 тыс. рублей (на 0,4%);

увеличен по 9 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 866 466 тыс. рублей, в том числе:

Министерству здравоохранения – на 313 148 тыс. рублей (на 3,5%);

Министерству образования и науки – на 265 034 тыс. рублей (на 2%);

Министерству труда и социальной защиты – на 132 849 тыс. рублей (на 1,8%);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 124 969 тыс. рублей (на 3,9%);

Министерству спорта – на 20 000 тыс. рублей (на 2,2%);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 8262 тыс. рублей (на 0,5%);

Министерству национальной и территориальной политики – на 808 тыс. рублей (на 1,3%);

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – на 808 тыс. рублей (на 0,1%);

Верховному Совету Республики Хакасия – на 588 тыс. рублей (на 0,4%).

Увеличение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи главным распорядителям бюджетных средств обусловлено в основном изменениями объемов финансирования за счет средств федерального бюджета.

6. Бюджетные ассигнования по 17 главным распорядителям бюджетных средств освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета, установленных сводной бюджетной росписью (18,8%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования (2,3%).

Снижение расходов за 1 квартал 2022 года относительно аналогичного периода 2021 года наблюдается по 3 главным распорядителям бюджетных средств, наибольшее снижение приходится на Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства (на 166 050 тыс. рублей), Министерство финансов (на 70 934 тыс. рублей) и Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (на 11 974 тыс. рублей).

По остальным главным распорядителям наблюдается увеличение фактического исполнения за 1 квартал 2022 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольший прирост наблюдается по Государственному комитету цифрового развития и связи (в 2 раза).

7. На 2022 год предусмотрено к исполнению 30 государственных программ с общим объемом финансирования 46 063 778 тыс. рублей, что составляет 98,6% общего объема утвержденных расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью в целом за 1 квартал 2022 года увеличен на 736 735 тыс. рублей по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, и составил 46 800 513 тыс. рублей, или 98,6% общего объема расходов республиканского бюджета. При этом объем уменьшен по 2 госпрограммам на общую сумму 143 062 тыс. рублей, увеличен по 8 госпрограммам на общую сумму 879 797 тыс. рублей.

7.1. Кассовые расходы на реализацию госпрограмм за 1 квартал 2022 года составили 8 803 876 тыс. рублей, или 18,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что также обусловлено наличием кредиторской задолженности по программным расходам в сумме 339 692,1 тыс. рублей.

Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (18,8%) исполнены расходы по 22 госпрограммам, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

- «Сохранение и развитие хакасского языка» – 1,5%;
- «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» – 1,7%;
- «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» – 1,8%;
- «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» – 2,3%;
- «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» – 4,6%;
- «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» – 4,8%;
- «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – 7%;
- «Жилище» – 7,3%;
- «Доступная среда» – 8,1%;
- «Информационное общество Республики Хакасия» – 10,7%;
- «Развитие туризма в Республике Хакасия» – 11,8%;
- «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» – 12,2%;
- «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия» – 12,6%;
- «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» – 13,2%.

7.2. За 1 квартал 2022 года не начато освоение бюджетных ассигнований по госпрограмме «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» (сводная бюджетная роспись – 145 236 тыс. рублей) и по 17 из 74 подпрограмм (831 177 тыс. рублей, или 1,8% от общего объема расходов).

7.3. Снижение расходов за 1 квартал 2022 года относительно аналогичного периода 2021 года наблюдается по 7 госпрограммам (на 153 851 тыс. рублей), по 22 госпрограммам наблюдается увеличение фактического исполнения (на 1 217 578 тыс. рублей), в том числе наибольший темп роста приходится на госпрограммы «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» (на 542 847 тыс. рублей, или на 31%) и «Социальная поддержка граждан» (на 325 943 тыс. рублей, или на 20,4%).

8. Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2022 из республиканского бюджета предусмотрено финансирование 10 национальных проектов (34 региональных проектов) на общую сумму 6 252 686 тыс. рублей, что на 185 889 тыс. рублей (на 3,1%) превышает объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете на их реализацию (6 066 797 тыс. рублей).

8.1. Реализация региональных проектов в Республике Хакасия осуществляется в рамках следующих 18-ти государственных программ:

- «Развитие образования в Республике Хакасия» – 4 региональных проекта;
- «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» – 9 проектов;

«Социальная поддержка граждан» – 2 проекта;
 «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» – 3 проекта;
 «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – 2 проекта;
 «Культура Республики Хакасия» – 3 проекта;
 «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» – 1 проект;
 «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» – 1 проект;
 «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия» – 1 проект;
 «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» – 2 проекта;
 «Жилище» – 2 проекта;
 «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» – 3 проекта;
 «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территорий муниципальных образований Республики Хакасия» – 1 проект;
 «Информационное общество Республики Хакасия» – 5 проектов;
 «Молодежь Хакасии» – 1 проект;
 «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» – 1 проект;
 «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» – 3 проекта;
 «Развитие туризма в Республике Хакасия» – 1 проект.

8.2. С 2022 года запланирована реализация новых региональных проектов «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» (НП «Здравоохранение»), «Молодежь России» (НП «Образование») и «Развитие туристической инфраструктуры» (НП «Туризм и индустрия гостеприимства»).

При этом по состоянию на 31.03.2022 соглашение о реализации регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» с федеральными органами исполнительной власти Правительством Республики Хакасия не заключено, в связи с этим существуют риски недостижения целевых показателей по региональному проекту.

8.3. На 2022 год наибольший объем средств (88,8%) предусмотрен на реализацию 5 национальных проектов: НП «Демография» – 1 532 207 тыс. рублей, что составляет 24,5% общего объема бюджетных средств на региональные проекты, установленных сводной бюджетной росписью, НП «Здравоохранение» – 1 174 459 тыс. рублей (18,8%), НП «Безопасные качественные дороги» – 1 153 862 тыс. рублей (18,5%), НП «Жилье и городская среда» – 1 033 774 тыс. рублей (16,5%) и НП «Образование» – 657 606 тыс. рублей (10,5%).

При этом отмечается незначительный объем расходов по большинству региональных проектов Республики Хакасия, входящих в состав НП «Цифровая экономика» (так, например, по РП «Кадры для цифровой экономики» и РП «Цифровые технологии» на 2022 год запланировано по 50 тыс. рублей).

8.4. Фактическое исполнение по республиканскому бюджету за 1 квартал 2022 года по региональным проектам составило 534 784,9 тыс. рублей, или 8,6% планируемого объема бюджетных средств по сводной бюджетной росписи республиканского бюджета, в том числе за счет средств:

федерального бюджета – 474 597 тыс. рублей (9,8%);
 республиканского бюджета – 60 187,9 тыс. рублей (4,3%).

Исполнение за счет средств Фонда реформирования ЖКХ отсутствует.

8.5. Наибольший уровень использования бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов за 1 квартал 2022 года составил по Государственному комитету цифрового развития и связи – 80,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, наименьший – по Министерству транспорта и дорожного хозяйства – 0,2%.

В 1 квартале 2022 года наибольший объем средств (88,3%) направлен на исполнение региональных проектов по следующим видам расходов: «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 238 625,3 тыс. рублей, или 24,3% бюджетных ассигнований и «Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 233 953,9 тыс. рублей, или 16,3%.

Отсутствует исполнение по одному из 12 ГРБС (Министерство по делам юстиции и региональной безопасности) и по одному из 10 национальных проектов (НП «Туризм и индустрия гостеприимства»).

Также, по состоянию на 31.03.2022 контракты на поставку оборудования в рамках реализации РП «Успех каждого ребенка» заключены не в полном объеме, исполнение за 1 квартал 2022 года по мероприятиям отсутствует, в связи с этим существуют риски несвоевременного исполнения мероприятий по региональному проекту.

8.6. Мероприятия 12 региональных проектов в 2022 году запланированы к реализации муниципальными образованиями за счет предоставляемых из республиканского бюджета субсидий и иных межбюджетных трансфертов в общей сумме 2 153 862 тыс. рублей, или 34,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, за 1 квартал 2022 года направлено из республиканского бюджета 17 115,8 тыс. рублей (0,8%).

8.7. В реализации региональных проектов участвуют 41 из 99 муниципальных образований республики, в том числе 5 городских округов, 8 муниципальных районов, 28 поселений. Основной объем средств, запланированный на реализацию региональных проектов в 2022 году – 79,5% приходится на 5 муниципальных образований: г. Черногоorsk – 22,4% общего объема, г. Абакан – 20,6%, Аскизский район – 14,4%, Усть-Абаканский район – 11,7% и Ширинский район 10,4%.

8.8. За счет внебюджетных источников на реализацию региональных проектов в 1 квартале 2022 года направлено 213 024,3 тыс. рублей, или 23,3% планируемого объема средств, в том числе за счет средств ТФОМС – 201 185,3 тыс. рублей (23,5%), средств ФСС – 11 839 тыс. рублей (21,3%).

8.9. На 2022 год по 30 региональным проектам установлено 108 целевых показателей, в том числе наибольшее количество целевых показателей предусмотрено по следующим национальным проектам: НП «Здравоохранение» – 49 показателей, или 45,4% общего количества показателей, НП «Жилье и городская среда» – 12 показателей (11,1%) и НП «Демография» – 10 показателей (9,3%).

9. На 2022 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 12 главным распорядителям средств республиканского бюджета в сумме 657 109 тыс. рублей, что составляет 1,4% от общего объема расходов республиканского бюджета.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями увеличен на сумму 2333 тыс. рублей, или на 0,4%, и составил 659 442 тыс. рублей (1,4%).

9.1. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 1 квартал 2022 года составило 123 728 тыс. рублей, или 18,8% утвержденных бюджетных ассигнований и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 13 830 тыс. рублей, или на 12,6% выше аналогичных показателей 2021 года (109 898 тыс. рублей).

10. Из двух резервных фондов Правительства Республики Хакасия израсходовано 5508 тыс. рублей, или 75,4% утвержденных бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью (7308 тыс. рублей), из них на финансирование:

расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 3808 тыс. рублей по Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности;

непредвиденных расходов – 1700 тыс. рублей по Министерству труда и социальной защиты на оказание материальной помощи гражданам.

10.1. За 1 квартал 2022 года средства резервного фонда Республики Хакасия распределены в объеме 126 393 тыс. рублей или 44,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью (285 914 тыс. рублей), наибольший объем из которых выделен на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) - в сумме 68 000 тыс. рублей и на предоставление субсидии муниципальному образованию Аскизский район Республики Хакасия на создание новых мест в общеобразовательных организациях - в сумме 56 777 тыс. рублей.

11. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Республики Хакасия исполнены в сумме 136 327 тыс. рублей, или 4,6% утвержденных бюджетных ассигнований (2 985 302 тыс. рублей) и 4,4%, установленных сводной бюджетной росписью (3 110 271 тыс. рублей). Относительно аналогичного периода 2021 года расходы дорожного фонда увеличились на 6,9%, или на 8780 тыс. рублей.

Вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства на реализацию госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» по 5-ти целевым статьям расходов, исполнение годовых бюджетных назначений по которым составило от 4% (строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации) до 15,3% (содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения).

По остальным 12 из 17 запланированных мероприятий исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует.

В рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» реализуются мероприятия 3 региональных проектов Республики Хакасия: «Безопасность дорожного движения» исполнение за 1 квартал 2021 года составило 1%, «Региональная и местная дорожная сеть» и «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», исполнение отсутствует.

На 2022 год в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» государственной программы Республики Хакасия «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» запланировано к реализации мероприятие по развитию транспортной инфраструктуры на сельских территориях в объеме 39 502 тыс. рублей, в 1 квартале 2022 года исполнение отсутствует.

12. На 2022 год Законом о республиканском бюджете и сводной бюджетной росписью предусмотрено финансирование 37 объектов РАИП на общую сумму 1 929 039 тыс. рублей, что на 100 000 тыс. рублей (на 5,5%) превышает объем бюджетных ассигнований, предусмотренный Перечнем строек (1 829 039 тыс. рублей). При этом увеличены расходы по 2 объектам на общую сумму 105 000 тыс. рублей, уменьшены – по 2 объектам на общую сумму 5000 тыс. рублей.

12.1. Объем капитальных вложений, установленный сводной бюджетной росписью предусмотрен по 6 разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» - 877 556 тыс. рублей (45,5% всего объема капитальных вложений), на остальные разделы – 1 051 483 тыс. рублей (54,5%), в том числе:

- «Здравоохранение» - 448 649 тыс. рублей (23,2%);
- «Социальная политика» - 360 077 тыс. рублей (18,7%);
- «Культура, кинематография» - 165 459 тыс. рублей (8,6%);
- «Физическая культура и спорт» - 69 000 тыс. рублей (3,6%);
- «Охрана окружающей среды» - 8298 тыс. рублей (0,4%).

12.2. По итогам 1 квартала 2022 года профинансированы расходы по 6 объектам на общую сумму 40 435 тыс. рублей, или 2,1% от бюджетных ассигнований, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (19,1%).

13. Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за 1 квартал 2022 года составило 2 857 399 тыс. рублей, или 18% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия – 73 852 тыс. рублей (25,0);

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – 227 614 тыс. рублей (37,9%);

иных дотаций – 148 320 тыс. рублей (22,8%);

субсидии – 141 808 тыс. рублей (3,2%);

субвенции – 2 128 754 тыс. рублей (21,8%);

иные межбюджетные трансферты – 137 051 тыс. рублей (28,1%).

Относительно аналогичного периода 2021 года межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований республики увеличились на 243 765 тыс. рублей, или на 9,3%.

13.1. За 1 квартал 2021 года не начато выделение по 13 из 64 субсидий, предусмотренных бюджетам муниципальных образований республики в объеме 2 312 517 тыс. рублей, или 52,5% от общего размера выделяемых субсидий.

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

14. Динамика просроченной кредиторской задолженности за 1 квартал 2022 года по консолидированному бюджету Республики Хакасия имеет положительную тенденцию, общая сумма в сравнении с началом 2022 года снизилась на 4600 тыс. рублей (на 0,4%) и составила 1 225 513,3 тыс. рублей, в том числе по:

бюджетам муниципальных районов – 224 875,8 тыс. рублей;

республиканскому бюджету – 19 851,1 тыс. рублей;

бюджетам городских округов – 863 864 тыс. рублей;

бюджетам городских и сельских поселений – 116 922,4 тыс. рублей.

14.1. Основная доля просроченной кредиторской задолженности по республиканскому бюджету приходится на Министерство имущественных и земельных отношений – 50,4% (10 000 тыс. рублей), сформировавшаяся по причине невозможности произведения оплаты по государственному контракту на приобретение объекта недвижимого имущества (здания) для размещения органов исполнительной власти и государственных учреждений Республики Хакасия в г. Абакане в связи с судебным разбирательством по факту множественности лиц со стороны продавца.

15. Привлечение и погашение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 1 квартал 2022 года не осуществлялось.

15.1. На основании положений Поручения Президента Российской Федерации от 10.04.2022 Пр-622 в соответствии с Федеральным законом от 01.05.2022 № 128-ФЗ субъекты Российской Федерации освобождены в 2022 году от выплаты задолженности по основному долгу и начисленным процентам по бюджетным кредитам, предоставленным из федерального бюджета (погашение перенесено на период с 2025 по 2029 год включительно).

Согласно Закону о республиканском бюджете в 2022 году предусмотрено погашение бюджетных кредитов для частичного покрытия дефицита бюджета – 1 898 964 тыс. рублей и на пополнение остатков средств на едином счете бюджета – 87 150 тыс. рублей.

15.2. Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета при плане тыс. рублей составило 81 067 тыс. рублей.

15.3. Изменения остатков на счетах составило «минус» 3 740 456 тыс. рублей.

15.4. Профицит на 01.04.2022 составляет 3 659 389 тыс. рублей, при плановом дефиците в 3 060 881 тыс. рублей.

16. За первый квартал 2022 год консолидированный внутренний долг Республики Хакасия увеличился на 0,1%, или на 26 610,7 тыс. рублей за счет увеличения объемов по муниципальным образованиям республики, и на 01.04.2022 составил 25 178 237,1 тыс. рублей, в том числе объем государственного долга Республики Хакасия – 23 275 780,5 тыс. рублей, объем долга муниципальных образований республики – 1 902 456,6 тыс. рублей.

16.1. В структуре государственного внутреннего долга Республики Хакасия на бюджетные кредиты приходится 80,1% (18 630 770,3 тыс. рублей), на государственные ценные бумаги – 15% (3 500 010,2 тыс. рублей) и на кредиты, полученные от кредитных организаций – 4,9% (1 145 000 тыс. рублей).

16.2. Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия в 1 квартале 2022 года снизились по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 199 106 тыс. рублей (в 10,4 раза) и составили 21 175 тыс. рублей.

16.3. По состоянию на 01.04.2022 задолженность Республики Хакасия по государственным гарантиям отсутствует. Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.04.2022 отсутствует.

16.4. В структуре муниципального внутреннего долга на кредиты, полученные от кредитных организаций, приходится 93% (1 770 000 тыс. рублей) и бюджетные кредиты – 7% (132 456,6 тыс. рублей).

12. Предложения:

По результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2022 года Контрольно-счетная палата предлагает органам исполнительной власти Республики Хакасия:

1. Правительству Республики Хакасия:

разработать и утвердить положения по учету объектов незавершенного строительства государственной собственности Республики Хакасия, в которых определить орган, уполномоченный вести учет и реестр объектов незавершенного строительства, порядок учета незавершенного строительства, а также установить правила ведения реестра объектов незавершенного строительства;

разработать и утвердить план снижения объемов и количества незавершенного строительства на региональном уровне.

2. Министерству образования и науки Республики Хакасия:

активизировать работу по заключению контрактов на приобретение оборудования для создания Центра выявления и поддержки одаренных детей «Сириус» на базе ФГБОУ ВО «ХГУ им. Н.Ф. Катанова».

3. Министерству экономического развития Республики Хакасия:

принять меры по своевременному заключению соглашений о реализации и предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Республики Хакасия в рамках регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры».

4. Государственному комитету цифрового развития и связи Республики Хакасия:

В целях совершенствования деятельности в части формирования эффективной системы государственного управления с использованием информационных и телекоммуникационных технологий обосновать привлечение дополнительных средств из республиканского бюджета Республики Хакасия и федерального бюджета на реализацию мероприятий региональных проектов Республики Хакасия, входящих в состав национального проекта «Цифровая экономика».

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Республики Хакасия



О.А. Лях