

08.12.2022

№ 02-04/5

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 9 месяцев 2022 года**

*рассмотрено коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия
(протокол от 08.12.2022 № 31)*

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	10
4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета	14
4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам классификации расходов бюджета	14
4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета	17
4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ	20
4.4. Анализ реализации региональных проектов (программ) Республики Хакасия	22
4.5. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности	40
5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия ..	42
6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия	44
7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы ..	46
8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов	48
9. Анализ состояния и динамики просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Республики Хакасия, в том числе республиканского бюджета	54
10. Анализ исполнения бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета и состояния государственного долга	56
11. Выводы:	61
12. Предложения:	69

Приложение 1	Доходы республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года.....	71
Приложение 2	Аналитическая информация по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года.....	73
Приложение 3	Реализация государственных программ, предусмотренных к финансированию из республиканского бюджета, за 9 месяцев 2022 года.....	75
Приложение 4	Информация об исполнении расходов республиканского бюджета на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных проектов за 9 месяцев 2022 года.....	77
Приложение 5	Общие объемы средств на реализацию региональных проектов за 9 месяцев 2022 года в разрезе муниципальных образований.....	79
Приложение 6	Информация об исполнении мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия, за 9 месяцев 2022 года.....	81
Приложение 7	Исполнение мероприятий республиканской адресной инвестиционной программы Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года.....	84
Приложение 8	Анализ предоставления главными распорядителями бюджетных средств республиканского бюджета субсидий бюджетам муниципальных образований за 9 месяцев 2022 года.....	88

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по отчету Правительства Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ¹, от 30.09.2011 № 82-ЗРХ², стандартом внешнего государственного финансового контроля Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия СФК 3-3³.

Мониторинг исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года проведен на основе Закона Республики Хакасия от 17.12.2021 № 116-ЗРХ⁴ и постановления Правительства Республики Хакасия от 10.11.2022 № 677⁵, а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия и отчетов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года.

Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату Республики Хакасия 14.11.2022, 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.

2. Анализ основных характеристик консолидированного бюджета Республики Хакасия, в том числе республиканского бюджета Республики Хакасия

Показатели исполнения основных характеристик консолидированного бюджета Республики Хакасия (далее – консолидированный бюджет) за 9 месяцев 2022 года представлены в таблице 1.

Таблица 1
тыс. рублей

основные параметры	бюджет на 2022 год	исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 года к 2021 году	
		2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6
Доходы	61 379 564	33 522 719	51 190 162	83,4	17 667 443	52,7
Расходы	63 377 664	32 200 403	39 208 872	61,9	7 008 469	21,8
Дефицит (+) Профицит (-)	1 998 100	-1 322 316	-11 981 290	х	-10 658 974	8,1 раза

¹ Закон Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия».

² Закон Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О Контрольно-счетной палате Республики Хакасия».

³ СФК 3-3 «Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия», утвержден приказом Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 15.02.2019 № 01-05/4ос (с изменениями от 15.04.2022).

⁴ Закон Республики Хакасия от 17.12.2021 № 116-ЗРХ «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в редакции от 02.11.2022 (далее – Закон о республиканском бюджете).

⁵ Постановление Правительства Республики Хакасия от 10.11.2022 № 677 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года».

Исполнение консолидированного бюджета за 9 месяцев 2022 года составляет по доходам 83,4%, по расходам – 61,9% 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 21,8%.

В результате консолидированный бюджет за 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом в сумме 11 981 290 тыс. рублей (2021 год – профицит 1 322 316 тыс. рублей).

Показатели исполнения основных характеристик республиканского бюджета Республики Хакасия (далее – республиканский бюджет) за 9 месяцев 2022 года представлены в таблице 2 (в редакции от 02.11.2022).

Таблица 2
тыс. рублей

основные параметры	бюджет на 2022 год	исполнено в 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 года к 2021 году	
		2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6
Доходы	52 055 596	28 744 567	45 560 938	87,5	16 816 371	58,5
Расходы	52 543 275	27 792 561	33 851 090	64,4	6 058 529	21,8
Дефицит (+) Профицит (-)	487 679	-952 006	-11 709 848	х	-10 757 842	11,3 раза

Исполнение республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составляет по доходам 87,5% (за аналогичный период 2021 года – 65,7%), по расходам – 64,4% годовых бюджетных назначений (в 2021 году – 63,4%). Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года в 1,6 раза, объема расходов на 21,8%.

В результате республиканский бюджет за 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом в сумме 11 709 848 тыс. рублей (2021 год - профицит 952 006 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета

Исполнение доходной части республиканского бюджета за 9 месяцев 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 9 месяцев 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	35 550 474	18 238 392	33 946 411	95,5	15 708 019	86,1
Налоговые доходы	34 159 301	17 865 388	33 222 630	97,3	15 357 242	86,0
Неналоговые доходы	1 391 173	373 004	723 781	52,0	350 777	94,0
Безвозмездные поступления	16 505 122	10 506 175	11 614 527	70,4	1 108 352	10,5
Итого доходов	52 055 596	28 744 567	45 560 938	87,5	16 816 371	58,5

В республиканский бюджет за 9 месяцев 2022 года поступило доходов в общей сумме 45 560 938 тыс. рублей, что составляет 87,5% годовых бюджетных назначений.

Относительно аналогичного периода 2021 года доходы республиканского бюджета увеличились на 16 816 371 тыс. рублей, или в 1,6 раза за счет роста:

налоговых доходов – на 15 357 242 тыс. рублей (на 86%);

неналоговых доходов – на 350 777 тыс. рублей (на 94%);

безвозмездных поступлений – на 1 108 352 тыс. рублей (на 10,5%).

В структуре доходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года налоговые и неналоговые доходы составили 74,5% (9 месяцев 2021 года – 63,4%), безвозмездные поступления – 25,5% (9 месяцев 2021 года – 36,6%).

3.1. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по налоговым доходам

Налоговые доходы республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составили 33 222 630 тыс. рублей, или 97,3% годовых бюджетных назначений. *По сравнению с аналогичным периодом 2021 года налоговые доходы увеличились на 15 357 242 тыс. рублей (на 86%),* главным образом за счет роста поступлений:

налога на прибыль – на 13 109 758 тыс. рублей (в 2,7 раза);

акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – на 797 944 тыс. рублей (на 31,6%);

налога на доходы физических лиц – на 679 011 тыс. рублей (на 15,8%);

налога на добычу полезных ископаемых – на 389 618 тыс. рублей (на 48,2%);

налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 314 564 тыс. рублей (на 45,9%).

При этом по двум видам налоговых доходов наблюдается снижение, а именно по государственным пошлинам – на 4574 тыс. рублей (на 8,8%) и сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – на 411 тыс. рублей (17,4%).

Доля налоговых доходов в общей сумме доходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составила 72,9% (62,1% за 9 месяцев 2021 года).

Основную долю налоговых поступлений (87,1%) составили поступления по трем налогам: по налогу на прибыль организаций – 62,1%, по налогу на доходы физических лиц – 15% и акцизам – 10%.

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

Поступления **налога на прибыль организаций** за 9 месяцев 2022 года составили 20 616 600 тыс. рублей, или 120,8% годовых бюджетных назначений, что на 13 109 758 тыс. рублей, или в 2,7 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Рост поступлений согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года обусловлен *благоприятной для промышленных предприятий республики в первом полугодии конъюнктуры цен и спроса на мировых рынках продукции и сырья в алюминиевой и угледобывающей отраслях.*

Доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась сразу на 20,1%

(с 42% в 2021 году до 62,1% в 2022 году), что привело к снижению доли других налоговых доходов.

Налог на доходы физических лиц за 9 месяцев 2022 года поступил в сумме 4 970 661 тыс. рублей, или 71% бюджетных назначений, относительно аналогичного периода прошлого года отмечается рост на 679 011 тыс. рублей, или на 15,8%.

Рост поступлений согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 9 месяцев 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 9 процентных пунктов (с 24% в 2021 году до 15% в 2022 году).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации за 9 месяцев 2022 года исполнены на 79,3% бюджетных назначений, или в сумме 3 322 022 тыс. рублей, что на 797 944 тыс. рублей, или на 31,6% 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, 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, а также в связи с увеличением поступлений акциза на пиво в результате повышения с 01.01.2022 ставки акциза на пиво на 4,3% (с 23 рублей за 1 литр до 24 рублей) и роста объема производства.

При этом доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 4,1 процентного пункта (с 14,1% в 2021 году до 10% в 2022 году).

За 9 месяцев 2022 года **налогов, взимаемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступило в объеме 999 945 тыс. рублей, или 75,5% бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления в республиканский бюджет увеличились на 314 564 тыс. рублей, или на 45,9%, что согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года, связано с реализацией мер по поддержке малого и среднего бизнеса.

При этом доля налога снизилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 0,8 процентного пункта и составила 3%.

Налог на профессиональный доход за 9 месяцев 2022 года исполнен на 75,5% бюджетных назначений, или в сумме 20 499 тыс. рублей, что на 12 486 тыс. рублей, или 2,6 раза превышает поступления за аналогичный период прошлого года. Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета составила 0,1%.

Поступления **налогов на имущество организаций** за 9 месяцев 2022 года составили 1 870 888 тыс. рублей, или 74,5% бюджетных назначений, что на 41 971 тыс. рублей, или на 2,3%, выше аналогичного периода прошлого года. *Увеличение объема поступлений связано с ростом платежей от предприятий электроэнергетики и цветной металлургии.*

Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 4,6 процентного пункта (с 10,2% в 2021 году до 5,6% в 2022 году).

Транспортный налог за 9 месяцев 2022 года поступил в сумме 174 215 тыс. рублей, или 36,1% бюджетных назначений, что на 16 740 тыс. рублей, или на 10,6%, выше аналогичного периода прошлого года в основном *за счет увеличения поступлений по транспортному налогу с физических лиц*, при этом доля налога снизилась на 0,4 процентного пункта и составила 0,5%.

За 9 месяцев 2022 года поступления по **налогу на игорный бизнес** составили 693 тыс. рублей, или 75% бюджетных назначений, что на 82 тыс. рублей, или на 13,4%, выше аналогичного периода прошлого года.

Поступление **налога на добычу полезных ископаемых** за 9 месяцев 2022 года составили 1 197 464 тыс. рублей, или 80,6% бюджетных назначений, что на 389 618 тыс. рублей, или на 48,2%, выше аналогичного периода прошлого года. *Увеличение обусловлено ростом поступлений в первом полугодии 2022 года от предприятий угледобывающей промышленности.* При этом доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 0,9 процентного пункта и составила 3,6%.

Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов за 9 месяцев 2022 года составили 1945 тыс. рублей, что на 411 тыс. рублей ниже аналогичного периода прошлого года.

Государственной пошлины за 9 месяцев 2022 года поступило 47 671 тыс. рублей, или 77,1% бюджетных назначений, что на 4574 тыс. рублей, или на 8,8% 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 снизилась на 0,2 процентного пункта и составила 0,1 процентного пункта.

Кроме того, поступила **задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** в объеме 27 тыс. рублей.

3.2. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по неналоговым доходам

Неналоговые доходы республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года поступили в сумме 723 781 тыс. рублей, или 52% бюджетных назначений, что на 350 777 тыс. рублей, или в 1,9 раза выше показателя аналогичного периода прошлого года, главным образом за счет увеличения поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 9,4 раза.

Доля неналоговых доходов в общей сумме доходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составила 1,6% (1,3% за 9 месяцев 2021 года).

Основной объем (94,7%) приходится на три вида неналоговых поступлений: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 56,6%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 25,4% и платежи при пользовании природными ресурсами – 12,7%.

Увеличение поступлений за 9 месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается по следующим видам неналоговых доходов:

доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 366 359 тыс. рублей, или в 9,4 раза, что обусловлено увеличением поступлений доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 44,9 процентного пункта, и составила 56,6%;

платежам при пользовании природными ресурсами – на 12 512 тыс. рублей, или на 15,8%, что связано с поступлением в течение за 9 месяцев 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 снизилась на 8,6 процентного пункта и составила 12,7% (21,3% за 9 месяцев 2021 года);

доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на 4375 тыс. рублей, или в 6,2 раза (с 846 тыс. рублей до 5221 тыс. рублей), что связано с реализацией недвижимого имущества, находящегося в собственности Республики Хакасия. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 0,5 процентного пункта и составила 0,7%.

прочие неналоговые доходы за 9 месяцев 2022 года составили 1219 тыс. рублей, из них 402 тыс. рублей – невыясненные поступления.

Снижение относительно аналогичного периода 2021 года наблюдается по:

штрафам, санкциям, возмещениям ущерба – на 32 921 тыс. рублей, или на 15,2%, что обусловлено в основном снижением доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 01.01.2020. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 32,6 процентного пункта и составила 25,4%;

доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 623 тыс. рублей, или на 1,9%, что обусловлено снижением поступлений доходов от оказания платных ветеринарных услуг (работ) республиканскими казенными учреждениями. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 4,3 процентного пункта и составила 4,4%;

административным платежам и сборам – на 96 тыс. рублей, или на 82,8%, доля в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета составила 0,003%.

3.3. Анализ исполнения доходной части республиканского бюджета по безвозмездным поступлениям

Объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2022 года составил 11 614 527 тыс. рублей, или 70,4% годовых бюджетных назначений, что на 1 108 352 тыс. рублей, или на 10,5%, выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за 9 месяцев 2022 года поступило 11 326 793 тыс. рублей, или 70% плановых назначений, в том числе:

1. **Дотации** – 3 467 862 тыс. рублей, или 75% годовых бюджетных назначений, что на 751 893 тыс. рублей, или на 17,8% ниже аналогичного периода прошлого года за счет одновременного снижения поступлений дотаций на:

выравнивание бюджетной обеспеченности - на 601 314 тыс. рублей (на 17,4%), которые составили 2 858 112 тыс. рублей, или 75% годовых бюджетных назначений. *Снижение обусловлено опережающим поступлением данного вида дотаций в 2021 году (по результатам 9 месяцев 2022 года поступило 75% от общего годового объема);*

частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели - на 150 579 тыс. рублей (на 19,8%), которые составили 609 750 тыс. рублей. По данному виду дотации на 2022 год Республике Хакасия предусмотрено на 200 776 тыс. рублей, или на 19,8% меньше уровня 2021 года.

2. **Субсидии** – 5 466 648 тыс. рублей, или 67,1% годовых бюджетных назначений, что выше аналогичного периода прошлого года на 68,9%, или на 2 229 091 тыс. рублей.

Из 65 видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, поступили средства по 58 видам субсидий, из них наибольшие суммы приходятся на следующие субсидии:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 1 320 042 тыс. рублей (исполнение составило 78,6% годовых бюджетных назначений);

на выплату региональных социальных доплат к пенсии – 510 109 тыс. рублей (70,5%);

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 313 457 тыс. рублей (89,2%);

на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – 309 945 тыс. рублей (60,2%);

на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 293 504 тыс. рублей (82,1%);

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 216 657 тыс. рублей (52,7%);

на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 203 014 тыс. рублей (85,5%);

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках финансового обеспечения программ,

направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания – 187 092 тыс. рублей (46,3%);

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях - 186 984 тыс. рублей (74,2%);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 177 615 тыс. рублей (48,9%);

на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации – 162 992 тыс. рублей (90%);

на создание центров выявления и поддержки одаренных детей – 142 707 тыс. рублей (63,2%);

на реализацию программ формирования современной городской среды – 124 564 тыс. рублей (86,6%);

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов) – 122 048 тыс. рублей (79,1%);

на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 107 257 тыс. рублей (96,8%);

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом – 105 767 тыс. рублей (43,2%);

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 101 448 тыс. рублей (99,4%).

Кроме того, по 7 субсидиям, предусмотренным Законом о республиканском бюджете на 2022 год, на общую сумму 218 928 тыс. рублей за 9 месяцев 2022 года поступления отсутствовали, наибольшие объемы из которых (74,8%) приходятся на следующие субсидии:

на оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации – 72 681 тыс. рублей;

на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок – 52 000 тыс. рублей;

на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях – 39 106 тыс. рублей.

3. Субвенции – 1 374 629 тыс. рублей, или 74,1% годовых бюджетных назначений, что на 408 292 тыс. рублей, или 22,9% ниже аналогичного периода прошлого года.

Из 19 субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, поступило 16 субвенций, из них наибольшие суммы приходятся на следующие субвенции:

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 460 834 тыс. рублей (поступления составили 76,6% бюджетных назначений);

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» – 223 704 тыс. рублей (82,5%);

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 157 320 тыс. рублей (76,8%);

на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 115 361 тыс. рублей (62,6%);

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 – 104 339 тыс. рублей (85,2%).

Кроме того, по 3 субвенциям на общую сумму 32 083 тыс. рублей, предусмотренным Законом о республиканском бюджете на 2022 год (в редакции от 02.11.2022), за 9 месяцев 2022 года поступления отсутствовали, в том числе на:

оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов, специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению – 29 801 тыс. рублей;

осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 1524 тыс. рублей;

осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» – 758 тыс. рублей.

4. Иные межбюджетные трансферты – 1 017 654 тыс. рублей, или 65,5% годовых бюджетных назначений, что на 121 598 тыс. рублей, или 10,7% ниже аналогичного периода прошлого года.

Из 19 межбюджетных трансфертов, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, поступило 15 межбюджетных трансфертов, из них наибольшие суммы приходятся на:

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 311 524 тыс. рублей (72,7% бюджетных назначений);

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 242 919 тыс. рублей (83,3%);

на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства – 169 537 тыс. рублей (69,7%);

на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения – 89 039 тыс. рублей (71,2%);

софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ развития промышленности – 65 641 тыс. рублей (92,5%).

Кроме того, по 4 межбюджетным трансфертам, предусмотренным Законом о республиканском бюджете на 2022 год, на общую сумму 179 252 тыс. рублей за 9 месяцев 2022 года поступления отсутствовали, в том числе на:

оснащение медицинских организаций передвижными медицинскими комплексами для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек – 92 296 тыс. рублей;

оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 75 431 тыс. рублей;

реализацию мероприятий по созданию и организации работы единой службы оперативной помощи гражданам по номеру «122» – 6317 тыс. рублей;

возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур – 5208 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций, а именно от Государственной корпорации – «Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, составляют 211 516 тыс. рублей, или 87,3% годовых бюджетных назначений, что больше аналогичного уровня 2021 года в 4 раза.

Прочие безвозмездные поступления, в частности от объединенной компании «РУСАЛ» в рамках Соглашения о социально-экономическом сотрудничестве составили 88 100 тыс. рублей, или 100% бюджетных назначений (за 9 месяцев 2021 года поступления составили 65 469 тыс. рублей), в том числе на:

модернизацию школьных систем образования (капитальный ремонт и оборудование школ, мероприятия по антитеррористической защищенности школ) – 36 100 тыс. рублей;

создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом – 22 000 тыс. рублей;

обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды – 19 000 тыс. рублей;

обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах «Точка роста» – 11 000 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за 9 месяцев 2022 года составили 14 770 тыс. рублей, что на 30,1% меньше аналогичного периода прошлого года (на 6353 тыс. рублей). Основная сумма возвратов в размере 9537 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 26 652 тыс. рублей, что в 2 раза больше уровня 2021 года (13 128 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. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета

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

Таблица 4
тыс. рублей

наименование	утверждено 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	2021 год	2022 год	%	сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	2 273 043	2 490 222	1 040 272	1 121 639	45,0	81 367	7,8
Национальная оборона	20 407	21 657	13 295	14 702	67,9	1 407	10,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	690 512	707 775	389 541	501 769	70,9	112 228	28,8
Национальная экономика	6 163 552	6 966 170	2 926 838	4 183 307	60,1	1 256 469	42,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 072 203	2 253 659	721 162	1 103 912	49,0	382 750	53,1
Охрана окружающей среды	147 214	157 656	65 572	75 844	48,1	10 272	15,7
Образование	12 170 022	13 871 085	8 062 883	9 355 439	67,4	1 292 556	16,0
Культура, кинематография	1 350 048	1 282 606	594 628	848 389	66,1	253 761	42,7
Здравоохранение	4 635 776	5 411 673	2 732 296	3 665 974	67,7	933 678	34,2
Социальная политика	13 221 734	13 758 134	8 858 679	9 951 333	72,3	1 092 654	12,3
Физическая культура и спорт	804 026	938 367	287 426	519 037	55,3	231 611	80,6
Средства массовой информации	134 694	139 583	98 090	103 650	74,3	5 560	5,7

наименование	утверждено 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	2021 год	2022 год	%	сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	660 477	435 308	629 872	248 279	57,0	-381 593	-60,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 377 179	4 109 380	1 372 007	2 157 816	52,5	785 809	57,3
Всего	46 720 887	52 543 275	27 792 561	33 851 090	64,4	6 058 529	21,8

Объем расходов республиканского бюджета, установленный Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022), превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных первоначальной редакцией (от 17.12.2021), на 5 822 388 тыс. рублей, или на 12,5%, и составил 52 543 275 тыс. рублей.

Действующей редакцией Закона о республиканском бюджете *уменьшены расходы* по 2 разделам: 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – на 225 169 рублей (на 34,1%), 0800 «Культура, кинематография» – на 67 442 тыс. рублей (на 5%) *и увеличены по 12 разделам* классификации расходов:

0100 «Общегосударственные вопросы» – на 217 179 тыс. рублей (на 9,6%);

0200 «Национальная оборона» – на 1250 тыс. рублей (на 6,1%);

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 17 263 тыс. рублей (на 2,5%);

0400 «Национальная экономика» – на 802 618 тыс. рублей (на 13%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 181 456 тыс. рублей (на 8,8%);

0600 «Охрана окружающей среды» – на 10 442 тыс. рублей (на 7,1%);

0700 «Образование» – на 1 701 063 тыс. рублей (на 14%);

0900 «Здравоохранение» – на 775 897 тыс. рублей (на 16,7%);

1000 «Социальная политика» – на 536 400 тыс. рублей (на 4,1%);

1100 «Физическая культура и спорт» – на 134 341 тыс. рублей (на 16,7%);

1200 «Средства массовой информации» – на 4889 тыс. рублей (на 3,6%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – на 1 732 201 тыс. рублей (на 72,9%).

Общее исполнение расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составило 33 851 090 тыс. рублей, или 64,4% от бюджетных назначений, установленных Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022).

По разделам классификации расходов бюджета основные расходы республиканского бюджета действующей редакцией Закона о республиканском бюджете предусмотрены в сферах:

образование – 26,4%, по итогам исполнения составили 27,6% (9 355 439 тыс. рублей, или 67,4% бюджетных назначений, что на 1 292 556 тыс. рублей, или на 16% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

социальная политика – 26,2%, по итогам исполнения составили 29,4% (9 951 333 тыс. рублей, или 72,3% бюджетных назначений, что на 1 092 654 тыс. рублей, или на 12,3% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

национальная экономика – 13,3%, по итогам исполнения составили 12,3% (4 183 307 тыс. рублей, или 60,1% бюджетных назначений, что на 1 256 469 тыс. рублей, или на 42,9% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

здравоохранение – 10,3%, по итогам исполнения составили 10,8% (3 665 974 тыс. рублей, или 67,7% бюджетных назначений, что на 933 678 тыс. рублей, или на 34,2% выше показателя аналогичного периода прошлого года);

межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 7,8%, по итогам исполнения составили 6,4% (2 157 816 тыс. рублей, или 52,5% бюджетных назначений, что на 785 809 тыс. рублей, или на 57,3% выше показателя аналогичного периода прошлого года).

При освоении бюджетных средств в целом на 64,4% от бюджетных ассигнований, установленных действующей редакцией Закона о республиканском бюджете, расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 45% («Общегосударственные вопросы») до 74,3% («Средства массовой информации»).

Увеличение удельного веса в структуре расходов за 9 месяцев 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года *произошло по семи разделам бюджетной классификации*, в том числе:

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

0400 «Национальная экономика» – на 1,8 процентного пункта и составил 12,3%;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 0,7 процентного пункта и составил 3,3%;

0800 «Культура, кинематография» – на 0,4 процентного пункта и составил 2,5%;

0900 «Здравоохранение» – на 1 процентный пункт и составил 10,8%;

1100 «Физическая культура и спорт» – на 0,5 процентного пункта и составил 1,5%;

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – на 1,5 процентного пункта и составил 6,4%.

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 0,4 процентного пункта и составил 3,3%;

0700 «Образование» – на 1,4 процентного пункта и составил 27,6%;

1000 «Социальная политика» – на 2,5 процентного пункта и составил 29,4%;

1200 «Средства массовой информации» – на 0,05 процентного пункта и составил 0,3%;

1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – на 1,6 процентного пункта и составил 0,7%.

4.2. Анализ исполнения по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета

Законом о республиканском бюджете в действующей редакции, бюджетные ассигнования предусмотрены 27 главным распорядителям бюджетных средств (далее также – ГРБС) на общую сумму 52 543 275 тыс. рублей, объем которых в целом увеличен на 5 822 388 тыс. рублей, или на 12,5%, при этом:

уменьшен по Государственному комитету энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия на общую сумму 38 251 тыс. рублей (на 8,1%), в основном за счет снижения бюджетных ассигнований на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек;

увеличен по 23 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 5 860 639 тыс. рублей, наибольшие из которых приходятся на следующие ГРБС:

Министерство образования и науки – на 1 566 991 тыс. рублей (на 12,1%);

Министерство финансов – на 1 327 200 тыс. рублей (на 35,8%);

Министерство здравоохранения – на 817 404 тыс. рублей (на 9,2%);

Министерство труда и социальной защиты – на 692 917 тыс. рублей (на 9,4%);

Министерство сельского хозяйства и продовольствия – на 347 623 тыс. рублей (на 21,6%);

Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 204 463 тыс. рублей (на 7,6%);

Министерство транспорта и дорожного хозяйства – на 202 905 тыс. рублей (на 6,4%).

Увеличение бюджетных ассигнований в действующей редакции Закона о республиканском бюджете на 2022 год по *Министерству образования и науки* произошло в основном за счет выделения средств в рамках следующих подпрограмм госпрограммы Республики Хакасия «Развитие образования в Республике Хакасия»:

«Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования» - на 587 377 тыс. рублей по субвенции 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;

«Модернизация школьных систем образования в Республике Хакасия» - на общую сумму 309 009 тыс. рублей (первоначальной редакцией бюджета не предусмотрены) на проведение работ по капитальному ремонту зданий общеобразовательных организаций и их оснащение средствами обучения и воспитания;

«Создание в Республике Хакасия новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными

условиями обучения» - на общую сумму 257 829 тыс. рублей на создание новых мест в общеобразовательных организациях в рамках реализации регионального проекта «Современная школа».

Министерству финансов увеличены бюджетные ассигнования по подпрограмме «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и повышения устойчивости муниципальных бюджетов Республики Хакасия» госпрограммы «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» на 1 600 258 тыс. рублей на выделение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Республики Хакасия при одновременном снижении бюджетных ассигнований на 225 169 тыс. рублей по подпрограмме «Управление государственным долгом Республики Хакасия» на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации.

Министерству здравоохранения увеличение бюджетных ассигнований наблюдается в основном по госпрограмме «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» в рамках:

подпрограммы «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, паллиативной медицинской помощи, включая сестринский уход» – на 537 432 тыс. рублей на мероприятия по совершенствованию оказания специализированной медицинской помощи, в том числе паллиативной;

регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – на 92 296 тыс. рублей на оснащение медицинских организаций передвижными медицинскими комплексами для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек.

Министерству труда и социальной защиты увеличены бюджетные ассигнования в основном по двум госпрограммам:

«Социальная поддержка граждан» – на 281 767 тыс. рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет (субвенция бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации);

«Содействие занятости населения Республики Хакасия» – на сумму 105 734 тыс. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на реализацию дополнительных мероприятий на снижение напряженности на рынке труда.

Министерству сельского хозяйства и продовольствия увеличены бюджетные ассигнования по госпрограмме «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» в основном на техническую и технологическую модернизацию сельского хозяйства (на 150 000 тыс. рублей), а также на обеспечение сельских населенных пунктов объектами социальной и инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами (на 121 339 тыс. рублей).

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства основной объем средств увеличен за счет субсидии в рамках двух госпрограмм:

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» на поддержку и развитие систем коммунального комплекса в муниципальных образованиях Республики Хакасия – на 126 100 тыс. рублей;

«Социальная поддержка граждан» на финансовое обеспечение программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации по региональному проекту Республики Хакасия «Старшее поколение» – на 66 007 тыс. рублей.

Министерству транспорта и дорожного хозяйства дополнительно выделены средства на:

устройство и модернизацию освещения, тротуаров, пешеходных переходов, пешеходных ограждений, автобусных остановок на автомобильных дорогах общего пользования (162 942 тыс. рублей) в рамках реализации регионального проекта Республики Хакасия «Безопасность дорожного движения» госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»;

финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения (124 969 тыс. рублей) в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» госпрограммы Республики Хакасия «Развитие транспортной системы Республики Хакасия».

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли 27 главных распорядителей бюджетных средств.

Основная доля расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года в сумме 26 798 641 тыс. рублей, или 79,2%, приходится на 5 главных распорядителей, в том числе:

Министерство образования и науки – 29%;

Министерство здравоохранения – 20,3%;

Министерство труда и социальной защиты – 17,5%;

Министерство финансов – 6,8%;

Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 5,5%.

По 13 главным распорядителям бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (64,4%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи (26,1%), при этом действующей редакцией Закона о бюджете на 2022 год предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 4790 тыс. рублей, или на 3,4%.

По 14 главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования освоены выше или на уровне среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета (64,4%). Наибольший процент исполнения приходится на Избирательную комиссию Республики Хакасия – 78,1%.

Относительно аналогичного периода 2021 года снижение расходов за 9 месяцев 2022 года наблюдается только по Государственному комитету энергетики и тарифного регулирования (на 122 490 тыс. рублей, или на 32,2%) и Министерству природных ресурсов и экологии (на 5699 тыс. рублей, или на 1%).

По остальным главным распорядителям бюджетных средств за 9 месяцев 2022 года наблюдается увеличение фактического исполнения по отношению к

аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольшее увеличение наблюдается по Министерству образования и науки - на 1 347 557 тыс. рублей.

4.3. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета в разрезе государственных программ (далее – госпрограмма) за 9 месяцев 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).

Первоначальной редакцией Закона 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.

Действующей редакцией Закона о республиканском бюджете объем финансирования госпрограмм (30) установлен в сумме 51 787 400 тыс. рублей, что превышает утвержденные на начало года бюджетные ассигнования на 5 723 622 тыс. рублей, или на 12,4%, в том числе:

1) *уменьшен по 4 госпрограммам на общую сумму 107 259 тыс. рублей, в том числе:*

«Культура Республики Хакасия» – на 65 706 тыс. рублей, или на 4,9% (наибольшее снижение расходов на реконструкцию здания ГАУК РХ «Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр», в 2022 году решено реализовать только мероприятие по разработке проектно-сметной документации музея);

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» – на 39 013 тыс. рублей, или на 8,1% (снижены расходы на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек);

«Доступная среда» – на 1840 тыс. рублей, или на 6% (снижены расходы на развитие системы реабилитации и социальной интеграции инвалидов);

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» – на 700 тыс. рублей, или на 32,5% (исключены расходы на проведение работ по уничтожению дикорастущей конопли);

2) *увеличен по 26 госпрограммам на общую сумму 5 830 881 тыс. рублей, наибольшее увеличение (76% от общего объема увеличения) отмечается по госпрограммам:*

«Развитие образования в Республике Хакасия» – на 1 440 800 тыс. рублей, или на 13,8% (включена новая подпрограмма «Модернизация школьных систем образования в Республике Хакасия», увеличены расходы на субвенции 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);

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» – на 1 335 770 тыс. рублей, или на 35,8% (увеличены дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов);

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» – на 800 174 тыс. рублей, или на 8,7% (увеличены расходы на различные мероприятия, связанные с борьбой с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в том числе за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации);

«Социальная поддержка граждан» – на 507 590 тыс. рублей, или на 6,1% (предусмотрены субвенции бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на осуществление ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет; увеличены расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере социальной защиты населения);

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – на 347 473 тыс. рублей, или на 21% (увеличены расходы на техническую и технологическую модернизацию сельского хозяйства, обеспечение сельских населенных пунктов объектами социальной и инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами).

Следует отметить, что в действующей редакции Закона о республиканском бюджете исключены расходы на подпрограмму «Развитие мелиорируемых земель сельскохозяйственного назначения на территории Республики Хакасия» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» (в первоначальной редакции предусмотрено 1000 тыс. рублей).

Фактически за 9 месяцев 2022 года исполнение по всем госпрограммам составило 33 318 819 тыс. рублей, или 64,3% бюджетных ассигнований, что идентично среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета (64,4%).

По состоянию на 01.10.2022 кредиторская задолженность по программным расходам сложилась в объеме 309 881,8 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2022 года не начато освоение бюджетных ассигнований по 5 из 74 подпрограмм (35 661 тыс. рублей, или 0,1% от общего объема бюджетных ассигнований), в том числе подпрограммы:

«Формирование благоприятной инвестиционной среды в Республике Хакасия» (29 000 тыс. рублей) госпрограммы «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»;

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

«Определение статуса лесов, расположенных на земельных участках, ранее находившихся в ведении сельскохозяйственных организаций» (3431 тыс. рублей) госпрограммы «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»;

«Развитие социально ориентированной журналистики» (3000 тыс. рублей) госпрограммы «Региональная политика Республики Хакасия»;

«Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве» (80 тыс. рублей) госпрограммы «Содействие занятости населения Республики Хакасия».

Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (64,4%) исполнены расходы по 15 госпрограммам, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим госпрограммам:

«Сохранение и развитие хакасского языка» - 20,5%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 35,9%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 36,5%;

«Управление государственным имуществом Республики Хакасия» - 37,3%;

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - 46%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - 49%.

Относительно аналогичного периода 2021 года снижение расходов за 9 месяцев 2022 года наблюдается по 6 госпрограммам (на 175 592 тыс. рублей). Наибольшее снижение отмечается по госпрограмме «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» (на 119 001 тыс. рублей, на 30,9%).

По 24 госпрограммам наблюдается увеличение фактического исполнения за 9 месяцев 2022 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года (в целом на 6 081 659 тыс. рублей), из них наибольший рост наблюдается по госпрограммам «Социальная поддержка граждан» (на 1 168 617 тыс. рублей, или на 22,4%), «Развитие образования в Республике Хакасия» (на 1 070 548 тыс. рублей, или на 15,2%) и «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» (на 1 063 102 тыс. рублей, или на 17,7%).

4.4. Анализ реализации региональных проектов (программ) Республики Хакасия

В 2022 году реализуются 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 11 направлениям стратегического развития Российской Федерации: «Демография» (5 проектов), «Здравоохранение» (7), «Образование» (7), «Жилье и городская среда» (4), «Экология» (3), «Безопасные качественные дороги» (3), «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), «Туризм и индустрия гостеприимства» (1).

Заключение соглашения о реализации национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства», запланированное на 2022 год, перенесено на 2023 год.

Соглашения с федеральными органами исполнительной власти Российской Федерации в части показателей и результатов федеральных проектов по Республике Хакасия заключены по всем 44 региональным проектам.

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 9 месяцев 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	249 757 685,30	140 042 494,50	56,1	14,9
	<i>в том числе:</i>				
1	Новосибирская область	46 650 351,1	26 033 114,3	55,8	16,7
2	Иркутская область	42 985 717,7	22 257 209,0	51,8	18,1
3	Красноярский край	39 472 115,5	24 612 708,7	62,4	13,8
4	Омская область	22 271 962,6	11 124 641,2	49,9	12,0
5	Кемеровская область	36 711 743,2	20 039 245,1	54,6	14,1
6	Томская область	18 401 965,6	8 258 999,9	44,9	17,3
7	Алтайский край	19 256 772,8	11 164 428,7	58,0	8,9
8	Республика Хакасия	7 070 161,0	4 385 118,0	62,0	13,2
9	Республика Алтай	8 598 925,7	5 892 625,2	68,5	40,8
10	Республика Тыва	8 337 970,1	6 274 404,4	75,3	24,8

Республика Хакасия занимает 8 место среди субъектов СФО по объему средств бюджетов всех уровней, предусмотренных на 2022 год на реализацию национальных проектов на душу населения, который составляет 13,2 тыс. рублей на человека. Наибольшее значение данного показателя зафиксировано в Республике Алтай (40,8 тыс. рублей/чел.), наименьший – в Алтайском крае (8,9 тыс. рублей/чел.).

При среднем исполнении национальных проектов за 9 месяцев 2022 года по СФО (56,1%) Республика Хакасия находится на 4 месте из 10 субъектов (62%), наибольшее исполнение наблюдается по Республике Тыва (75,3%), наименьшее – по Томской области (44,9%).

На реализацию 9 национальных проектов (34 региональных проектов), которые реализуются в рамках 17 государственных программ Республики Хакасия в виде отдельных мероприятий, Законом о республиканском бюджете на 2022 год в первоначальной редакции предусмотрено 6 066 797 тыс. рублей, или 13% общих расходов республиканского бюджета.

Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 30.09.2022 общий объем бюджетных ассигнований республиканского бюджета, планируемых на реализацию национальных проектов на территории Республики Хакасия увеличен

на 907 210 тыс. рублей, или на 15%, составил 6 974 007 тыс. рублей, сформирован за счет средств:

федерального бюджета – 5 119 064 тыс. рублей;

республиканского бюджета – 1 612 705 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.

Расходы республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года, направленные на реализацию национальных проектов, представлены в таблице 6.

Таблица 6
тыс. рублей

наименование	плановый объем средств бюджетов на реализацию национальных проектов			исполнение по национальным проектам за 9 месяцев 2022 года			
	всего	в том числе:		всего	%	в том числе:	
		РФ	РХ			РФ	РХ
А	1	2	3	4	5	6	7
НП «Демография»	1 706 761	1 617 669	89 092	1 144 799	67,1	1 077 724	67 075
НП «Здравоохранение»	1 342 882	964 693	378 189	752 740	56,1	521 939	230 801
НП «Образование»	940 635	752 789	187 846	541 608	57,6	488 971	52 637
НП «Жилье и городская среда»*	1 053 449	901 060	152 389	712 599	35,0	632 396	80 203
НП «Экология»	205 826	205 826	0	149 467	72,6	149 467	0
НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1 192 881	413 505	779 376	701 254	58,8	265 067	436 187
НП «Цифровая экономика»	31 358	26 860	4 498	4 225	13,5	0	4 225
НП «Культура»	265 538	251 551	13 987	167 108	62,9	157 686	9 422
НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы»	234 677	227 349	7 328	211 318	87,0	209 177	2 141
Всего	6 974 007	5 361 302	1 612 705	4 385 118	57,9	3 502 427	882 691

*Включая средства Фонда ЖКХ

Фактическое исполнение по региональным проектам за 9 месяцев 2022 года составило 4 385 118 тыс. рублей, в том числе за счет средств:

федерального бюджета – 3 304 540 тыс. рублей (64,6% планируемого объема бюджетных средств по сводной бюджетной росписи на 30.09.2022);

республиканского бюджета – 882 691 тыс. рублей (54,7%);

Фонда содействия реформированию ЖКХ – 197 887 тыс. рублей (81,7%).

Наибольший уровень исполнения фиксируется по НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы» – 90%, наименьший – по НП «Цифровая экономика» – 13,5%.

Законом о республиканском бюджете на 2022 год в текущей редакции от 02.11.2022 объем бюджетных ассигнований республиканского бюджета на реализацию национальных проектов на территории Республики Хакасия предусмотрен в общей сумме 7 070 161 тыс. рублей, или 13,5% общих расходов республиканского бюджета (52 543 275 тыс. рублей).

Изменения объема бюджетных ассигнований республиканского бюджета на реализацию национальных проектов за 2022 год представлены в таблице 7.

Таблица 7
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		изменение	
	17.12.2021	02.11.2022	сумма	%
А	1	2	3	4
НП «Демография»	1 532 207	1 709 488	177 281	11,6
НП «Здравоохранение»	1 152 487	1 371 772	219 285	19,0
НП «Образование»	600 806	940 635	339 829	56,6
НП «Жилье и городская среда»	1 033 774	1 102 486	68 712	6,6
НП «Экология»	172 989	205 826	32 837	19
НП «Безопасные качественные дороги»	1 046 809	1 210 881	164 072	15,7
НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	1 216	0	-1 216	-100,0
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	232 177	2 500	1,1
Всего	6 066 797	7 070 161	1 003 364	16,5

Объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов, установленный Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022) по сравнению с бюджетными ассигнованиями, утвержденными первоначальной редакцией (от 17.12.2021):

увеличен по 20 региональным проектам на общую сумму 1 009 997 тыс. рублей, наибольшее увеличение приходится на региональные проекты:

«Современная школа» – на 298 829 тыс. рублей (в 2,1 раза);

«Безопасность дорожного движения» – на 162 942 тыс. рублей (в 2 раза);

«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – на 92 296 тыс. рублей (в 1,7 раза);

«Старшее поколение» – на 72 507 тыс. рублей (на 20%);

«Чистая вода» – на 70 722 тыс. рублей (на 7,7%);

уменьшен по 3 региональным проектам на общую сумму 6633 тыс. рублей:

«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – на 3007 тыс. рублей (на 1,7%);

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – на 2410 тыс. рублей (на 33,5%);

«Развитие туристической инфраструктуры» – на 1216 тыс. рублей (на 100%).

В 2022 году расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных национальными проектами Законом о республиканском бюджете на 2022 год, распределены по 12 ГРБС.

Информация о расходах республиканского бюджета на реализацию региональных проектов за 9 месяцев 2022 года по ГРБС, согласно форме бюджетной отчетности 0503128М-НП «Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам)», представлена в таблице 8.

Таблица 8
тыс. рублей

№ п/п	наименование	утверждено	удельный вес, %	исполнено	%
А	Б	1	2	3	4
1	Государственный комитет цифрового развития и связи	4 226	0,1	4 225,2	100,0
2	Министерство образования и науки	926 671	13,1	554 739,6	59,9
3	Министерство культуры	265 538	3,7	167 108,2	62,9
4	Министерство здравоохранения	1 063 908	15,3	524 335,8	49,3
5	Министерство физической культуры и спорта	262 435	3,7	116 907,5	44,5
6	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	46 680	0,7	46 680,0	100,0
7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства	1 210 881	17,1	701 253,9	57,9
8	Министерство труда и социальной защиты	998 017	13,9	811 058,6	81,3
9	Министерство экономического развития	185 497	2,6	164 638,0	88,8
10	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	1 879 731	26,6	1 144 704,4	60,9
11	Министерство природных ресурсов и экологии	205 826	2,9	149 466,7	72,6
12	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	20 751	0,3	0	0
Всего		7 070 161	100,0	4 385 117,8	62,0

Основная доля расходов (86%) приходится на 5 министерств, в том числе Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 26,6%, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 17,1%, Министерство здравоохранения – 15,3%, Министерство труда и социальной защиты – 13,9% и Министерство образования и науки – 13,1%.

По остальным главным распорядителям бюджетных средств удельный вес расходов составляет от 0,1% (Государственный комитет цифрового развития и связи) до 3,7% (Министерство культуры и Министерство физической культуры и спорта).

Наибольший уровень использования бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов в размере 100% наблюдается по Государственному комитету цифрового развития и связи, а также Министерству сельского хозяйства и продовольствия, наименьший – по Минтрансу Хакасии (44,5%).

Информация об исполнении расходов республиканского бюджета на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных проектов за 9 месяцев 2022 года представлена в приложении 4.

Из 34 региональных проектов, по которым предусмотрены бюджетные ассигнования, фактические расходы за 9 месяцев 2022 года осуществлены по 33 региональным проектам, по которым бюджетные ассигнования исполнены в диапазоне от 15,8% РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» до

100% по семи региональным проектам: «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)», «Социальная активность», «Кадры для цифровой экономики», «Цифровые технологии», «Цифровое государственное управление», «Цифровая культура» и «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами».

Кассовое исполнение по состоянию на 30.09.2022 отсутствует по региональному проекту «Информационная инфраструктура» (НП «Цифровая экономика») – запланировано 27 132 тыс. рублей.

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

Таблица 9
тыс. рублей

наименование	ВР	утверждено	удельный вес, %	исполнено	%
А	Б	1	2	3	4
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	240	691 603	9,8	310 889,6	45,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 087 485	15,4	826 993,4	76,0
Бюджетные инвестиции	410	1 238 298	17,5	687 890,3	55,6
Межбюджетные трансферты	500	2 528 379	35,7	1 526 752,6	60,4
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	460,600	1 476 556	20,9	1 005 606,9	68,1
Субсидии юридическим лицам	810	47 840	0,7	26 985,0	56,4
Всего		7 070 161	100,0	4 385 117,8	62,0

За 9 месяцев 2022 года наибольший объем средств (92,3%) направлен на исполнение региональных проектов по следующим видам расходов:

«Межбюджетные трансферты» – 1 526 752,6 тыс. рублей, или 60,4% бюджетных ассигнований;

«Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 1 005 606,9 тыс. рублей, или 68,1%;

«Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 826 993,4 тыс. рублей, или 76%;

«Бюджетные инвестиции» – 687 890,3 тыс. рублей, или 55,6%.

Наибольший объем бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов предусмотрен по виду расходов «Межбюджетные трансферты» в размере 35,7% общего объема средств на региональные проекты, или 2 528 379 тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года фактически направлено 1 526 752,6 тыс. рублей (34,8% общего объема средств на региональные проекты)

В реализации 13 региональных проектов в 2022 году участвуют 43 муниципальных образования республики, в том числе 5 городских округов, 8 муниципальных районов и 30 поселений (таблица 10).

Таблица 10
тыс. рублей

наименование	утверждено	удельный вес, %	исполнено	
			сумма	%
А	1	4	2	3
НП «Демография» (Р)	265 276	10,5	122 467,8	46,2
РП «Содействие занятости»	16 036	0,6	15 632,0	97,5
РП «Спорт – норма жизни»	249 240	9,9	106 835,8	42,9
НП «Образование» (Е)	619 665	24,5	332 050,4	53,6
РП «Современная школа»	530 003	21,0	257 673,6	48,6
РП «Успех каждого ребенка»	40 549	1,6	28 240,5	69,6
РП «Цифровая образовательная среда»	49 113	1,9	46 136,3	93,9
НП «Жилье и городская среда» (F)	1 102 486	43,6	712 599,3	64,6
РП «Формирование комфортной городской среды»	145 236	5,7	125 822,3	86,6
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	274 721	10,9	212 260,7	77,3
РП «Чистая вода»	682 529	27,0	374 516,3	54,9
НП «Безопасные качественные дороги» (R)	391 213	15,5	250 745,4	64,1
РП «Региональная и местная дорожная сеть»	321 213	12,7	226 647,4	70,6
РП «Безопасность дорожного движения»	70 000	2,8	24 098,0	34,4
НП «Культура» (A)	149 739	5,9	108 889,7	72,7
РП «Культурная среда»	143 179	5,7	102 331,1	71,5
РП «Творческие люди»	860	0,03	858,6	99,8
РП «Цифровая культура»	5 700	0,2	5 700	100
Всего	2 528 379	100,0	1 526 752,6	60,4

Наибольший объем межбюджетных трансфертов на реализацию региональных проектов (43,6%) предусмотрен по НП «Жилье и городская среда» в сумме 1 102 486 тыс. рублей, из которых за 9 месяцев 2022 года фактически направлено 712 599,3 тыс. рублей, или 64,6% утвержденных бюджетных ассигнований.

Исполнение по межбюджетным трансфертам ниже среднего уровня (60,4%): отмечается по 4 региональным проектам, в том числе:

- «Безопасность дорожного движения» – 34,4%, или 24 098 тыс. рублей;
- «Спорт – норма жизни» – 42,9%, или 106 835,8 тыс. рублей;
- «Современная школа» – 48,6%, или 257 673,6 тыс. рублей;
- «Чистая вода» – 54,9%, или 374 516,3 тыс. рублей.

По остальным региональным проектам кассовое исполнение составляет от 69,6% («Успех каждого ребенка») до 100% («Цифровая культура»).

Общие объемы средств, направленных на реализацию региональных проектов за 9 месяцев 2022 года в разрезе муниципальных образований республики, представлены в приложении 5.

Исполнение за 9 месяцев 2022 года по всем муниципальным образованиям, согласно форме бюджетной отчетности 0503117М-НП «Отчет об исполнении бюджета (по национальным проектам)» составило 1 556 634,5 тыс. рублей, или 55,8% общего объема запланированных бюджетных ассигнований.

Из бюджетов муниципальных образований республики за 9 месяцев 2022 года направлено 72 154,7 тыс. рублей, или 50,4% предусмотренных бюджетных ассигнований на софинансирование мероприятий региональных проектов (143 182,3 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию региональных проектов, исполнены в полном объеме (100%) по 12 муниципальным образованиям, из них наибольшие объемы исполнения приходятся на Туимский сельсовет (12 000,4 тыс. рублей), Белоярский сельсовет (8912,6 тыс. рублей), Сапоговский сельсовет, (4471,5 тыс. рублей) и Копьевский поссовет (4447,8 тыс. рублей).

Низкое исполнение (менее 10%) отмечается по 2 муниципальным образованиям:

Приисковский сельсовет – исполнение составило 8,9%, или 3265 тыс. рублей (план на 2022 год – 36 622,9 тыс. рублей);

Вершинотейский поссовет – 7,6%, или 1495,4 тыс. рублей (план 19 711,5 тыс. рублей).

По остальным муниципальным образованиям наблюдается кассовое исполнение региональных проектов от 19,4% (Таштыпский район) до 97,9% Аскизский сельсовет.

По 2 муниципальным образованиям кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года отсутствует: Матурский сельсовет (2864 тыс. рублей) и Табатский сельсовет (10 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2022 года за счет внебюджетных источников на реализацию региональных проектов направлено 750 254,6 тыс. рублей, или 77,8% планируемого объема, в том числе за счет средств:

Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Хакасия (далее – ТФОМС) – 678 204,3 тыс. рублей (79,1%);

Государственного учреждения – Регионального отделения Фонда социального страхования по Республике Хакасия (далее – ФСС) – 37 319 тыс. рублей (67,2%);

Внебюджетных источников компании ОК «РУСАЛ» – 34 731,3 тыс. рублей (66,8%).

На 2022 год по 24 региональным проектам установлено 98 целевых показателей, в том числе по 5 региональным проектам без финансирования.

Наибольшее количество целевых показателей предусмотрено по НП «Здравоохранение» – 51 показатель, или 52% общего количества показателей по республике, НП «Демография» – 10 показателей (10,2%) и НП «Образование» – 9 показателей (9,2%).

Наибольший объем средств, установленных Законом о республиканском бюджете на 2022 год (89,6%), предусмотрен на реализацию 5 национальных проектов:

1. НП «Демография» – 24,2% общего объема средств, установленных на реализацию региональных проектов, или 1 709 488 тыс. рублей, который реализуется в рамках 4 региональных проектов:

1.1. РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (ответственным исполнителем является Министерство труда и социальной защиты) – 995 017 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 30.09.2022 составило 81,3% планового объема, или 809 119,9 тыс. рублей.

Количество получателей ежемесячных денежных выплат за 9 месяцев 2022 года в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка составило 6869 семей, в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 3213 семей.

1.2. РП «Содействие занятости» (Министерство образования и науки) – 16 036 тыс. рублей на завершение строительства детского сада на 80 мест в д. Новокурск Бейского района, а также озеленение и благоустройство территории объекта. Кассовое исполнение составило 15 632 тыс. рублей, или 97,5%. По состоянию на 01.12.2022 строительство объекта завершено, объект введен в эксплуатацию.

1.3. РП «Старшее поколение» (Министерство труда и социальной защиты) – 436 000 тыс. рублей, в 2022 году реализуется в основном за счет строительства двух объектов:

«Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат» – 237 800 тыс. рублей, в том числе 66 007 тыс. рублей за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 86 869,8 тыс. рублей, или 36,5%. Завершение работ запланировано на 2022 год, техническая готовность объекта составляет 90,9%. В настоящее время завершаются отделочные и сантехнические работы, ведется сдача жилого корпуса в эксплуатацию и благоустройство территории.

Существуют риски несвоевременного освоения средств и переноса мероприятий на 2023 год по причине составления со стороны подрядчика претензий о необходимости внести изменения в проектные и технические документы, необходимые для завершения работ.

«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 01.11.2022 на объекте завершены работы по бетонированию и армированию фундамента, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 113 914,6 тыс. рублей, или 58,5%.

1.4. РП «Спорт - норма жизни» (Министерство физической культуры и спорта) – 262 435 тыс. рублей на реализацию трех мероприятий:

строительство легкоатлетического манежа с беговой дорожкой и административно-вспомогательным блоком на территории МАУ «Спортивный комплекс им. Н.Г. Булакина» – 149 714,6 тыс. рублей (в том числе 54 713,4 тыс. рублей за счет средств бюджета г. Абакана), кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 28 311,8 тыс. рублей, или 18,9%. Фактически по состоянию на 01.12.2022 завершены строительные работы объекта, частично ведется монтаж и укладка беговых дорожек, ожидается дооснащение покрытия к 10.12.2022.

После подписания акта исполнения по контракту будет завершено. Ввод в эксплуатацию легкоатлетического манежа планируется 25.12.2022.

строительство универсального спортивного зала в рп. Усть-Абакан – 118 805,8 тыс. рублей (в том числе 100 тыс. рублей за счет средств местного бюджета), срок завершения работ запланирован в 2023 году (объем средств на 2023 год – 28 142,5 тыс. рублей), кассовое исполнение составило 46 527,7 тыс. рублей, или 39,2%. По состоянию на 01.12.2022 при плановой технической готовности объекта на 2022 год в объеме 62% фактическая готовность составляет 47%.

реконструкция здания бассейна МБОУ ДО «ДЮСШ «Дельфин» в рп. Вершина Теи Аскизского района – 50 261,8 тыс. рублей (в том числе 100 тыс. рублей за счет средств местного бюджета), срок завершения работ запланирован в марте 2023 года (объем средств на 2023 год – 9370,5 тыс. рублей), кассовое исполнение составило 31 996,3 тыс. рублей, или 63,7%.

2. НП «Здравоохранение» – 19,4% общего объема средств, установленных на реализацию региональных проектов, или 1 371 772 тыс. рублей, который реализуется в рамках 7 региональных проектов (ответственным исполнителем является Министерство здравоохранения):

2.1. РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – 218 577 тыс. рублей, основной объем средств предусмотрен на обеспечение не менее 1014 вылетов санитарной авиации в размере 109 481 тыс. рублей, исполнение составило 75 000,5 тыс. рублей, или 68,5%. По состоянию на 30.09.2022 выполнено 184 вылета, эвакуировано 184 пациента.

Кроме того, по состоянию на 01.01.2022 сформирована кредиторская задолженность на общую сумму 92 296 тыс. рублей в результате отказа Министерством здравоохранения в приемке передвижных диагностических комплексов (флюорографов) по причине несоответствия товара заявленным техническим характеристикам по контракту от 02.08.2021 № Ф.2021.3592. Очередное заседание суда назначено на 02.12.2022. По информации Министерства здравоохранения, постоянные переносы заседаний обусловлены непредоставлением документов Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения для проведения экспертизы поставленного товара.

Таким образом, существует риск несвоевременного освоения средств и недостижения целевых показателей регионального проекта.

2.2. РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 177 147 тыс. рублей, основной объем в 2022 году предусмотрен 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 9 месяцев 2022 года отсутствует.

В связи с ограничительными мерами при поставках на территорию Российской Федерации существует риск несвоевременного ввода в эксплуатацию магнитно-резонансного томографа для ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской».

Подготовлены письма с информацией о рисках недостижения показателей регионального проекта на Министра здравоохранения Российской Федерации,

заместителя председателя Правительства Российской Федерации, заместителя полномочного представителя Президента Российской Федерации в Сибирском федеральном округе.

Согласно уведомлению, полученному от официального производителя оборудования в России ООО «Сименс Здравоохранение», планирует произвести поставку оборудования 23.12.2022. Ввод в эксплуатацию ожидается в I квартале 2023 года.

реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремиевской» – 51 912 тыс. рублей, исполнение – 13 999,3 тыс. рублей, или 27%. В здании больницы ведутся работы по устранению замечаний по выполненным отделочным работам, завершена замена окон, в пристройке завершены монолитные работы по устройству стен фундамента, уложены плиты перекрытия цокольного этажа, ведется устройство кирпичных стен, техническая готовность объекта – 9,4%. Срок завершения строительных работ перенесен с 3 квартала 2022 года на 4 квартал 2022 года.

В связи с низким исполнением выделенных средств и технической готовностью объекта существует риск несвоевременного выполнения работ.

обеспечение граждан, перенесших острые сердечно-сосудистые заболевания, лекарственными препаратами в амбулаторных условиях – 49 804 тыс. рублей. Заключены контракты на сумму 31 239,3 тыс. рублей, оплачено и поставлено лекарственных препаратов на общую сумму 13 908,8 тыс. рублей, или 27,9% общей суммы, предусмотренной по мероприятию.

2.3. РП «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 124 446 тыс. рублей, основной объем в 2022 году предусмотрен на реализацию двух мероприятий:

приобретение оборудования для переоснащения ГБУЗ РХ «Республиканский клинический онкологический диспансер» – 101 374 тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года на всю запланированную сумму заключено 9 контрактов на поставку медицинского оборудования. Кассовое исполнение составило 38 869,8 тыс. рублей, или 38,3%. По состоянию на 01.11.2022 исполнение составило 54 759,8 тыс. рублей (54%). Поставка оставшегося оборудования, согласно контрактам, запланирована в декабре 2022 года;

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 за 9 месяцев 2022 года профинансировано 678 204,3 тыс. рублей, или 79,1% от плана (857 123,6 тыс. рублей).

2.4. РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – 199 304 тыс. рублей, в рамках данного регионального проекта предусмотрена реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская детская клиническая больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа на общую сумму 173 337 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 135 609,2 тыс. рублей, или 79,1%.

В настоящее время на объекте завершаются работы по усилению простенков монолитными колоннами и проемов на 1-3 этажах, устройство каркаса стен лифтовых шахт, ведутся штукатурные работы на 2-3 этажах, начаты работы по устройству теплового контура, монтажу окон, в пристройке завершены работы по гидроизоляции и утеплению фундаментов, залито перекрытие цокольного этажа, ведется кирпичная кладка стен.

Завершение строительных работ запланировано на 2023 год (запланированный объем средств, предоставляемый в 2023 году – 497 145 тыс. рублей).

Кроме того, предусмотрены средства на погашение кредиторской задолженности, возникшей в результате неоплаты по двум стационарным рентгеновским диагностическим системам на сумму 25 967 тыс. рублей по причине несоответствия их техническому заданию государственного контракта. Арбитражным судом Республики Хакасия вынесено решение в пользу Министерства здравоохранения. Исполнение за 9 месяцев 2022 года отсутствует.

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, за 9 месяцев 2022 года профинансировано 37 319 тыс. рублей, или 67,2% от плана (55 513 тыс. рублей).

2.5. РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» – 197 538 тыс. рублей, основной объем в 2022 году предусмотрен на реализацию следующих мероприятий:

приобретение жилья для специалистов с высшим медицинским образованием – 99 274 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 90 046,1 тыс. рублей, или 90,7%;

выплаты «подъемных» при первом трудоустройстве (врачам и средним медицинским работникам) – 47 720 тыс. рублей, исполнено 10 350 тыс. рублей, или 21,7%;

доплаты обучающимся в образовательных организациях среднего профессионального образования и высшего образования в рамках целевой подготовки (студентам, ординаторам) – 16 212 тыс. рублей, исполнено 9873 тыс. рублей, или 60,9%.

2.6. РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 89 108 тыс. рублей, основной объем запланирован на реализацию двух мероприятий:

реализация государственной информационной системы в сфере здравоохранения, приобретение и ввод в эксплуатацию информационно-коммуникационного оборудования для функционирования ЕГИСЗ на общую сумму 55 127 тыс. рублей, в том числе на реализацию неисполненных контрактов 2020-2021 годов. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 15 214,5 тыс. рублей, или 27,6%. Нереализованный в 2021 году контракт от 27.09.2021 № Ф.2021.4639 является неисполненным по причине неготовности федеральных сервисов;

оказание услуг по техническому сопровождению информационной системы архивирования и передачи медицинских изображений, их обработки и анализа государственной системы здравоохранения Республики Хакасия (ЦАМИ)

на сумму 31 000 тыс. рублей, исполнение составило 14 431,3 тыс. рублей, или 46,5%.

В ходе анализа достижения контрольных точек отмечается нарушение сроков по 2 контрольным точкам:

10% медицинских организаций государственной и муниципальной систем здравоохранения субъектов Российской Федерации с целью обеспечения межведомственного электронного взаимодействия с МВД обеспечивают передачу сведений о прохождении медицинского освидетельствования на допуск к управлению транспортными средствами посредством ЕГИСЗ (план 01.07.2022);

10% психоневрологических и наркологических диспансеров государственной и муниципальной систем здравоохранения субъектов Российской Федерации обеспечивают информационное взаимодействие с ЕГИСЗ для передачи сведений о наличии/отсутствии заболеваний, являющихся противопоказаниями к управлению транспортными средствами (план 01.07.2022).

Достижение данных контрольных точек запланировано в декабре 2022 года.

2.7. РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» – 365 652 тыс. рублей, основная сумма предусмотрена на реализацию 4-х мероприятий:

приобретение и монтаж быстровозводимых модульных конструкций – 162 929 тыс. рублей, планируется создание 15 фельдшерско-акушерских пунктов, по состоянию на 01.12.2022 работы полностью завершены по 6 фельдшерско-акушерским пунктам, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 83 807,9 тыс. рублей, или 51%.

Отмечается низкая строительная готовность по 7 объектам, в том числе по 2 объекта в Бейском районе (с. Койбалы и с. Сабинка), Орджоникидзевском районе (с. Копьево и с. Орджоникидзевское), Таштыпском районе (с. Имек и с. Матур) и 1 объект в Богградском районе (с. Первомайское), что влечет за собой риски несвоевременного освоения средств;

строительство детской поликлиники на 200 посещений в смену в с. Аскиз – 89 412 тыс. рублей (запланированный объем средств, предоставляемый в 2023 году – 345 789 тыс. рублей, в 2024 году – 334 912 тыс. рублей), завершение строительства запланировано в 2024 году. По состоянию на 30.09.2022 продолжаются работы по армированию и бетонированию фундамента, колонн, стен цокольного этажа, устройство теплотрассы, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 78 241 тыс. рублей, или 87,5%;

приобретение автомобильного транспорта – 74 333 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 71 205 тыс. рублей, или 95,8%. По состоянию на 30.09.2022 поставлено 47 автомобилей;

приобретение медицинского оборудования – 63 886 тыс. рублей, исполнение составило 63 873,8 тыс. рублей, или 99,9%.

3. НП «Образование» – 13,3% общего объема средств, установленных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, на реализацию региональных проектов, или 940 635 тыс. рублей, который реализуется в рамках 5 региональных проектов (ответственным исполнителем является Министерство образования и науки):

3.1. РП «Современная школа» – 561 003 тыс. рублей, в том числе 11 000 тыс. рублей включены в республиканский бюджет за счет средств целевой безвозмездной помощи компании ОК «РУСАЛ», основной объем средств предусмотрен на:

строительство общеобразовательной школы на 250 мест в г. Абакане на общую сумму 129 614 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев 2022 года 25 333,8 тыс. рублей (19,5%), по состоянию на 01.12.2022 фактически оплачено 58 063,4 тыс. рублей (44,8%) (стоимость исполненных поставщиком обязательств с 2021 года составляет 216 230,5 тыс. рублей (79,2%) при цене контракта – 272 857,6 тыс. рублей).

строительство общеобразовательной школы на 250 мест в с. Бирикчуль Аскизского района на общую сумму 213 398 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 199 248,6 тыс. рублей, или 93,4%.

Дополнительно выделены средства на оснащение и благоустройство данной школы на общую сумму 56 800 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев отсутствует. Заключен контракт от 01.08.2022 № 9А-2022 на выполнение работ по благоустройству территории школы на сумму 23 490 тыс. рублей, по которому по состоянию на 01.12.2022 стоимость исполненных подрядчиком работ составила 18 376,6 тыс. рублей. Срок выполнения до 31.12.2022.

Кроме того, Законом о республиканском бюджете на 2022 год предусмотрены средства из резервного фонда Правительства Российской Федерации на общую сумму 57 605 тыс. рублей. Исполнение отсутствует.

оснащение 19 кабинетов центрами «Точка роста» – на общую сумму 17 257 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 16 417,4 тыс. рублей, или 95,1%. Фактически все 19 кабинетов оснащены центрами «Точка роста».

Дополнительно выделены средства в размере 30 000 тыс. рублей на подготовительный этап строительства *двух общеобразовательных школ на 1000 мест в жилом районе «Арбан» города Абакана и на 1000 мест в с. Белый Яр Алтайского района.*

На данный момент заключены контракты от 17.10.2022 № 108Ед/22 на сумму 1 088 695,7 тыс. рублей (г. Абакан) и 01.09.2022 № 2022.34 – 1 274 146,8 тыс. рублей (с. Белый яр). Завершение строительства объектов планируется в IV квартале 2024 года.

3.2. РП «Успех каждого ребенка» – 268 608 тыс. рублей, в том числе 22 000 тыс. рублей включены в республиканский бюджет за счет средств целевой безвозмездной помощи компании ОК «РУСАЛ», в рамках 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, кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 144 148,6 тыс. рублей, или 63,2%;

проведение капитального ремонта спортивных залов в 11 школах Республики Хакасия на общую сумму 18 549 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 18 275,2 тыс. рублей, или 98,5%. Ремонт спортивных залов проведен во всех запланированных школах.

3.3. РП «Цифровая образовательная среда» – 49 113 тыс. рублей, в том числе 19 000 тыс. рублей включены в республиканский бюджет за счет средств целевой безвозмездной помощи компании ОК «РУСАЛ» на *создание в Республике*

Хакасия 19 центров цифрового образования детей, кассовое исполнение составило 46 136,3 тыс. рублей, или 93,9%. Фактически все комплекты приняты и введены в эксплуатацию.

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 9 месяцев 2022 года составило 57 025,4 тыс. рублей, или 100%, мероприятие выполнено в полном объеме.

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 составило 4883,2 тыс. рублей, или 100%.

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

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

По состоянию на 30.09.2022 сведения о плановых показателях регионального проекта «Молодежь России» по Республике Хакасия отсутствуют.

4. НП «Жилье и городская среда» – 15,6% общего объема средств, установленных Законом о республиканском бюджете на 2022 год, на реализацию региональных проектов, или 1 102 486 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.

По состоянию на 30.09.2022 завершено благоустройство 39 общественных территорий и 30 дворовых территорий. Работы по благоустройству объектов в полном объеме планируется завершить до 01.12.2022.

Кассовое исполнение составило 125 822,3 тыс. рублей, или 86,6%.

4.2. РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 274 721 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 в соответствии с постановлением Правительства Республики Хакасия от 16.11.2022 № 684 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение

мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2022 год» представлена в таблице 11.

Таблица 11
тыс. рублей

№ п/п	наименование муниципального образования	всего	в том числе	
			Фонд реформирования ЖКХ	республиканский бюджет
А	Б	1	2	3
1	г. Абаза	36 719,0	36 534,0	185,0
2	г. Сорск	92 342,2	91 898,0	444,2
3	г. Черногорск	24 444,0	12 880,0	11 564,0
4	Аскизский сельсовет	1 200,0	0	1 200,0
5	Большесейский сельсовет	3 807,0	3 787,0	20,0
6	Матурский сельсовет	3 512,0	2 836,0	676,0
7	Коммунарковский сельсовет	23 581,6	16 547,0	7 034,6
8	Ширинский сельсовет	52 670,7	42 527,0	10 143,7
9	Приисковский сельсовет	36 444,5	36 266,0	178,5
Всего		274 721,0	243 275,0	31 446,0

Реализация регионального проекта в 2022 году осуществляется путем строительства многоквартирных домов (далее – МКД) в г. Черногорске (2 объекта), с. Шира (2), г. Сорске (1) и на территории Коммунарковского сельсовета (1), а также приобретения 19 жилых помещений в муниципальных образованиях, в том числе 3 жилых помещения в Бейском сельсовете за счет средств субсидии, выделенной в 2021 году.

Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 212 260,7 тыс. рублей, или 77,3%.

4.3. РП «Чистая вода» – 682 529 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 374 516,3 тыс. рублей, или 54,9%. В рамках регионального проекта в 2022 году реализуется строительство следующих объектов, переходящих с 2021 года:

«Строительство системы водоснабжения рп. Пригорск» – строительная готовность – 75%;

«Строительство водозаборного сооружения и сетей водоснабжения в с. Боград» – строительная готовность – 65%;

«Строительство водоснабжения системы водоснабжения с. Зеленое Усть-Абаканского района» – строительная готовность – 80%;

«Наружное водоснабжение планируемой и существующей застройки в с. Имек Таштыпского района» – строительная готовность – 20%.

Существует риск несвоевременного завершения строительства и введения в эксплуатацию объекта «Наружное водоснабжение планируемой и существующей застройки» в с. Имек Таштыпского района.

Основными причинами низких темпов строительства являются непроработанная проектно-сметная документация и некачественное проведение геологических изысканий.

В связи с низкими темпами строительства подрядной организацией в Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Проектную дирекцию Министерства строительства и

жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации направлено письмо с предложением о переносе реализации объекта и показателя на 2023 год.

Принято решение о пересмотре объемов субсидий и их разделении на два года и завершении строительства объекта в 2023 году. Так, объем средств, выделенных на строительство объекта, в 2022 году составляет 15 535,4 тыс. рублей (в том числе 14 330 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета), в 2023 году – 16 338,5 тыс. рублей (15 070,8 тыс. рублей).

Завершение строительства остальных объектов планируется в IV квартале 2022 года.

Завершены строительные работы по реконструкции насосной фильтровальной станции питьевой воды на оз. Иткуль для нужд муниципального образования Жемчужненский сельсовет.

Дополнительно за счет средств республиканского бюджета планируется реконструкция двух систем водоснабжения:

«Реконструкция системы водоснабжения с. Пуланколь» – фактически работы завершены;

«Капитальный ремонт системы водоснабжения рп. Вершина Теи» – подготовлена проектно-сметная документация, планируется заключить контракт по капитальному ремонту со сроком исполнения до 2024 года.

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

5. НП «Безопасные качественные дороги» – 17,1% общего объема средств, установленных на реализацию региональных проектов, или 1 210 881 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» – 875 601 тыс. рублей, в том числе на:

приведение в нормативное состояние автомобильных дорог – 703 788 тыс. рублей. Из 26 запланированных контрактов завершены работы по 23 объектам. По остальным 3 объектам окончание работ планируется в IV квартале 2022 года. Исполнение за 9 месяцев составило 466 318,1 тыс. рублей, или 66,3%.

реализацию мероприятий по строительству транспортного коридора «Абакан – Бийск» на сумму 171 813 тыс. рублей, кассовое исполнение 96 496,1 тыс. рублей, или 56,2%.

5.2. РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – 4790 тыс. рублей, из них основная сумма направлена на приобретение 2 комплексов камер фотовидеофиксации и разработку проектно-сметной документации на размещение дополнительного пункта весогабаритного контроля, строительство которого запланировано в 2023 году. Исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 4200 тыс. рублей, или 87,8%.

5.3. РП «Безопасность дорожного движения» – 330 490 тыс. рублей, весь объем средств направлен на реализацию следующих мероприятий:

устройство и модернизация освещения, тротуаров, пешеходных переходов, пешеходных ограждений, автобусных остановок на автомобильных дорогах общего пользования – 217 642 тыс. рублей. В рамках мероприятия завершены работы по объектам «Строительство автобусных остановок, освещения, тротуара и парковочных мест на автомобильной дороге Саяногорск -

Майнская ГЭС - Черемушки в Бейском районе». «Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара автомобильной дороги Ачинск – Ужур – Шира – Троицкое в Ширинском районе».

Ведутся работы по объектам «Строительство автобусных остановок и тротуара на участке автомобильной дороги Копьево-Сарала в Орджоникидзевском районе», «Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на автомобильных дорогах в Таштыпском районе», «Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров автомобильной дороги Белый Яр - Бея - Аскиз в Алтайском районе» и «Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара автомобильной дороги Абакан – Саяногорск в Алтайском районе».

приобретение и установка на автомобильных дорогах регионального и межмуниципального значения стационарных комплексов фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения на общую сумму 42 848 тыс. рублей, исполнение составило 23 893,2 тыс. рублей, или 55,8%;

обустройство перекрестков системами автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения в г. Абакане на общую сумму 70 000 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 669,3 тыс. рублей, или 1%. Согласно информации Министерства транспорта и дорожного хозяйства по состоянию на 01.10.2022 в г. Абакане обустроены перекрёстки (ул. Щетинкина - ул. Чертыгашева; ул. Аскизская - ул. Стофато) системами автоматической фотовидеофиксации и планируются к обустройству перекрёстки ул. Щетинкина - ул. Кирова, ул. Некрасова - ул. Кирова, ул. Авиаторов - пр. Дружбы Народов.

Кроме того, по состоянию на 30.09.2022 *отмечается исполнение ниже среднего (62%) по 2 региональным проектам:*

РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» (НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы») – ответственный исполнитель Министерство экономического развития. Исполнение составило 23,3%, или 5561,1 тыс. рублей (план 23 917 тыс. рублей). Вся сумма исполненных обязательств приходится на выполнение мероприятия по *привлечению граждан в предпринимательскую деятельность путем информационно-консультационных и образовательных услуг.*

Остальная сумма (18 355 тыс. рублей) направлена на предоставление финансовой поддержки в виде грантов субъектам малого и среднего предпринимательства, имеющим статус социального предприятия, и субъектам предпринимательства, созданным физическими лицами в возрасте до 25 лет включительно в размере до 500 тыс. рублей. Фактически по состоянию на 01.12.2021 исполнение составило 14 103,5 тыс. рублей, или 76,8%.

РП «Информационная инфраструктура» (НП «Цифровая экономика») – ответственный исполнитель Государственный комитет цифрового развития и связи, *исполнение отсутствует* (план 27 132 тыс. рублей). Основной причиной неисполнения является исключение мероприятия по обеспечению на участках мировых судей необходимой информационной инфраструктурой (сумма субсидии 20 752 тыс. рублей). На настоящее время проводится работа по отзыву ранее доведенных на 2022 год лимитов бюджетных обязательств.

В рамках реализации мероприятия по созданию и организации работы единой службы оперативной помощи гражданам по номеру «122» (общая сумма

субсидии 6380 тыс. рублей) Министерством здравоохранения Республики Хакасия заключен контракт от 30.06.2022 № Ф.2022.0001 на сумму 7242 тыс. рублей (в т.ч. 6380 тыс. рублей – средства на реализацию регионального проекта) на оказание услуг по поставке аппаратного комплекса автоматизации обработки телефонных вызовов. Фактически по состоянию на 01.12.2021 исполнение составило 6380 тыс. рублей, или 100%.

4.5. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по непрограммным направлениям деятельности

Объем бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности в действующей редакции Закона о республиканском бюджете утверждён в общей сумме 755 875 тыс. рублей (по 13 главным распорядителям средств республиканского бюджета), что на 98 766 тыс. рублей, или на 15% превышает бюджетные ассигнования, предусмотренные первоначальной редакцией (657 109 тыс. рублей), в том числе увеличены расходы на:

резервные фонды Республики Хакасия – на 59 425 тыс. рублей (в 18 раз);
на обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия – на 31 277 тыс. рублей (на 8,3%);

на обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти Республики Хакасия – на 6002 тыс. рублей (на 4,2%);

на обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия – на 1181 тыс. рублей (на 15,5%);

на обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия – на 590 тыс. рублей (на 6,9%);

на обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты – 291 тыс. рублей (на 0,8%).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности за 9 месяцев 2022 года представлена в таблице 12.

Таблица 12
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год в редакции от		исполнено 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 года к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти	142 822	148 824	84 075	103 992	69,9	19 917	23,7
Обеспечение функционирования Избирательной комиссии	76 740	76 740	32 517	59 956	78,1	27 439	84,4
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты	37 021	37 312	21 207	25 032	67,1	3 825	18,0
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия	7 620	8 801	4 440	5 409	61,5	969	21,8

наименование	утверждено на 2022 год в редакции от		исполнено 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 года к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия	8 603	9 193	4 392	6 383	69,4	1 991	45,3
Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений)	375 582	406 859	227 484	267 090	65,6	39 606	17,4
Резервные фонды Республики Хакасия	3 500	62 925	3 869	61 825	98,3	57 956	в 16 раз
Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	5 221	5 221	0	2 584	49,5	2 584	х
Всего:	657 109	755 875	377 984	532 271	70,4	154 287	40,8

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2022 года составило 532 271 тыс. рублей, или 70,4% утвержденных бюджетных ассигнований, что на 154 287 тыс. рублей, или на 40,8% выше аналогичных показателей 2021 года (377 984 тыс. рублей).

По всем непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2022 года наблюдается увеличение расходов – от 17,4% на «Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений)» до 16 раз на «Резервные фонды Республики Хакасия».

Также, действующей редакцией Закона 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 9 месяцев 2022 года составило 2584 тыс. рублей (в 2021 году бюджетные ассигнования по данному направлению не утверждались и не исполнялись).

В нарушение пункта 20 Приказа Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и приказа Минфина Республики Хакасия от 28.10.2014 № 149-од «О Порядке применения и детализации бюджетной классификации Российской Федерации при осуществлении бюджетного процесса в Республике Хакасия» в Приложении 4 к Отчету об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года в целевую статью расходов 8000000000 «Непрограммные расходы в сфере установленных функций органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия» не включены бюджетные ассигнования по Уполномоченному по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия. В результате объем непрограммных расходов указан по исполненным бюджетным ассигнованиям в сумме 529 687 тыс. рублей (следовало указать - 532 271 тыс. рублей).

При освоении бюджетных средств по непрограммным направлениям деятельности в целом на 70,4% годовых бюджетных ассигнований, расходы

республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 49,5% («Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия») до 98,3% («Резервные фонды Республики Хакасия»).

5. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия

В первоначальной редакции (от 17.12.2021) Закона о республиканском бюджете 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.

Объем бюджетных ассигнований резервных фондов, установленный Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022), увеличен на 62 453 тыс. рублей (в 10,6 раза) и распределен в сумме 68 953 тыс. рублей по 3 ГРБС, а именно по:

Министерству труда и социальной защиты – 46 370 тыс. рублей;

Министерству национальной и территориальной политики Республики Хакасия – 18 775 тыс. рублей;

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

Исполнение по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года приведено в таблице 13.

Таблица 13
тыс. рублей

наименование	Рз	Пр	Резервный фонд Правительства Республики Хакасия			
			утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		исполнение на 01.10.2022	в % (гр.3/гр.2)
			17.12.2021	02.11.2022		
А	Б	В	1	2	3	4
Резервный фонд Правительства Республики Хакасия						
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	1	11	3 500	0	0	x
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	1	11	0	44 150	44 150	100
Министерству национальной и территориальной политики Республики Хакасия	1	11	0	18 775	18 775	100
Итого			3 500	62 925	62 925	100,0
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	3	3 000	3 808	3 808	100
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	1	11	0	2 220	2 220	100
Итого			3 000	6 028	6 028	100
Всего			6 500	68 953	68 953	100

Фактически расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года осуществлены на общую сумму 68 953 тыс. рублей, или 100% бюджетных ассигнований, установленных Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022).

Согласно отчету Министерства финансов о расходовании средств из *резервного фонда Правительства Республики Хакасия* за 9 месяцев 2022 года 24 постановлениями Правительства Республики Хакасия распределена материальная помощь по Министерству труда и социальной защиты 46 гражданам в сумме 44 150 тыс. рублей (исполнение 100% с учетом фактической выплаты материальной помощи в октябре 2022 года в размере 1100 тыс. рублей).

Кроме того, постановлениями Правительства Республики Хакасия от 09.08.2022 № 483 и от 27.09.2022 № 575 ХРО ВООВ «Боевое Братство» распределена сумма 18 775 тыс. рублей (исполнение 100%).

Из резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий выделено 6028 тыс. рублей (кассовое исполнение – 6027,8 тыс. рублей) по постановлениям Правительства Республики Хакасия от:

08.02.2022 № 43 – 3808 тыс. рублей, в том числе на выполнение работ по предварительному рыхлению льда взрывным способом на затороопасных участках реки Абакан в пределах г. Абаза, районе с. Белый Яр и реки Джебаш – 1201 тыс. рублей, 970 тыс. рублей и 1201 тыс. рублей соответственно, а также на обеспечение проведения работ по оценке воздействия на водные биологические ресурсы и среду их обитания на затороопасном участке – 436 тыс. рублей;

17.05.2022 № 273 – 1250 тыс. рублей, в том числе на оказание финансовой помощи в связи с полной утратой имущества первой необходимости 8 семьям – 800 тыс. рублей, на оказание финансовой помощи в связи с частичной утратой имущества первой необходимости 4 семьям – 200 тыс. рублей и на оказание единовременной материальной помощи 41 пострадавшему гражданину – 200 тыс. рублей;

14.06.2022 № 341 – 660 тыс. рублей, в том числе на оказание финансовой помощи в связи с полной утратой имущества первой необходимости 6 пострадавшим гражданам – 600 тыс. рублей и на оказание единовременной материальной помощи пострадавшим гражданам – 60 тыс. рублей.

25.07.2022 № 446 – 90 тыс. рублей на оказание единовременной материальной помощи 18 пострадавшим гражданам согласно утвержденным спискам на оказание единовременной материальной помощи гражданам, признанным в судебном порядке пострадавшими от чрезвычайной ситуации в результате паводка от сильных дождей, произошедших в мае 2021 года на территории Республики Хакасия;

08.09.2022 № 545 – 220 тыс. рублей, в том числе на оказание финансовой помощи в связи с полной утратой имущества первой необходимости двум пострадавшим гражданам – 200 тыс. рублей и на оказание единовременной материальной помощи двум пострадавшим гражданам – 20 тыс. рублей.

В действующей редакции Закона о республиканском бюджете нормативный размер **резервного фонда Республики Хакасия** на 2022 год утвержден в сумме 585 914 тыс. рублей (увеличен на 300 000 тыс. рублей, или в 2 раза), 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 1,6% планируемого объема налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета (не более 5%).

Согласно информации Министерства финансов из резервного фонда Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года распределено 233 855 тыс. рублей (или 39,9% от годовых бюджетных назначений), в том числе по постановлениям Правительства Республики Хакасия:

от 24.01.2022 № 17 в сумме 68 000 тыс. рублей, или 29,1% от распределенного объема средств Резервного фонда Республики Хакасия, Министерству здравоохранения *на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)*;

от 21.02.2022 № 71 – 57 585 тыс. рублей, из них 56 777 тыс. рублей (24,3%) Министерству образования и науки на предоставление субсидии муниципальному образованию Аскизский район Республики Хакасия *на создание новых мест в общеобразовательных организациях* и 808 тыс. рублей – Министерству национальной и территориальной политики *на мероприятия в честь празднования 77-летия Победы в Великой Отечественной войне*;

от 21.04.2022 № 202 – 41 617 тыс. рублей (17,8%) Министерству финансов *на предоставление местным бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов*;

двадцатью пятью постановлениями Правительства Республики Хакасия - Аппарату Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия на общую сумму 59 425 тыс. рублей (25,4%) *на увеличение размера резервного фонда Правительства Республики Хакасия*;

от 14.06.2022 № 340 – 4200 тыс. рублей (1,8%), из них 3000 тыс. рублей Министерству сельского хозяйства и продовольствия *на мероприятие по достижению финансовой устойчивости сельского хозяйства* и 1200 тыс. рублей – Министерству труда и социальной защиты *на мероприятия в области социальной поддержки*;

шестью постановлениями Правительства Республики Хакасия - Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности на общую сумму 3028 тыс. рублей (1,3%) *на увеличение размера резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий*.

6. Анализ исполнения дорожного фонда Республики Хакасия

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Республики Хакасия (далее – дорожный фонд), установленный Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022), увеличен на 224 969 тыс. рублей, или на 7,5% (полностью по Министерству транспорта и дорожного хозяйства), и составляет 3 210 271 тыс. рублей, в том числе за счет:

добавления бюджетных ассигнований на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» – 124 969 тыс. рублей;

увеличения бюджетных ассигнований по 5 мероприятиям на общую сумму 188 783 тыс. рублей, основной объем из которых (162 942 тыс. рублей) приходится на устройство и модернизацию освещения, тротуаров, пешеходных переходов, пешеходных ограждений, автобусных остановок на автомобильных дорогах общего пользования в рамках реализации регионального проекта «Безопасность дорожного движения»;

сокращения бюджетных ассигнований по 4 мероприятиям на 88 783 тыс. рублей, из них основная сумма приходится на мероприятия по содержанию, ремонту, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения – на 46 210 тыс. рублей (на 4,9%) и по обеспечению деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства) на 36 419 тыс. рублей (на 19,9%).

Информация об исполнении мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года, представлена в приложении 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 9 месяцев 2022 года отсутствует (также как и за 9 месяцев 2021 года).

За 9 месяцев 2022 года исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фонду составило 1 763 909 тыс. рублей, или 54,9% утвержденных бюджетных ассигнований (за 9 месяцев 2021 года – 38,2%). Вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства.

Основной объем мероприятий в сфере дорожного хозяйства по Министерству транспорта и дорожного хозяйства (3 170 292 тыс. рублей, или 98,8% от общего объема) предусмотрены в рамках реализации госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия», в которой также реализуются мероприятия по 3 региональным проектам Республики Хакасия:

«Региональная и местная дорожная сеть» – исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 562 814 тыс. рублей, или 64,3% бюджетных ассигнований, установленных Законом о республиканском бюджете на 2022 год (875 601 тыс. рублей);

«Безопасность дорожного движения» – 134 240 тыс. рублей, или 40,6% (330 490 тыс. рублей);

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – 4200 тыс. рублей, или 87,7% (4790 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2022 года из 16 мероприятий отсутствует исполнение по одному мероприятию «Размещение и обеспечение функционирования автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах общего пользования».

По остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 0,6% (субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия) до 100% (оснащение стационарными камерами фотовидеофиксации нарушений правил дорожного

движения автомобильных дорог общего пользования в рамках регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»).

Кроме того, на 2022 год в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» госпрограммы «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, за 9 месяцев 2022 года исполнение отсутствует.

Относительно аналогичного периода 2021 года расходы дорожного фонда увеличились в 1,5 раза, или на 624 376 тыс. рублей (полностью по госпрограмме «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»).

7. Анализ исполнения республиканской адресной инвестиционной программы

Объем капитальных вложений на реализацию республиканской адресной инвестиционной программы (далее - РАИП) в действующей редакции Закона о республиканском бюджете утверждён в общей сумме 1 961 270 тыс. рублей (по 43 объектам), что на 32 231 тыс. рублей, или на 1,7% превышает бюджетные ассигнования, предусмотренные первоначальной редакцией (1 929 039 тыс. рублей по 37 объектам), в том числе:

включены расходы в сумме 147 119 тыс. рублей по 7 ранее не предусмотренным объектам, преимущественно на приобретение зданий и помещений в г. Абакане для размещения органов исполнительной власти Республики Хакасия (72 718 тыс. рублей) и в г. Черногорске для размещения спортивных залов (42 286 тыс. рублей);

увеличены по 8 объектам на общую сумму 131 535 тыс. рублей, преимущественно по:

«Жилому корпусу на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация» (на 72 507 тыс. рублей, или в 1,4 раза);

«Строительству автобусных остановок, освещения и тротуаров на участке км 0+000 - км 7+400 автомобильной дороги Белый Яр - Бея - Аскиз в Алтайском районе Республики Хакасия» (на 36 345 тыс. рублей, или в 7,4 раза);

уменьшены по 12 объектам на общую сумму 217 423 тыс. рублей, преимущественно по:

«Реконструкции здания ГАУК РХ «Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр», в том числе проектная документация» (на 143 182 тыс. рублей, или на 94,7%);

«Реконструкции участка автомобильной дороги Обход г. Абакана км 408+100 - км 410+745 с мостовым переходом через р. Ташеба» (на 36 787 тыс. рублей, или на 60,2%);

исключены по объекту «Строительство служебного гаража со сносом существующего по адресу: г. Абакан, ул. Вяткина, 3 (в том числе разработка проектной документации)» - 29 000 тыс. рублей.

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 № 13⁶, в котором объем капитальных вложений на реализацию РАИП на 2022 год предусмотрен *по 44 объектам на общую сумму 1 978 707 тыс. рублей.*

В результате в действующей редакции Закона о республиканском бюджете объем бюджетных инвестиций на реализацию РАИП меньше объема капитальных вложений, утвержденных Перечнем строек, на 17 437 тыс. рублей, или на 0,9%, в том числе:

увеличен по 3 объектам на общую сумму 37 857 тыс. рублей, преимущественно на «Приобретение нежилых помещений для размещения органов исполнительной власти Республики Хакасия в г. Абакане» (на 36 718 тыс. рублей, или в 2,4 раза);

уменьшен по 8 объектам на общую сумму 33 875 тыс. рублей, преимущественно на:

«Нежилое помещение» - на 13 442 тыс. рублей, или на 24,1%;

«Строительство лабораторного корпуса по адресу: г. Абакан, квартал Молодежный, 1 (1, 2 этапы) (в том числе разработка проектной документации)» - на 7419 тыс. рублей, или на 99,6%;

«Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Абакан, мкр. Арбан, в том числе проектно-сметная документация» - на 4700 тыс. рублей, или на 33,3%;

«Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Черногорске, в том числе проектно-сметная документация» - на 3600 тыс. рублей, или на 37,9%;

исключен по объекту «Строительство служебного гаража со сносом существующего по адресу: г. Абакан, ул. Вяткина, 3 (в том числе разработка проектной документации)» - 21 419 тыс. рублей.

Законом о республиканском бюджете в действующей редакции объем капитальных вложений предусмотрен по 8 разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Национальная экономика» – 849 850 тыс. рублей, или 43,3% всего объема капитальных вложений, на остальные разделы – 1 111 420 тыс. рублей, или 56,7%, в том числе:

«Социальная политика» - 432 584 тыс. рублей, или 22,1%;

«Здравоохранение» - 432 135 тыс. рублей, или 22%;

«Физическая культура и спорт» - 112 971 тыс. рублей, или 5,8%;

«Общегосударственные вопросы» - 72 718 тыс. рублей, или 3,7%;

«Образование» - 30 000 тыс. рублей, или 1,5%;

«Культура, кинематография» - 22 277 тыс. рублей, или 1,1%;

«Охрана окружающей среды» - 8735 тыс. рублей, или 0,5%.

По итогам 9 месяцев 2022 года профинансированы расходы по 32 объектам на общую сумму 946 211 тыс. рублей, или 48,2% бюджетных ассигнований, что *значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (64,4%).*

При этом исполнение составило от 0,1% по объекту «Реконструкция участка автомобильной дороги Обход г. Абакана км 408+100 - км 410+745 с мостовым переходом через р. Ташеба» до 100% по 4 объектам («Приобретение

⁶ Постановление Правительства Республики Хакасия от 19.01.2022 № 13 «Об утверждении Перечня 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» (далее – Перечень строек).

административного здания, административного помещения для размещения органов исполнительной власти и государственных учреждений Республики Хакасия в г. Абакане», «Строительство освещения на автомобильной дороге Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)», «Строительство лабораторного корпуса по адресу: г. Абакан, квартал Молодежный, 1 (1, 2 этапы) (в том числе разработка проектной документации)» и «Спортивно-оздоровительный комплекс, г. Черногорск»).

Общий объем неисполненных бюджетных ассигнований по РАИП составил 51,8%, или 1 015 059 тыс. рублей и преимущественно приходится на следующие объекты:

«Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат», в том числе проектно-сметная документация» (150 930 тыс. рублей, или 63,5%);

«Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 36+500 - км 44+600 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» (141 906 тыс. рублей, или 99,5%);

«Жилой корпус ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов», в том числе проектно-сметная документация» (80 869 тыс. рублей, или 41,5%);

«Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 66+000 - км 72+200 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия» (71 631 тыс. рублей, или 51,2%);

«Приобретение нежилых помещений для размещения органов исполнительной власти Республики Хакасия в г. Абакане» (62 718 тыс. рублей, или 100%);

«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)» (51 301 тыс. рублей, или 30,9%).

По итогам 9 месяцев 2022 года по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия образована кредиторская задолженность в объеме 14 269,8 тыс. рублей по 5 объектам РАИП. При этом основная сумма задолженности (99,1% в общей сумме задолженности) приходится на объект «Реконструкция автомобильной дороги Аскиз-Бирикчуть-Вершина Теи на участке км 68+210 - км 73+000 в Аскизском районе Республики Хакасия».

8. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов

В соответствии со статьей 12 Закона о республиканском бюджете в первоначальной редакции (от 17.12.2021) объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия (далее – муниципальные образования) утвержден на 2022 год в сумме 15 874 668 тыс. рублей.

Закона о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022) объем межбюджетных трансфертов составил 19 103 481 тыс. рублей, в том числе объем субвенций – 10 269 318 тыс. рублей (53,8%), субсидий – 5 226 971 тыс. рублей (27,4%), дотаций – 3 146 746 тыс. рублей (16,4%) и иных межбюджетных трансфертов – 460 446 тыс. рублей (2,4%).

По сравнению с бюджетными ассигнованиями, установленными Законом о республиканском бюджете в первоначальной редакции (от 17.12.2021) увеличение составило 3 228 813 тыс. рублей, или 20,3% за счет объема:

дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – на 1 600 258 тыс. рублей, или в 3,7 раза;

субсидий – на 1 117 913 тыс. рублей (на 27,2%), основное увеличение приходится по субсидиям на мероприятия по модернизации школьных систем образования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 272 909 тыс. рублей (Закона о республиканском бюджете в первоначальной редакции не предусмотрено), на поддержку и развитие систем коммунального комплекса в муниципальных образованиях Республики Хакасия – 126 100 тыс. рублей (на 32,5%) и на обеспечение комплексного развития сельских территорий (формирование современного облика сельских территорий, направленное на создание и развитие инфраструктуры в сельской местности) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 121 339 тыс. рублей (на 38,7%);

субвенций – на 500 983 тыс. рублей (на 5,1%);

иных межбюджетных трансфертов на 9659 тыс. рублей (на 2,1%).

Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за 9 месяцев 2022 года составило 11 878 131 тыс. рублей, или 62,2% утвержденных бюджетных ассигнований.

Относительно аналогичного периода 2021 года расходы республиканского бюджета на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований увеличились на 2 650 800 тыс. рублей, или на 28,7%. Данные представлены в таблице 14.

Таблица 14
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	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	227 216	248 058	84,0	20 842	9,2
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований	600 507	2 200 765	760 351	873 297	39,7	112 946	14,9
Иные дотации	650 744	650 744	0	376 346	57,8	376 346	х
Субсидии	4 109 058	5 226 971	1 286 110	2 620 832	50,1	1 334 722	103,8
Субвенции	9 768 335	10 269 318	6 580 426	7 414 404	72,2	833 978	12,7
Иные межбюджетные трансферты	450 787	460 446	373 228	345 194	75,0	-28 034	-7,5
Всего	15 874 668	19 103 481	9 227 331	11 878 131	62,2	2 650 800	28,7

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

субсидиям – на 1 334 722 тыс. рублей, или в 2 раза;

субвенциям – на 833 978 тыс. рублей, или на 12,7% (в основном по субвенциям на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и 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 – на 339 052 тыс. рублей и 329 319 тыс. рублей соответственно).

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

Таблица 15
тыс. рублей

наименование муниципального образования	дотации на выравнивание			дотации на сбалансированность*			иные дотации*		
	утверждено на 2022 год	исполнено за 9 месяцев 2022 года		утверждено на 2022 год	исполнено за 9 месяцев 2022 года		утверждено на 2022 год	исполнено за 9 месяцев 2022 года	
		сумма	%		сумма	%		сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
г. Абаза	185	185	100,0	141 729	56 571	39,9	9 701	9 701	100,0
г. Абакан	0	0	х	84 357	9 899	11,7	0	0	х
г. Саяногорск	0	0	х	27556	0	0	26 214	19 661	75,0
г. Сорск	0	0	х	130 161	82 017	63,0	13 111	11 160	85,1
г. Черногорск	25 526	19 143	75,0	191 461	82 660	43,2	17 086	12 814	75,0
Алтайский район	2 601	1 953	75,1	102 196	28 961	28,3	170 979	48 403	28,3
Аскизский район	77 688	74 595	96,0	316 756	137 070	43,3	47 110	35 332	75,0
Бейский район	15 946	11 961	75,0	107 638	51 947	48,3	45 005	40 256	89,4
Богградский район	28 637	23 426	81,8	212 621	79 723	37,5	50 814	44 328	87,2
Орджоникидзевский район	29 603	29 603	100,0	193 085	53 932	27,9	60 755	52 284	86,1
Таштыпский район	41 362	31 023	75,0	154 691	69 676	45,0	53 942	40 595	75,3
Усть-Абаканский район	40 010	30 006	75,0	156 544	85 396	54,6	128 950	41 505	32,2
Ширинский район	33 679	26 163	77,7	257 686	135 445	52,6	27 077	20 307	75,0
ВСЕГО	295 237	248 058	84,0	2 076 481	873 297	42,1	650 744	376 346	57,8

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

Исполнение за 9 месяцев 2022 года по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований составило 248 058 тыс. рублей, или 84% утвержденных бюджетных ассигнований. Исполнение в размере 100% наблюдается по г. Абазе и Орджоникидзевскому району, по остальным муниципальным образованиям исполнение составляет от 75% (4 муниципальных образования) до 96% (Аскизский район).

По дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 873 297 тыс. рублей, или 42,1% плановых назначений. Исполнение в разрезе муниципальных образований варьируется от 11,7% (по г. Абакану) до 63% (по г. Сорску).

Следует отметить, что 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 статьи 12 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.

В первом полугодии 2022 года иные дотации распределены муниципальным образованиям республики в общем объеме 376 346 тыс. рублей, или 57,8%. Наибольший объем исполнения по г. Абазе – 100%, наименьшее – по Алтайскому району (28,3%).

Субсидии бюджетам муниципальных образований республики распределены Законом о республиканском бюджете по 16 главным распорядителям бюджетных средств на общую сумму 5 226 971 тыс. рублей (76 субсидий).

Данные о распределении общего объема субсидий в разрезе главных распорядителей бюджетных средств на 2022 год и фактическое исполнение за 9 месяцев 2022 года представлены в таблице 16 и приложении 8 к заключению.

Таблица 16
тыс. рублей

наименование главного распорядителя бюджетных средств	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		отклонение	исполнено на 01.10.2022	
	17.12.2021	02.11.2022		сумма	в %
	А				
Государственный комитет цифрового развития и связи	3 970	3 970	0	2 636	66,4
Министерство образования и науки	816 601	1 516 193	699 592	725 921	47,9
Министерство культуры	166 828	165 828	-1 000	113 861	68,7
Министерство физической культуры и спорта	305 000	324 240	19 240	139 549	43,0
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	316 752	452 535	135 783	245 686	54,3
Министерство финансов	10 000	10 000	0	10 000	100,0
Министерство транспорта и дорожного хозяйства	795 415	828 415	33 000	487 360	58,8
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	22 000	100,0
Министерство экономического развития	5 450	5 450	0	39	0,7
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	1 576 223	1 803 535	227 312	822 992	45,6
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	1 000	1 000	0	1 000	100,0

наименование главного распорядителя бюджетных средств	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		отклонение	исполнено на 01.10.2022	
	17.12.2021	02.11.2022		сумма	в %
	А	1			
Министерство природных ресурсов и экологии	41 697	45 683	3 986	9 765	21,4
Министерство имущественных и земельных отношений	5 000	5 000	0	966	19,3
Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия	2 122	2 122	0	692	32,6
Государственный комитет энергетике и тарифного регулирования	21 000	21 000	0	18 365	87,5
ИТОГО:	4 109 058	5 226 971	1 117 913	2 620 832	50,1

Объем субсидий бюджетам муниципальных образований, установленный Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022), по сравнению с бюджетными ассигнованиями, утвержденными первоначальной редакцией (от 17.12.2021), *увеличен в целом на 1 117 913 тыс. рублей, или на 27,2%, за счет:*

увеличения объемов бюджетных ассигнований по 6 ГРБС на общую сумму 1 118 913 тыс. рублей, в том числе по:

Министерству образования и науки – на 699 592 тыс. рублей, или в 1,9 раза от утвержденных бюджетных ассигнований (по 13 субсидиям);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 227 312 тыс. рублей, или на 14,4% (по 5 субсидиям);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 135 783 тыс. рублей, или на 42,9% (по 3 субсидиям);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 33 000 тыс. рублей, или на 4,1% (по 3 субсидиям);

Министерству физической культуры и спорта – на 19 240 тыс. рублей, или на 6,3% (увеличение по 3 субсидиям на 19 640 тыс. рублей и сокращение по 1 субсидии на 400 тыс. рублей);

Министерству природных ресурсов и экологии – на 3986 тыс. рублей, или на 9,6% (по 1 субсидии);

сокращения объемов бюджетных ассигнований по Министерству культуры на 1000 тыс. рублей, или на 0,6% по субсидии на разработку проектно-сметной документации на строительство объектов муниципальной собственности в сфере культуры.

Вышеуказанные объемы увеличений приходятся в основном (59,7%, или 667 111 тыс. рублей) на следующие субсидии, в том числе на:

мероприятия по модернизации школьных систем образования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 272 909 тыс. рублей;

поддержку и развитие систем коммунального комплекса в муниципальных образованиях Республики Хакасия – 126 100 тыс. рублей;

обеспечение комплексного развития сельских территорий (формирование современного облика сельских территорий, направленное на создание и развитие инфраструктуры в сельской местности) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 121 339 тыс. рублей;

создание новых мест в общеобразовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 82 045 тыс. рублей;

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

По итогам 9 месяцев 2022 года по 4 ГРБС исполнение по субсидиям составило 100% по Министерству финансов, Министерству труда и социальной защиты, Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности, Аппарату Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия.

Следует отметить, что по 11 из 76 субсидий бюджетам муниципальных образований по состоянию на 30.09.2022 не начато их выделение с объемом утвержденных бюджетных ассигнований в общей сумме 265 822 тыс. рублей, или 5,1% от общего объема субсидий.

Не начато выделение субсидий бюджетам муниципальных образований 6 ГРБС, в том числе: Министерством образования и науки – по 4 субсидиям, Министерством физической культуры и спорта (2), Министерством сельского хозяйства и продовольствия (1), Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства (1) Министерством транспорта и дорожного хозяйства (1), Министерством экономического развития (1), Министерством природных ресурсов и экологии (1).

Расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований исполнены ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (50,1%) по 7 ГРБС, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по Министерству экономического развития (0,7%), Министерству имущественных и земельных отношений (19,3%) и Министерству природных ресурсов и экологии (21,4%).

Данная ситуация свидетельствует о наличии рисков несвоевременного использования органами исполнительной власти республики субсидий, предусмотренных 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 9 месяцев 2022 года составило 7 414 404 тыс. рублей, или 72,2% утвержденных бюджетных ассигнований, **по иным межбюджетным трансфертам** – 345 194 тыс. рублей, или 75%.

Кроме того, Законом о республиканском бюджете на 2022 год предусмотрено **распределение из республиканского бюджета другим уровням бюджетов межбюджетных трансфертов** на общую сумму 321 501 тыс. рублей, исполнение по которым составило 184 388, или 57,3%, в том числе:

субвенция, предоставляемая федеральному бюджету на осуществление переданных Министерству внутренних дел Российской Федерации части полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, предусмотренных Законом Республики Хакасия от 17.12.2008 года № 91-ЗРХ «Об административных правонарушениях», на 2022 год в сумме 409

тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года исполнение составило 407 тыс. рублей, или 99,5%.

субвенция бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на осуществление переданных полномочий по осуществлению ежемесячной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет, установленной Указом Президента Российской Федерации от 31.03.2022 № 175 «О ежемесячной денежной выплате семьям, имеющим детей», предусмотренной постановлением Правительства Республики Хакасия от 15.04.2022 № 194 «О ежемесячной денежной выплате семьям, имеющим детей, в Республике Хакасия», на 2022 год в сумме 281 767 тыс. рублей, исполнение составило 147 269 тыс. рублей, или 52,3%;

межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на возмещения расходов, связанных с выплатой пенсий, назначенных досрочно, гражданам, признанным безработными, и выплатой социального пособия на погребение умерших неработававших пенсионеров, досрочно оформивших пенсию по предложению органов службы занятости в целях реализации Закона Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации», на 2022 год в сумме 7000 тыс. рублей, исполнение составило 4388 тыс. рублей, или 62,7%;

иные межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Хакасия 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, согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 28.01.2022 № 109-р, на 2022 год в сумме 32 325 тыс. рублей, исполнение составило 32 324 тыс. рублей, или 99,9%.

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

Динамика просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета за 9 месяцев 2022 года в разрезе бюджетов бюджетной системы Республики Хакасия представлена в таблице 17.

Таблица 17
тыс. рублей

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		отклонение	темп прироста, %	доля в общем объеме, %
		01.01.2022	30.09.2022			
А	В	1	2	3	4	5
1	республиканский бюджет	39 072,5	1 353,8	-37 718,7	-96,5	0,1
2	бюджеты городских округов	815 383,0	665 786,1	-149 596,9	-18,3	59,9

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		отклонение	темп прироста, %	доля в общем объеме, %
		01.01.2022	30.09.2022			
А	В	1	2	3	4	5
3	бюджеты муниципальных районов	273 051,0	288 051,2	15 000,2	5,5	25,9
4	бюджеты городских и сельских поселений	102 607,0	157 125,2	54 518,2	53,1	14,1
Итого		1 230 113,5	1 112 316,3	-117 797,7	-9,6	100,0

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета в сравнении с началом 2022 года уменьшилась на 117 797,7 тыс. рублей (на 9,6%) и составила 1 112 316,3 тыс. рублей, при одновременном:

снижении просроченной кредиторской задолженности по бюджетам городских округов на 149 596,9 тыс. рублей, или на 18,3%, и республиканскому бюджету на 37 718,7 тыс. рублей, или на 96,5%;

увеличении просроченной кредиторской задолженности по бюджетам городских и сельских поселений на 54 518,2 тыс. рублей, или на 53,1%, и бюджетам муниципальных районов на 15 000,2 тыс. рублей (на 5,5%).

Сведения о просроченной кредиторской задолженности главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по состоянию на 30.09.2022 представлены в таблице 18.

Таблица 18
тыс. рублей

наименование главного администратора бюджетных средств	по состоянию на		отклонение	темп прироста, %
	01.01.2022	30.09.2022		
А	1	2	3	4
Министерство образования и науки Республики Хакасия	1 520,9	0	-1 520,9	-100,0
Министерство здравоохранения Республики Хакасия	27 442,1	1 132,5	-26 309,6	-95,9
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	75,0	0	-75,0	-100,0
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	0	4,8	4,8	100,0
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия	0,2	188,5	188,3	94 150,0
Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия	0	28,0	28,0	100,0
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия	10 000,0	0	-10 000,0	-100,0
Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия	34,3	0	-34,3	-100,0
Итого	39 072,5	1 353,8	-37 718,7	-96,5

По республиканскому бюджету по сравнению с началом года наблюдается: *полное погашение просроченной кредиторской задолженности по 4 ГРБС:* Министерству имущественных и земельных отношений – 10 000 тыс. рублей, Министерству образования и науки – 1520,9 тыс. рублей, Министерству сельского хозяйства и продовольствия – 75 тыс. рублей и Министерству по делам юстиции и региональной безопасности – 34,3 тыс. рублей;

сокращение просроченной кредиторской задолженности по Министерству здравоохранения – на 26 309,6 тыс. рублей (в 24,2 раза);

формирование просроченной кредиторской задолженности при ее отсутствии на начало года по Министерству природных ресурсов и экологии в размере 28 тыс. рублей и Министерству транспорта и дорожного хозяйства – 4,8 тыс. рублей;

незначительное увеличение просроченной кредиторской задолженности по Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – на 188,3 тыс. рублей (с 0,2 тыс. рублей).

Таким образом, по состоянию на 30.09.2022 основной объем просроченной кредиторской задолженности республиканского бюджета (83,7%) приходится на Министерство здравоохранения (при этом в октябре 2022 года погашено 80,6% (913,3 тыс. рублей) задолженности данного министерства (1132,5 тыс. рублей).

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 487 679 тыс. рублей, или 1,4% *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 9 месяцев 2022 года исполнен с профицитом 11 709 848 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 года профицит составил 952 006 тыс. рублей).

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года представлено в таблице 19.

Таблица 19
тыс. рублей

№ п/п	наименование источника финансирования дефицита	бюджет на 2022 год	исполнено за 9 месяцев			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	-1 500 000	0	0	1 500 000
	размещение	0	0	0	х	0
	погашение	1 500 011	1 500 000	0	0	-1 500 000
2	Кредиты кредитных организаций	-528 208	-3 410 000	-1 145 000	216,8	2 265 000
	получение	616 792	1 445 000	0	0	-1 445 000
	погашение	1 145 000	4 855 000	1 145 000	100,0	-3 710 000
3	Бюджетные кредиты	2 951 402	4 503 692	2 951 402	100,0	-1 552 290
	получение	6 140 550	5 209 285	3 351 550	54,6	-1 857 735
	погашение	3 189 148	705 593	400 148	12,5	-305 445

№ п/п	наименование источника финансирования дефицита	бюджет на 2022 год	исполнено за 9 месяцев		прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
			2021 год	2022 год		
				сумма		%
А	Б	1	2	3	4	5
Итого заимствования		923 183	-406 308	1 806 402	195,7	2 212 710
4	Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале	0	0	0	x	0
5	Разница по бюджетным кредитам другим бюджетам	-515 000	7 546	-515 000	100,0	-522 546
	предоставлено	515 000	0	515 000	100,0	515 000
	возврат	0	7 546	0	x	-7 546
6	Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	417 459	-13 871	x	-431 330
Итого иные источники		-515 000	425 005	-528 871	102,7	-953 876
7	Изменения остатков на счетах	79 496	-970 703	-12 987 379	x	-12 016 676
	увеличение	58 812 938	42 720 117	57 472 941	97,7	14 752 824
	уменьшение	58 892 434	41 749 414	44 485 562	75,5	2 736 148
Дефицит (+), профицит (-)		487 679	-952 006	-11 709 848	x	-10 757 842

Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года осуществлено в размере 3 351 550 тыс. рублей за счет получения бюджетных кредитов из федерального бюджета (за аналогичный период прошлого года привлечение составляло 6 654 285 тыс. рублей - бюджетные кредиты из федерального бюджета – 5 209 285 тыс. рублей и кредиты кредитных организаций – 1 445 000 тыс. рублей).

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-ФЗ⁷ и Правилами предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов⁸ Республике Хакасия из федерального бюджета в июне 2022 года предоставлен бюджетный кредит в общем объеме 3 160 000 тыс. рублей на погашение коммерческой части долга (соглашение заключено между Министерством финансов Российской Федерации и Министерством финансов Республики Хакасия от 22.06.2022 № 01-01-06/06-251, далее - Соглашение от 22.06.2022 № 01-01-06/06-251), 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);

⁷ 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).

⁸ 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).

муниципальным образованиям республики – 515 000 тыс. рублей (кредиты кредитных организаций: г. Абакан – 415 000 тыс. рублей и г. Саяногорск – 100 000 тыс. рублей).

Возврат задолженности распределен на 2025-2028 годы - по 790 000 тыс. рублей ежегодно (плата за пользование кредитом - 0,1% годовых).

За счет вышеуказанных средств в июне 2022 года полностью погашена коммерческая часть государственного долга Республики Хакасия в части кредитов кредитных организаций в размере 1 145 000 тыс. рублей.

Также, на основании Правил отбора инфраструктурных проектов⁹ и Правил предоставления и использования бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов¹⁰ Республике Хакасия из федерального бюджета в июне 2022 года предоставлен бюджетный кредит в объеме 191 550 тыс. рублей на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (соглашение между Министерством финансов Российской Федерации и Министерством финансов Республики Хакасия от 28.03.2022 № 01-01-06/06-182).

Возврат задолженности распределен на 2024-2037 годы по 13 682,1 тыс. рублей ежегодно (плата за пользование кредитом – 3% годовых). *Возможные направления использования данных средств определены пунктом 3 Правил отбора инфраструктурных проектов.*

Кроме того, 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-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).

Следует отметить, что согласно Источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Хакасия на 2022 год, определенным приложением 1 Закона о республиканском бюджете (в первой редакции), 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.

Республикой Хакасия во втором квартале 2022 года досрочно (сверх графика погашения задолженности) погашены федеральные бюджетные кредиты в размере 400 148 тыс. рублей вследствие невыполнения по итогам 2021 года условий Соглашений 2017 года о реструктуризации федеральных

⁹ Постановление Правительства РФ от 14.07.2021 № 1189 «Об утверждении правил отбора инфраструктурных проектов, источником финансового обеспечения расходов на реализацию которых являются бюджетные кредиты из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, и о внесении изменений в положение о правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации» (далее - Правила отбора инфраструктурных проектов № 1189).

¹⁰ Постановление Правительства РФ от 14.07.2021 № 1190 «Об утверждении правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов» (далее - Правила предоставления и использования бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов № 1190).

*бюджетных кредитов (с учетом дополнительных соглашений к ним), установленных положениями Правил проведения в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам*¹¹.

Так, согласно мониторингу Министерства финансов Российской Федерации (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 15.06.2022 № 06-09-09/80/58324) *Республикой Хакасией средства, высвобожденные в 2021 году в результате снижения объема погашения задолженности по данным бюджетным кредитам (2 116 778 тыс. рублей), направлены не в полном объеме на мероприятия, определенные положениями пункта 10 статьи 6 Федерального закона от 15.10.2020 № 327-ФЗ*¹².

Привлечение кредитов от кредитных организаций за 9 месяцев 2022 года не осуществлялось.

Также, за данный период времени погашение и привлечение государственных ценных бумаг не производилось.

Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составило «минус» 528 871 тыс. рублей (за 9 месяцев 2021 года – 425 005 тыс. рублей), в том числе:

предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям Республики Хакасия – 515 000 тыс. рублей, или 100% годовых бюджетных назначений (г. Абакан – 415 000 тыс. рублей и г. Саяногорск – 100 000 тыс. рублей за счет средств бюджетного кредита из федерального бюджета). Возврат задолженности распределен на 2025-2027 годы, плата за пользование кредитом – 0,1% годовых.

снижение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств на казначейских 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 счетах 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 – 13 871 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило 12 987 379 «минус» тыс. рублей (отрицательное значение сложилось за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением).

¹¹ Постановление Правительства РФ от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам» (вместе с «Правилами проведения в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам»).

¹² Федеральный закон от 15.10.2020 №327-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году».

Консолидированный внутренний долг Республики Хакасия

Динамика консолидированного внутреннего долга за 9 месяцев 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	01.10.2022		
А	В	1	2	3	4
I. Республиканский бюджет					
1.1.	государственные ценные бумаги	3 500 010,2	3 500 010,2	14,0	0
1.2.	кредиты кредитных организаций	1 145 000,0	0	0	-1 145 000,0
1.3.	бюджетные кредиты	18 630 770,3	21 582 172,6	86,0	2 951 402,3
Итого по республиканскому бюджету		23 275 780,5	25 082 182,8	100,0	1 806 402,3
II. Бюджеты муниципальных образований Республики Хакасия					
2.1.	кредиты кредитных организаций	1 815 000,0	1 300 000	59,9	-515 000,0
2.2.	бюджетные кредиты	60 845,9	871 946,8	40,1	811 100,9
Итого по бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия		1 875 845,9	2 171 946,8	100,0	296 100,9
III. Консолидированный бюджет Республики Хакасия					
3.1.	государственные ценные бумаги	3 500 010,2	3 500 010,2	12,8	0
3.2.	кредиты кредитных организаций	2 960 000,0	1 300 000	4,8	-1 660 000,0
3.3.	бюджетные кредиты	18 691 616,2	22 454 119,4	82,4	3 762 503,2
Всего по консолидированному бюджету Республики Хакасия		25 151 626,4	27 254 129,6	100,0	2 102 503,2

Общий объем консолидированного внутреннего долга Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года увеличился на 2 102 503,2 тыс. рублей (на 8,4%) и по состоянию на 01.10.2022 составил 27 254 129,6 тыс. рублей.

Увеличение долга приходится на республиканский бюджет – 1 806 402,3 тыс. рублей и бюджеты муниципальных образований республики – 296 100,9 тыс. рублей.

В структуре муниципального внутреннего долга на кредиты, полученные от кредитных организаций, приходится 59,9% (1 300 000 тыс. рублей) и бюджетные кредиты – 40,1% (871 946,8 тыс. рублей).

Государственный внутренний долг Республики Хакасия с начала года увеличился на 1 806 402,3 тыс. рублей и на 01.10.2022 составил 25 082 182,8 тыс. рублей, или 93,4% от верхнего предела, установленного Законом о республиканском бюджете на 2022 год (в редакции республиканского бюджета, действовавшей на 01.10.2022).

Следует отметить, что данное увеличение объема государственного внутреннего долга Республики Хакасия является «техническим»: за счет поступившего во втором квартале 2022 года по Соглашению от 22.06.2022 № 01-01-06/06-251 бюджетного кредита из федерального бюджета на погашение коммерческой части долга в октябре 2022 года согласно графику осуществлен возврат части облигационного займа в объеме 1 500 000 тыс. рублей (соответственно, снизился объем государственного внутреннего долга республики до 23 582 182,8 тыс. рублей, в ноябре-декабре 2022 изменения объема

долга не планируются). Также, за счет данного кредита г. Абакану и г. Саяногорску предоставлены бюджетные кредиты на общую сумму 515 000 тыс. рублей.

В структуре государственного внутреннего долга Республики Хакасия на бюджетные кредиты приходится 86% (21 582 172,6 тыс. рублей) и на государственные ценные бумаги – 14% (3 500 010,2 тыс. рублей).

По состоянию на 01.10.2022 задолженность Республики Хакасия по государственным гарантиям отсутствует. Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.10.2022 отсутствует.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия в за 9 месяцев 2022 года снизились по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 381 593 тыс. рублей (в 2,5 раза) и составили 248 279 тыс. рублей (57% от плановых назначений на 2022 год – 435 308 тыс. рублей).

11. Выводы:

По результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета, осуществления контроля за состоянием государственного внутреннего долга Республики Хакасия, а также мониторинга реализации в Республике Хакасия национальных проектов за 9 месяцев 2022 года установлено следующее:

1. Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату Республики Хакасия 14.11.2022, 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. Объем поступивших доходов в консолидированный бюджет Республики Хакасия составил 51 190 162 тыс. рублей (рост к 2021 году на 17 667 443 тыс. рублей, или в 1,5 раза), объем расходов – 39 208 872 тыс. рублей (рост к 2021 году на 7 008 469 тыс. рублей, или на 21,8%).

Консолидированный бюджет Республики Хакасия в 2022 году исполнен с профицитом в объеме 11 981 290 тыс. рублей (при планируемом дефиците в размере 1 998 100 рублей).

2.1. Основные параметры республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составили: по доходам – 45 560 938 тыс. рублей, или 87,5% годовых бюджетных назначений, по расходам – 33 851 090 тыс. рублей (64,4%), профицит в размере 11 709 848 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 16 816 371 тыс. рублей (в 1,6 раза), расходы – на 6 058 529 тыс. рублей (на 21,8%), профицит – на 10 757 842 тыс. рублей (в 11,3 раза).

3. В структуре доходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года налоговые и неналоговые доходы составили 74,5% (за 9 месяцев 2021 года – 63,4%), безвозмездные поступления – 25,5% (36,6%).

Налоговые доходы поступили в объеме 33 222 630 тыс. рублей, или 97,3% бюджетных назначений, неналоговые доходы – 723 781 тыс. рублей (52%), безвозмездные поступления – 11 614 527 тыс. рублей (70,4%).

3.1. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года налоговые доходы увеличились на 15 357 242 тыс. рублей (на 86%) за счет роста поступлений налога на прибыль – на 13 109 758 тыс. рублей (в 2,7 раза), акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – на 797 944 тыс. рублей (на 31,6%), налога на доходы физических лиц – на 679 011 тыс. рублей (на 15,8%), налога на добычу полезных ископаемых – на 389 618 тыс. рублей (на 48,2%) и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 314 564 тыс. рублей (на 45,9%).

Основными причинами роста являются опережающие поступления платежей по налогу на прибыль в республиканский бюджет в первом полугодии 2022 года, повышение уровня фонда начисленной заработной платы по налогу на доходы физических лиц, увеличение нормативов распределения доходов от акцизов на нефтепродукты и рост поступлений от предприятий угледобывающей промышленности по налогу на добычу полезных ископаемых.

3.2. Неналоговые доходы республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 350 777 тыс. рублей, или в 1,9 раза, главным образом за счет увеличения поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (по операциям по управлению остатками средств на едином казначейском счете).

3.3. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года объем безвозмездных поступлений увеличился на 1 108 352 тыс. рублей, или на 10,5%, за счет:

увеличения субсидий - на 2 229 091 тыс. рублей (на 68,9%), а также безвозмездных поступлений от государственных организаций (от Государственной корпорации – «Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда) – на 158 290 тыс. рублей (в 4 раза) и прочих безвозмездных поступлений (от объединенной компании «РУСАЛ» в рамках Соглашения о социально-экономическом сотрудничестве) – на 22 631 тыс. рублей (на 34,6%);

снижения дотаций на 751 893 тыс. рублей (на 17,8%), что обусловлено опережающим поступлением дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2021 году, а также снижением в 2022 году на 19,8% объема дотаций на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, субвенций – на 408 292 тыс. рублей (на 22,9%) и иных межбюджетных трансфертов – на 121 598 тыс. рублей (на 10,7%).

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, снизились на 6353 тыс. рублей (на 30,1%) и составили 14 770 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из республиканского бюджета в федеральный бюджет возрос по отношению к аналогичному периоду 2021 года на 13 524 тыс. рублей (в 2 раза) и составил 26 652 тыс. рублей.

4. Объем расходов республиканского бюджета, установленный Законом о республиканском бюджете в действующей редакции, на 5 822 388 тыс. рублей,

или на 12,5% превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных первоначальной редакцией, и составил 52 543 275 тыс. рублей.

4.1. Действующей редакцией Закона о республиканском бюджете уменьшены расходы по 2 разделам классификации расходов на общую сумму 292 611 тыс. рублей («Обслуживание государственного (муниципального) долга» – на 225 169 тыс. рублей, «Культура, кинематография» – на 67 442 тыс. рублей) и увеличены по 12 разделам классификации расходов на общую сумму 6 114 999 тыс. рублей (от 1250 тыс. рублей по разделу «Общегосударственные расходы» до 1 732 201 тыс. рублей по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»).

4.2. Общее исполнение расходов республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года составило 33 851 090 тыс. рублей, или 64,4% от бюджетных назначений, установленных Законом о республиканском бюджете в действующей редакции.

Бюджетные ассигнования по 13 из 27 ГРБС освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (64,4%). Наименьший процент исполнения приходится на Государственный комитет цифрового развития и связи (26,1%).

По 14 ГРБС бюджетные ассигнования освоены выше или на уровне среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета (64,4%). Наибольший процент исполнения наблюдается по Избирательной комиссии Республики Хакасия – 78,1%.

За 9 месяцев 2022 года по 25 из 27 ГРБС наблюдается увеличение фактического исполнения по отношению к аналогичному периоду 2021 года, в том числе наибольший рост в абсолютном выражении отмечен по Министерству образования и науки – на 1 347 557 тыс. рублей.

4.3. Действующей редакцией Закона о республиканском бюджете объем расходов на финансирование 30 госпрограмм установлен в сумме 51 787 400 тыс. рублей и превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных на начало года на 5 723 622 тыс. рублей, или на 12,4%. При этом объем уменьшен по 4 госпрограммам на общую сумму 107 259 тыс. рублей, увеличен по 26 госпрограммам на общую сумму 5 830 881 тыс. рублей.

Программные расходы в общих расходах республиканского бюджета составляют 98,6%, непрограммные – 1,4%.

4.3.1. Кассовые расходы на реализацию госпрограмм за 9 месяцев 2022 года составили 33 318 819 тыс. рублей, или 64,3% бюджетных ассигнований, что идентично среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета.

4.3.2. Имеются риски неисполнения программных мероприятий, недостижения целевых показателей и результатов в связи с низким уровнем исполнения кассовых расходов по следующим госпрограммам:

«Сохранение и развитие хакасского языка» – 20,5%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» – 35,9%;

«Информационное общество Республики Хакасия» – 36,5%;

«Управление государственным имуществом Республики Хакасия» – 37,3%;

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» – 46%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» – 49%.

4.3.3. За 9 месяцев 2022 года не начато освоение бюджетных ассигнований по 5 из 74 подпрограмм (35 661 тыс. рублей, или 0,1% от общего объема расходов).

4.3.4. Снижение расходов за 9 месяцев 2022 года относительно аналогичного периода 2021 года наблюдается по 6 госпрограммам (на 175 592 тыс. рублей), по 24 госпрограммам наблюдается увеличение фактического исполнения (на 6 081 659 тыс. рублей), в том числе наибольший темп роста приходится на госпрограммы:

«Социальная поддержка граждан» - на 1 168 617 тыс. рублей (на 22,4%);

«Развитие образования в Республике Хакасия» - на 1 070 548 тыс. рублей (на 15,2%);

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - на 1 063 102 тыс. рублей (17,7%).

4.4. Законом о республиканском бюджете в текущей редакции предусмотрено финансирование 9 национальных проектов (34 региональных проектов) на общую сумму 7 070 161 тыс. рублей.

4.4.1. С 2022 года реализуются 2 новых региональных проекта: «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» (НП «Здравоохранение») и «Молодежь России» (НП «Образование»).

4.4.2. Фактическое исполнение по республиканскому бюджету за 9 месяцев 2022 года по региональным проектам составило 4 385 118 тыс. рублей, или 62,9% планируемого объема бюджетных ассигнований на 2022 год, в том числе за счет средств:

федерального бюджета – 3 304 540 тыс. рублей (64,6%);

республиканского бюджета – 882 691 тыс. рублей (23,7%).

Фонда реформирования ЖКХ – 197 887 тыс. рублей (81,7%).

4.4.3. Наименьший уровень использования бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов за 9 месяцев 2022 года наблюдается по Министерству транспорта и дорожного хозяйства – 44,5%.

4.4.4. Мероприятия 13 региональных проектов в 2022 году реализуются муниципальными образованиями за счет предоставляемых из республиканского бюджета субсидий и иных межбюджетных трансфертов, за 9 месяцев 2022 года направлено из республиканского бюджета 1 526 752,6 тыс. рублей (60,4%).

4.4.5. В реализации региональных проектов участвуют 43 муниципальных образования республики, в том числе 5 городских округов, 8 муниципальных районов, 30 поселений.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию региональных проектов бюджетами муниципальных образований исполнены в полном объеме по 12 муниципальным образованиям, из них наибольшие объемы исполнения приходятся на Туимский сельсовет (12 000,4 тыс. рублей), Белоярский сельсовет (8912,6 тыс. рублей), Сапоговский сельсовет (4471,5 тыс. рублей) и Копьевский поссовет (4447,8 тыс. рублей).

Кассовое исполнение отсутствует по 2 муниципальным образованиям: Табатский сельсовет и Матурский сельсовет.

4.4.6. За счет внебюджетных источников на реализацию региональных проектов за 9 месяцев 2022 года направлено 750 254,6 тыс. рублей, или 77,8%

планируемого объема средств, в том числе за счет средств ТФОМС – 678 204,3 тыс. рублей (79,1%), ФСС – 37 319 тыс. рублей (67,2%), ОК «РУСАЛ» – 34731,3 тыс. рублей (66,8%).

4.4.7. Имеется риск несвоевременного освоения бюджетных средств по следующим объектам:

«Строительство жилого корпуса на 200 мест ГБУ РХ «Туимский психоневрологический интернат» (неосвоенные ассигнования 150 930,2 тыс. рублей, или 63,5%);

«Реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской» (37 912,7 тыс. рублей, или 73%);

«Наружное водоснабжение планируемой и существующей застройки в с. Имек Таштыпского района» (25 612,4 тыс. рублей, или 85%);

семь фельдшерско-акушерских пунктов, в том числе по 2 объектам в Бейском районе (с. Койбалы и с. Сабинка), Орджоникидзевском районе (с. Копьево и с. Орджоникидзевское), Таштыпском районе (с. Имек и с. Матур) и 1 объекту в Боградском районе (с. Первомайское).

4.4.8. По национальному проекту «Здравоохранение» имеются риски несвоевременного ввода в эксплуатацию поставленного медицинского оборудования, в том числе:

передвижных диагностических комплексов (флюорографов) на общую сумму 92 296 тыс. рублей (региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»);

магнитно-резонансного томографа для ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской» на сумму 75 431 тыс. рублей (региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»).

4.5. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 9 месяцев 2022 года составило 532 271 тыс. рублей, или 70,4% бюджетных ассигнований, что на 154 287 тыс. рублей, или на 40,8% выше аналогичных показателей 2021 года (377 984 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2022 года расходы республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 49,5% («Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия») до 98,3% («Резервные фонды Республики Хакасия»).

5. Из двух резервных фондов Правительства Республики Хакасия израсходовано 68 953 тыс. рублей, или 100% бюджетных ассигнований, установленных Законом о республиканском бюджете в действующей редакции (от 02.11.2022), из них на:

оказания материальной помощи – 62 925 тыс. рублей;

финансирование расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 6028 тыс. рублей.

5.1. За 9 месяцев 2022 года средства резервного фонда Республики Хакасия использованы в сумме 233 855 тыс. рублей (39,9% от годовых бюджетных назначений) из них наибольшие средства направлены на мероприятия по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) (68 000 тыс. рублей), на предоставление субсидии муниципальному образованию Аскизский район Республики Хакасия на создание новых мест в общеобразовательных организациях (56 777 тыс. рублей) и на предоставление местным бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия дотаций на

поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (41 617 тыс. рублей).

6. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Республики Хакасия исполнены в сумме 1 763 909 тыс. рублей, или 54,9% утвержденных бюджетных ассигнований (3 210 271 тыс. рублей). Относительно аналогичного периода 2021 года расходы дорожного фонда увеличились на 54,8% (на 624 376 тыс. рублей).

6.1. В рамках госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» реализуются 3 региональных проектов: «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – исполнение составило 87,7%, «Региональная и местная дорожная сеть» – 64,3% и «Безопасность дорожного движения» – 40,6%, в целом по мероприятиям исполнение годовых бюджетных назначений составило от 0,6% до 100%, отсутствует реализация по размещению и обеспечению функционирования автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах общего пользования.

6.2. В рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» за 9 месяцев 2022 года отсутствует кассовое исполнение по развитию транспортной инфраструктуры на сельских территориях (плановый объем 39 502 тыс. рублей).

7. На 2022 год действующей редакцией Закона о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 43 объектов РАИП на общую сумму 1 961 270 тыс. рублей, что на 17 437 тыс. рублей (на 0,9%) меньше объема бюджетных ассигнований, предусмотренного Перечнем строек (1 978 707 тыс. рублей, 44 объекта).

7.1. По итогам 9 месяцев 2022 года профинансированы расходы по 32 объектам на общую сумму 946 211 тыс. рублей, или 48,2% от бюджетных ассигнований, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (64,4%).

7.2. Общий объем неисполненных бюджетных ассигнований по РАИП составил 51,8%, или 1 015 059 тыс. рублей. Имеется риск неосвоения бюджетных средств по следующим объектам:

«Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 36+500 - км 44+600 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» (141 906 тыс. рублей, или 99,5%);

«Жилой корпус ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов», в том числе проектно-сметная документация» (80 869 тыс. рублей, или 41,5%);

«Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 66+000 - км 72+200 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия» (71 631 тыс. рублей, или 51,2%);

«Приобретение нежилых помещений для размещения органов исполнительной власти Республики Хакасия в г. Абакане» (62 718 тыс. рублей, или 100%);

«Строительство автомобильной дороги Абакан - Большой Ортон - Таштагол с подъездом к г. Междуреченску на участке В. Тёй - Шора - Изыхгол, км 23+130 - км 30+375, в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)» (51 301 тыс. рублей, или 30,9%).

7.3. По состоянию на 01.10.2022 образована кредиторская задолженность по Министерству транспорта и дорожного хозяйства в общей сумме 14 269,8 тыс.

рублей (5 объектов). Основная сумма задолженности (99,1% в общей сумме задолженности) приходится на объект «Реконструкция автомобильной дороги Аскиз-Бирикчүль-Вершина Теи на участке км 68+210 - км 73+000 в Аскизском районе Республики Хакасия».

8. Объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований установлен в размере 19 103 481 тыс. рублей, что превышает бюджетные ассигнования, утвержденные первоначальной редакцией (от 17.12.2021), на 3 228 813 тыс. рублей (на 20,3%), *за счет увеличения объема:*

дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – на 1 600 258 тыс. рублей (в 3,7 раза);

субсидий – на 1 117 913 тыс. рублей (на 27,2%);

субвенций – на 500 983 тыс. рублей (на 5,1%);

иных межбюджетных трансфертов на 9659 тыс. рублей (на 2,1%).

8.1. Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за 9 месяцев 2022 года составило 11 878 131 тыс. рублей, или 62,2% бюджетных ассигнований, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Республики Хакасия – 248 058 тыс. рублей (84%);

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – 873 297 тыс. рублей (39,7%);

иные дотации – 376 346 тыс. рублей (57,8%);

субсидии – 2 620 832 тыс. рублей (50,1%);

субвенции – 7 414 404 тыс. рублей (72,2%);

иные межбюджетные трансферты – 345 194 тыс. рублей (75%).

8.2. Относительно аналогичного периода 2021 года межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований республики увеличились на 2 650 800 тыс. рублей, или на 28,7% (в основном за счет субсидий и субвенций – рост на 1 334 722 тыс. рублей и 833 978 тыс. рублей соответственно).

8.3. За 9 месяцев 2022 года не начато выделение по 11 из 76 видов субсидий, предусмотренных бюджетам муниципальных образований республики в общем объеме 265 822 тыс. рублей, или 5,1% общего объема выделяемых субсидий.

Расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований исполнены ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (50,1%) по 7 ГРБС, наиболее низкий процент исполнения наблюдается по Министерству экономического развития (0,7%), Министерству имущественных и земельных отношений (19,3%) и Министерству природных ресурсов и экологии (21,4%).

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.

8.4. Кроме того, за 9 месяцев 2022 год распределены межбюджетные трансферты из республиканского бюджета на общую сумму 184 388, или 57,3% от годовых бюджетных назначений (321 501 тыс. рублей), из которых наибольшая доля межбюджетных трансфертов распределена бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 82,2% (151 657 тыс. рублей) и бюджету

Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Хакасия – 17,5% (32 324 тыс. рублей).

9. Объем просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Республики Хакасия по состоянию на 30.09.2022 в сравнении с началом 2022 года снизился на 117 797,7 тыс. рублей (на 9,6%) и составил 1 112 316,3 тыс. рублей, в том числе по:

- бюджетам городских округов – 665 786,1 тыс. рублей;
- бюджетам муниципальных районов – 288 051,2 тыс. рублей;
- бюджетам городских и сельских поселений – 157 125,2 тыс. рублей;
- республиканскому бюджету – 1353,8 тыс. рублей.

10. Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 9 месяцев 2022 года осуществлено в размере 3 351 550 тыс. рублей за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета (3 160 000 тыс. рублей на погашение коммерческой части долга и 191 550 тыс. рублей на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов).

В 2022 году Республикой Хакасией досрочно (сверх графика погашения задолженности) погашены федеральные бюджетные кредиты в размере 400 148 тыс. рублей вследствие невыполнения по итогам 2021 года условий Соглашений 2017 года о реструктуризации федеральных бюджетных кредитов (с учетом дополнительных соглашений к ним).

10.1. За 9 месяцев 2022 года из республиканского бюджета предоставлены бюджетные кредиты муниципальным образованиям Республики Хакасия на общую сумму 515 000 тыс. рублей, или 100% годовых бюджетных назначений (г. Абакан – 415 000 тыс. рублей и г. Саяногорск – 100 000 тыс. рублей за счет средств бюджетного кредита из федерального бюджета).

Также снижены финансовые активы за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации – на 13 871 тыс. рублей.

10.2. Изменения остатков на счетах составило «минус» 12 987 379 тыс. рублей.

10.3. Профицит на 01.10.2022 составляет 11 709 848 тыс. рублей, при плановом дефиците – 487 679 тыс. рублей.

10.4. За 9 месяцев 2022 года консолидированный внутренний долг Республики Хакасия увеличился на 8,4%, или на 2 102 503,2 тыс. рублей, и по состоянию на 01.10.2022 составил 27 254 129,6 тыс. рублей, в том числе:

- государственный внутренний долг Республики Хакасия увеличился на 1 806 402,3 тыс. рублей, составил – 25 082 182,8 тыс. рублей;
- муниципальный внутренний долг увеличился на 296 100,9 тыс. рублей, составил – 2 171 946,8 тыс. рублей.

10.5. Объем государственного внутреннего долга республики в октябре 2022 года снизился вследствие погашения части облигационного займа в объеме 1 500 000 тыс. рублей и по состоянию на 01.11.2022 составил 23 582 182,8 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года снизились в 2,5 раза (на 381 593 тыс. рублей) по сравнению с аналогичным периодом 2021 года и составили 248 279 тыс. рублей.

12. Предложения:

По результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года Контрольно-счетная палата предлагает органам исполнительной власти Республики Хакасия:

1. Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия:

1.1. Ускорить темпы освоения бюджетных средств, осуществлять непрерывный контроль по своевременному исполнению контрактов, а также за ходом строительства объектов:

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

«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)».

2. Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия:

2.1. Принять меры по своевременному освоению бюджетных средств, предусмотренных на реализацию следующих мероприятий в 2022 году:

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

«Реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской»;

«Наружное водоснабжение планируемой и существующей застройки в с. Имек Таштыпского района».

3. Министерству здравоохранения Республики Хакасия:

3.1. Принять меры по своевременному освоению бюджетных средств, предусмотренных на реализацию следующих мероприятий в 2022 году:

приобретение магнитно-резонансного томографа для переоснащения первичных сосудистых отделений ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской»;

приобретение и монтаж 7 быстровозводимых модульных фельдшерско-акушерских пунктов, в том числе: в Бейском районе (с. Койбалы и с. Сабинка), в Боградском районе (с. Первомайское), в Орджоникидзевском районе (с. Копьево и с. Орджоникидзевское) и в Таштыпском районе (с. Имек и с. Матур);

3.2. Обеспечить своевременное прохождение контрольных точек регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)».

4. Главным распорядителям бюджетных средств республиканского бюджета:

4.1. Ускорить темпы освоения бюджетных средств по госпрограммам:

«Сохранение и развитие хакасского языка» - 20,5%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 35,9%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 36,5%;

«Управление государственным имуществом Республики Хакасия» - 37,3%;

«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» - 46%;

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» - 49%.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Республики Хакасия



О.А. Лях

Приложение 1 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

Доходы республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

тыс. рублей

код бюджетной классификации Российской Федерации	наименование доходов	назначено на 2022 год	исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
			2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	Б	1	2	3	4	5	6
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	35 550 474	18 238 392	33 946 411	95,5	15 708 019	86,1
	<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>34 159 301</i>	<i>17 865 388</i>	<i>33 222 630</i>	<i>97,3</i>	<i>15 357 242</i>	<i>86,0</i>
1 01 01000 00 0000 110	Налог на прибыль организаций	17 065 665	7 506 842	20 616 600	120,8	13 109 758	174,6
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	7 004 861	4 291 650	4 970 661	71,0	679 011	15,8
1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 191 361	2 524 078	3 322 022	79,3	797 944	31,6
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 324 894	685 381	999 945	75,5	314 564	45,9
1 05 03000 00 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	0	-20	0	x	20	x
1 05 06000 01 0000 100	Налог на профессиональный доход	27 167	8 013	20 499	75,5	12 486	155,8
1 06 02000 02 0000 110	Налог на имущество организаций	2 512 173	1 828 917	1 870 888	74,5	41 971	2,3
1 06 04000 02 0000 110	Транспортный налог	482 016	157 475	174 215	36,1	16 740	10,6
1 06 05000 02 0000 110	Налог на игорный бизнес	924	611	693	75,0	82	13,4
1 07 01000 01 0000 110	Налог на добычу полезных ископаемых	1 486 036	807 846	1 197 464	80,6	389 618	48,2
1 07 04000 01 0000 110	Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	2 323	2 356	1 945	83,7	-411	-17,4
1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	61 855	52 245	47 671	77,1	-4 574	-8,8
1 09 00000 00 0000 000	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	26	-6	27	103,8	33	-550,0
	<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>1 391 173</i>	<i>373 004</i>	<i>723 781</i>	<i>52,0</i>	<i>350 777</i>	<i>94,0</i>
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	962 511	43 594	409 953	42,6	366 359	840,4
1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	107 898	79 337	91 849	85,1	12 512	15,8

1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	39 049	32 544	31 921	81,7	-623	-1,9
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 943	846	5 221	75,2	4 375	517,1
1 15 00000 00 0000 000	Административные платежи и сборы	27	116	20	74,1	-96	-82,8
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	273 928	216 519	183 598	67,0	-32 921	-15,2
1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	817	48	1 219	149,2	1 171	2439,8
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	16 505 122	10 506 175	11 614 527	70,4	1 108 352	10,5
2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	16 174 784	10 379 485	11 326 793	70,0	947 308	9,1
2 02 10000 00 0000 150	<i>Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</i>	4 623 817	4 219 755	3 467 862	75,0	-751 893	-17,8
2 02 15001 02 0000 150	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 810 820	3 459 426	2 858 112	75,0	-601 314	-17,4
2 02 15009 02 0000 150	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	812 997	760 329	609 750	75,0	-150 579	-19,8
2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	8 141 006	3 237 557	5 466 648	67,1	2 229 091	68,9
2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 855 668	1 782 921	1 374 629	74,1	-408 292	-22,9
2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	1 554 293	1 139 252	1 017 654	65,5	-121 598	-10,7
2 03 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	242 238	53 227	211 516	87,3	158 290	297,4
2 07 00000 00 0000 000	Прочие безвозмездные поступления	88 100	65 469	88 100	100,0	22 631	34,6
2 18 00000 00 0000 000	Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	21 123	14 770	x	-6 353	-30,1
2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-13 128	-26 652	x	-13 524	103,0
ИТОГО		52 055 596	28 744 567	45 560 938	87,5	16 816 371	58,5

Приложение 2 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия в 2022 году

Аналитическая информация по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

наименование	мин	утверждено на 2022 год в редакции от		отклонение между редакциями	исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году		удельный вес в общих расходах, %	
		17.12.2021	02.11.2022		2021 год	2022 год	%	сумма	в %	2021 год	2022 год
		А	Б		1	2	3	4	5	6	7
Верховный Совет Республики Хакасия	801	142 822	148 824	6 002	84 075	103 992	69,9	19 917	23,7	0,3	0,3
Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия	802	140 778	145 568	4 790	24 219	38 050	26,1	13 831	57,1	0,1	0,1
Постоянное представительство Республики Хакасия	803	40 404	40 404	0	17 896	22 726	56,2	4 830	27,0	0,06	0,1
Министерство образования и науки Республики Хакасия	804	12 995 414	14 562 405	1 566 991	8 485 226	9 832 783	67,5	1 347 557	15,9	30,50	29,0
Министерство культуры Республики Хакасия	805	1 204 595	1 281 313	76 718	597 337	852 569	66,5	255 232	42,7	2,1	2,5
Министерство здравоохранения Республики Хакасия	806	8 930 419	9 747 823	817 404	5 800 635	6 876 288	70,5	1 075 653	18,5	20,8	20,3
Министерство физической культуры и спорта Республики Хакасия	808	926 191	1 058 937	132 746	365 763	605 985	57,2	240 222	65,7	1,3	1,8
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	809	1 611 703	1 959 326	347 623	819 532	1 262 717	64,5	443 185	54,1	1,2	3,7
Министерство финансов Республики Хакасия	811	3 711 414	5 038 614	1 327 200	2 306 455	2 314 672	45,9	8 217	0,4	8,3	6,8
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	812	3 172 264	3 375 169	202 905	1 206 120	1 859 413	55,1	653 293	54,2	4,3	5,5
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	813	7 368 978	8 061 895	692 917	4 951 291	5 915 485	73,4	964 194	19,5	20,0	17,5
Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия	814	61 142	85 495	24 353	38 469	66 386	77,6	27 917	72,6	0,1	0,2
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия	830	658 055	676 126	18 071	367 013	481 732	71,2	114 719	31,3	1,3	1,4
Избирательная комиссия Республики Хакасия	833	76 740	76 740	0	32 517	59 956	78,1	27 439	84,4	0,1	0,2
Контрольно-счетная палата Республики Хакасия	834	37 021	37 312	291	21 207	25 032	67,1	3 825	18,0	0,1	0,1

тыс. рублей

Министерство экономического развития Республики Хакасия	835	433 917	605 681	171 764	228 300	440 989	72,8	212 689	93,2	0,8	1,3
Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия	836	28 184	37 413	9 229	15 761	20 968	56,0	5 207	33,0	0,06	0,06
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	840	2 678 903	2 883 366	204 463	780 181	1 428 803	49,6	648 622	83,1	2,8	4,2
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	841	248 071	267 447	19 376	145 292	173 906	65,0	28 614	19,7	0,5	0,5
Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия	842	7 620	8 801	1 181	4 440	5 409	61,5	969	21,8	0,02	0,02
Уполномоченный по правам ребёнка в Республике Хакасия	843	8 603	9 193	590	4 392	6 383	69,4	1 991	45,3	0,02	0,02
Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия	844	905 783	974 529	68 746	572 323	566 624	58,1	-5 699	-1,0	2,1	1,7
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия	845	491 880	609 920	118 040	362 873	393 167	64,5	30 294	8,3	1,3	1,2
Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия	847	21 159	23 380	2 221	10 201	12 540	53,6	2 339	22,9	0,04	0,04
Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия	848	342 005	389 023	47 018	170 617	223 995	57,6	53 378	31,3	0,6	0,7
Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия	850	471 601	433 350	-38 251	380 426	257 936	59,5	-122 490	-32,2	1,3	0,8
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	851	5 221	5 221	0	0	2 584	49,5	2 584	x	0	0,01
ИТОГО		46 720 887	52 543 275	5 822 388	27 792 561	33 851 090	64,4	6 058 529	21,8	100,0	100,0

Приложение 3 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

Реализация государственных программ, предусмотренных к финансированию из республиканского бюджета Республики Хакасия

тыс. рублей

наименование государственной программы	утверждено на 2022 год Законом № 116-ЗРХ в редакции от		прирост (снижение) 02.11.2022 к 17.12.2021		исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	сумма	в %	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
«Развитие туризма в Республике Хакасия»	62 505	72 347	9 842	15,7	0	60 010	82,9	60 010	x
«Сохранение и развитие хакасского языка»	6 670	7 050	380	5,7	0	1 445	20,5	1 445	x
«Развитие здравоохранения Республики Хакасия»	9 236 178	10 036 352	800 174	8,7	6 018 637	7 081 739	70,6	1 063 102	17,7
«Социальная поддержка граждан»	8 388 900	8 896 490	507 590	6,1	5 223 947	6 392 564	71,9	1 168 617	22,4
«Доступная среда»	30 590	28 750	-1 840	-6,0	11 844	15 502	53,9	3 658	30,9
«Развитие транспортной системы Республики Хакасия»	3 132 762	3 335 860	203 098	6,5	1 206 120	1 859 413	55,7	653 293	54,2
«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия»	327 999	384 426	56 427	17,2	175 573	229 348	59,7	53 775	30,6
«Региональная политика Республики Хакасия»	191 137	200 209	9 072	4,7	133 025	145 387	72,6	12 362	9,3
«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия»	441 477	465 206	23 729	5,4	216 733	228 004	49,0	11 271	5,2
«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия»	2 152	1 452	-700	-32,5	1 847	822	56,6	-1 025	-55,5
«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»	321 358	339 203	17 845	5,6	184 939	248 063	73,1	63 124	34,1
«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	688 125	709 858	21 733	3,2	385 830	503 291	70,9	117 461	30,4
«Управление государственным имуществом Республики Хакасия»	58 491	133 964	75 473	129,0	61 193	49 992	37,3	-11 201	-18,3
«Развитие образования в Республике Хакасия»	10 473 436	11 914 236	1 440 800	13,8	7 025 764	8 096 312	68,0	1 070 548	15,2
«Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия»	55 954	66 756	10 802	19,3	28 569	39 499	59,2	10 930	38,3
«Жилище»	525 616	607 604	81 988	15,6	180 647	404 744	66,6	224 097	124,1
«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»	1 149 333	1 295 371	146 038	12,7	122 205	465 682	35,9	343 477	281,1
«Информационное общество Республики Хакасия»	257 291	294 353	37 062	14,4	71 045	107 518	36,5	36 473	51,3
«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия»	1 449 733	1 683 564	233 831	16,1	865 399	1 047 241	62,2	181 842	21,0
«Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия»	802 649	936 990	134 341	16,7	287 946	517 898	55,3	229 952	79,9

«Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия»	164 592	165 657	1 065	0,6	117 018	123 110	74,3	6 092	5,2
«Содействие занятости населения Республики Хакасия»	405 335	516 539	111 204	27,4	391 029	380 535	73,7	-10 494	-2,7
«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»	1 656 782	2 004 255	347 473	21,0	908 706	1 266 692	63,2	357 986	39,4
«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»	47 854	192 481	144 627	302,2	1 540	132 877	69,0	131 337	8528,4
«Культура Республики Хакасия»	1 347 106	1 281 400	-65 706	-4,9	586 971	846 129	66,0	259 158	44,2
«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия»	145 236	177 736	32 500	22,4	143 410	125 822	70,8	-17 588	-12,3
«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия»	484 201	445 188	-39 013	-8,1	385 028	266 027	59,8	-119 001	-30,9
«Сохранение и развитие малых сел Республики Хакасия»	0	x	x	x	1 825	x	x	x	x
«Молодежь Хакасии»	23 795	26 795	3 000	12,6	12 680	21 550	80,4	8 870	70,0
«Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»	458 029	503 046	45 017	9,8	350 052	333 769	66,3	-16 283	-4,7
«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия»	3 728 492	5 064 262	1 335 770	35,8	2 315 055	2 327 834	46,0	12 779	0,6
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	46 063 778	51 787 400	5 723 622	12,4	27 414 577	33 318 819	64,3	5 906 067	21,5

Приложение 4 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных проектов за 9 месяцев 2022 года

в тыс. рублей

наименование ниционального (регионального) проекта	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		отклонение между редакциями		исполнено за 9 месяцев соответствующего года			
	17.12.2021	02.11.2022	сумма	в %	2021 год		2022 год	
					сумма	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7	8
НП «Демография» (Р)	1 532 207	1 709 488	177 281	11,6	861 797,7	66,6	1 144 798,5	67,0
РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	924 295	995 017	70 722	7,7	598 919,5	80,1	809 119,9	81,3
РП «Содействие занятости»	0	16 036	16 036	x	146 732,0	43,2	15 632,0	97,5
РП «Старшее поколение»	363 493	436 000	72 507	19,9	101 636,2	60,2	203 139,1	46,6
РП «Спорт - норма жизни»	244 419	262 435	18 016	7,4	14 510,0	39,4	116 907,5	44,5
НП «Здравоохранение» (N)	1 152 487	1 371 772	219 285	19,0	482 276,5	39,1	752 740,5	54,9
РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	126 281	218 577	92 296	73,1	66 696,1	22,9	82 498,1	37,7
РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	180 154	177 147	-3 007	-1,7	104 576,8	46,4	27 908,2	15,8
РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	102 474	124 446	21 972	21,4	255 210,6	47,5	61 758,1	49,6
РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	171 337	199 304	27 967	16,3	1 766,6	6,0	136 580,3	68,5
РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	161 924	197 538	35 614	22,0	13 360,0	21,4	112 093,3	56,7
РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	64 528	89 108	24 580	38,1	40 666,4	47,0	31 634,6	35,5
РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации»	345 789	365 652	19 863	5,7	0	x	300 267,9	82,1
НП «Образование» (Е)	600 806	940 635	339 829	56,6	145 305,4	35,8	541 607,6	57,6
РП «Современная школа»	262 174	561 003	298 829	114,0	104 454,7	29,6	261 173,6	46,6
РП «Успех каждого ребенка»	246 608	268 608	22 000	8,9	35 142,9	85,1	172 389,1	64,2
РП «Цифровая образовательная среда»	30 113	49 113	19 000	63,1	5 707,8	48,8	46 136,3	93,9
РП «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	57 027	57 027	0	0	0	x	57 025,4	100,0
РП «Социальная активность»	4 884	4 884	0	0	0	x	4 883,2	100,0

НП «Жилье и городская среда» (F)	1 033 774	1 102 486	68 712	6,6	211 189,8	32,0	712 599,3	64,6
РП «Формирование комфортной городской среды»	145 236	145 236	0	0	143 410,0	57,2	125 822,3	86,6
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	243 697	274 721	31 024	12,7	47 491,7	29,0	212 260,7	77,3
РП «Чистая вода»	644 841	682 529	37 688	5,8	20 288,1	8,3	374 516,3	54,9
НП «Экология» (G)	172 989	205 826	32 837	19,0	212 127,0	68,9	149 466,7	72,6
РП «Чистая вода»	0	0	0	x	0	x	0	x
РП «Сохранение лесов»	172 989	205 826	32 837	19,0	212 127,0	72,9	149 466,7	72,6
НП «Безопасные качественные дороги» (R)	1 046 809	1 210 881	164 072	15,7	507 344,6	42,8	701 253,9	57,9
РП «Региональная и местная дорожная сеть»	872 061	875 601	3 540	0,4	458 634,6	52,2	562 814,1	64,3
РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	7 200	4 790	-2 410	-33,5	8 424,3	10,6	4 200,0	87,7
РП «Безопасность дорожного движения»	167 548	330 490	162 942	97,3	40 285,7	17,8	134 239,8	40,6
НП «Туризм и индустрия гостеприимства» (J)	1 216	0	-1 216	-100,0	0	x	0	x
РП «Развитие туристической инфраструктуры»	1 216	0	-1 216	-100,0	0	x	0	x
НП «Цифровая экономика» (D)	31 294	31 358	64	0,2	854,7	5,1	4 225,2	13,5
РП «Информационная инфраструктура»	27 068	27 132	64	0,2	0	0	0	0,0
РП «Кадры для цифровой экономики»	50	50	0	0	0	0	50,0	100,0
РП «Информационная безопасность»	706	706	0	0	749,7	100,0	705,2	99,9
РП «Цифровые технологии»	50	50	0	0	105,0	70,0	50,0	100,0
РП «Цифровое государственное управление»	3 420	3 420	0	0	0	0	3 420,0	100,0
НП «Культура» (A)	265 538	265 538	0	0	54 721,3	75,9	167 108,2	62,9
РП «Культурная среда»	258 978	258 978	0	0	53 862,7	75,7	160 549,6	62,0
РП «Творческие люди»	860	860	0	0	858,6	89,4	858,6	99,8
РП «Цифровая культура»	5 700	5 700	0	0	0	x	5 700,0	100,0
НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы» (I)	229 677	232 177	2 500	1,1	161 865,9	89,0	211 317,9	91,0
РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	3 304	3 304	0	0	1 957,4	100,0	3 302,8	100,0
РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	23 917	23 917	0	0	4 283,9	18,3	5 561,1	23,3
РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	202 456	204 956	2 500	1,2	155 624,6	99,5	202 454,0	98,8
Всего	6 066 797	7 070 161	1 003 364	16,5	2 637 482,9	49,3	4 385 117,8	62,0

Приложение 5 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

Общие объемы средств, распределенные и использованные на реализацию региональных проектов за 9 месяцев 2022 года, в разрезе муниципальных образований (с учетом средств софинансирования из местных бюджетов муниципальных образований республики и внебюджетных источников) согласно формам бюджетной отчетности 0503117-НП «Отчет об исполнении бюджета по национальным проектам»

в тыс. рублей

№ п/п	наименование муниципального образования	утверждено по данным МО (0503117НП)	исполнено		удельный вес, %	
			сумма	%	план	факт
1	Абакан	566 396,4	251 588,0	44,4	20,3	16,2
2	Абаза	119 349,3	70 874,4	59,4	4,3	4,6
3	Саяногорск	21 313,6	20 732,9	97,3	0,8	1,3
4	Сорск	105 240,3	20 975,4	19,9	3,8	1,3
5	Черногорск	571 532,0	409 399,1	71,6	20,5	26,3
6	Алтайский район, всего	103 213,8	70 642,5	68,4	3,7	4,5
6.1.	Алтайский МО район	51 070,5	40 859,5	80,0	1,8	2,6
6.2.	Белоярский сельсовет	8 912,6	8 912,6	100,0	0,3	0,6
6.3.	Изыхский сельсовет	102,0	102,0	100,0	0,004	0,01
6.4.	Кировский сельсовет	40 830,0	19 596,4	48,0	1,5	1,2
6.5.	Краснопольский сельсовет	2 298,7	1 172,0	51,0	0,1	0,1
7	Аскизский район, всего	489 182,2	287 640,3	58,8	17,5	18,5
7.1.	Аскизский МО район	436 604,3	263 578,3	60,4	15,7	17,0
7.2.	Аскизский сельсовет	3 727,1	3 649,3	97,9	0,1	0,2
7.3.	Аскизский поссовет	7 047,6	6 277,5	89,1	0,2	0,4
7.4.	Бискаджинский поссовет	22 091,7	12 639,8	57,2	0,8	0,8
7.5.	Вершинотейский поссовет	19 711,5	1 495,4	7,6	0,7	0,1
8	Бейский район, всего	61 182,8	32 470,3	53,1	2,2	2,1
8.1.	Бейский МО район	51 659,2	27 980,4	54,2	1,9	1,8
8.2.	Бейский сельсовет	9 513,6	4 489,9	47,2	0,3	0,3
8.3.	Табатский сельсовет	10,0	0	0	0,0004	0
9	Боградский район, всего	106 899,0	61 542,8	57,6	3,8	4,0
9.1.	Боградский МО район	94 309,4	49 706,0	52,7	3,4	3,2
9.2.	Боградский сельсовет	2 590,5	2 590,5	100,0	0,1	0,2
9.3.	Пушновский сельсовет	9 948,1	9 195,3	92,4	0,3	0,6
9.4.	Сонский сельсовет	51,0	51,0	100,0	0,002	0,003
10	Орджоникидзевский район, всего	44 012,6	9 886,0	22,5	1,6	0,6
10.1.	Орджоникидзевский МО район	2 941,9	2 173,2	73,9	0,1	0,1
10.2.	Копьевский поссовет	4 447,8	4 447,8	100,0	0,2	0,3
10.3.	Приисковский сельсовет	36 622,9	3 265,0	8,9	1,3	0,2
11	Таштыпский район, всего	94 559,4	36 274,9	38,4	3,4	2,3

11.1.	Таштыпский МО район	35 145,9	6 812,7	19,4	1,3	0,4
11.2.	Арбатский сельсовет	13 631,4	8 496,0	62,3	0,5	0,5
11.3.	Большесейский сельсовет	3 824,3	3 824,3	100	0,1	0,2
11.4.	Бутрахтинский сельсовет	102,0	102,0	100,0	0,004	0,01
11.5.	Имекский сельсовет	36 548,4	16 330,7	44,7	1,3	1,1
11.6.	Матурский сельсовет	2 864,0	0	0	0,1	0
11.7.	Таштыпский сельсовет	2 443,4	709,2	29,0	0,1	0,1
12	Усть-Абаканский район, всего	291 694,0	201 173,0	69,0	10,5	12,9
12.1.	Усть-Абаканский МО район	202 438,3	114 103,3	56,4	7,3	7,3
12.2.	Калининский сельсовет	26 400,0	25 539,8	96,7	0,9	1,6
12.3.	Райковский сельсовет	1 654,8	1 654,8	100,0	0,1	0,1
12.4.	Расцветовский сельсовет	51,0	51,0	100,0	0,002	0,003
12.5.	Сапоговский сельсовет	4 471,5	4 471,5	100,0	0,2	0,3
12.6.	Усть-Абаканский поссовет	56 678,4	55 352,6	97,7	2,0	3,6
13	Ширинский район, всего	214 425,2	83 434,9	38,9	7,7	5,4
13.1.	Ширинский МО район	51,5	51,5	100,0	0,002	0,003
13.2.	Жемчужненский сельсовет	70 635,9	32 038,8	45,4	2,5	2,1
13.3.	Коммунарковский сельсовет	36 553,8	8 545,9	23,4	1,3	0,5
13.4.	Туимский сельсовет	12 000,4	12 000,0	100,0	0,4	0,8
13.5.	Ширинский сельсовет	95 183,6	30 798,7	32,4	3,4	2,0
Всего		2 789 000,6	1 556 634,5	55,8	100,0	100,0

Приложение 6 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

Информация об исполнении мероприятий, предусмотренных за счет дорожного фонда Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

тыс. рублей

наименование	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		исполнено за 9 месяцев соответствующего года			прирост (снижение) 2022 год к 2021 году	
	17.12.2021	02.11.2022	2021 год	2022 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
<i>Государственная программа «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия»</i>	477	477	0	0	0	0	х
<i>Подпрограмма «Управление государственным долгом Республики Хакасия»</i>	477	477	0	0	0	0	х
Процентные платежи, связанные с использованием кредитов на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования	477	477	0	0	0	0	х
Итого по Министерству финансов	477	477	0	0	0	0	х
<i>Государственная программа «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»</i>	<i>2 945 323</i>	<i>3 170 292</i>	<i>1 139 533</i>	<i>1 763 909</i>	<i>55,6</i>	<i>624 376</i>	<i>54,8</i>
<i>Подпрограмма «Дорожное хозяйство»</i>	<i>2 945 323</i>	<i>3 170 292</i>	<i>1 139 533</i>	<i>1 763 909</i>	<i>55,6</i>	<i>624 376</i>	<i>54,8</i>
Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации	384 078	387 635	37 840	99 061	25,6	61 221	161,8
Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	945 094	898 884	462 811	561 121	62,4	98 310	21,2
Финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	0	124 969	0	89 039	71,2	89 039	х
Субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия, а также на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений (в том числе на разработку проектной документации)	308 700	315 700	37 394	235 019	74,4	197 625	528,5
Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия	5 000	5 000	2 149	1 096	21,9	-1 053	-49,0

Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия	69 000	77 000	11 849	500	0,6	-11 349	-95,8
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства)	182 642	146 223	81 299	76 568	52,4	-4 731	-5,8
Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения	4 000	4 000	0	251	6,3	251	x
<i>Региональный проект Республики Хакасия «Региональная и местная дорожная сеть»</i>	<i>872 061</i>	<i>875 601</i>	<i>457 481</i>	<i>562 814</i>	<i>64,3</i>	<i>105 333</i>	<i>23,0</i>
Развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	247 155	243 411	0	169 537	69,7	169 537	x
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	453 093	460 377	457 481	296 781	64,5	-160 700	-35,1
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	171 813	171 813	0	96 496	56,2	96 496	x
<i>Региональный проект Республики Хакасия «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»</i>	<i>7 200</i>	<i>4 790</i>	<i>8 424</i>	<i>4 200</i>	<i>87,7</i>	<i>-4 224</i>	<i>x</i>
Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	0	0	8 424	0	x	-8 424	-100,0
Размещение и обеспечение функционирования автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах общего пользования	3 000	590	0	0	0	0	x
Оснащение стационарными камерами фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения автомобильных дорог общего пользования	4 200	4 200	0	4 200	100,0	4 200	x
<i>Региональный проект Республики Хакасия «Безопасность дорожного движения»</i>	<i>167 548</i>	<i>330 490</i>	<i>40 286</i>	<i>134 240</i>	<i>40,6</i>	<i>93 954</i>	<i>233,2</i>
Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Республике Хакасия	0	0	40 286	0	x	-40 286	-100,0
Оснащение и обеспечение функционирования системами автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения	42 848	42 848	0	23 893	55,8	23 893	x
Устройство и модернизация освещения, тротуаров, пешеходных переходов, пешеходных ограждений, автобусных остановок на автомобильных дорогах общего пользования	54 700	217 642	0	86 249	39,6	86 249	x

Субсидии на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и снижению аварийности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Республики Хакасия и (или) искусственных сооружениях (в том числе на разработку проектно-сметной документации на обустройство перекрестков системами автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения)	70 000	70 000	0	24 098	34,4	24 098	x
Государственная программа «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»	39 502	39 502	0	0	0	0	x
<i>Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»</i>	39 502	39 502	0	0	0	0	x
Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным)	39 502	39 502	0	0	0	0	x
Итого по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	2 984 825	3 209 794	1 139 533	1 763 909	55,0	624 376	54,8
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего	2 985 302	3 210 271	1 139 533	1 763 909	54,9	624 376	54,8

Приложение 7 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета

Исполнение мероприятий республиканской адресной инвестиционной программы Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

наименование объекта	мин	объем капитальных вложений на 2022 год утвержденных			отклонение Закона № 116-ЗРХ от		исполнено на 01.10.2022	
		Перечнем строек	Законом № 116-ЗРХ в редакции от		Перечня строек	редакции 17.12.2021	сумма	в %
			17.12.2021	02.11.2022				
А	Б	1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	01	36 000	0	72 718	36 718	72 718	10 000	13,8
Приобретение административного здания, административного помещения для размещения органов исполнительной власти и государственных учреждений Республики Хакасия в г. Абакане (погашение кредиторской задолженности, сложившейся в 2021 году)	845	10 000	0	10 000	0	10 000	10 000	100,0
Приобретение нежилых помещений для размещения органов исполнительной власти Республики Хакасия в г.Абакане	845	26 000	0	62 718	36 718	62 718	0	0
Национальная экономика	04	878 688	877 556	849 850	-28 838	-27 706	355 627	41,8
Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Присковое на участке км 36+500 - км 44+600 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	142 660	150 437	142 660	0	-7 777	754	0,5
Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Тёи на участке км 68+210 - км 73+000 в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе корректировка сметной стоимости)	812	77 312	80 270	77 312	0	-2 958	54 739	70,8
Реконструкция участка автомобильной дороги Обход г. Абакана км 408+100 - км 410+745 с мостовым переходом через р. Ташеба	812	24 275	61 062	24 275	0	-36 787	36	0,1
Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 66+000 - км 72+200 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия	812	140 000	140 000	140 000	0	0	68 369	48,8
Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бейка на участке км 13+500 - км 14+650 в Аскизском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	23 700	23 700	23 700	0	0	16 770	70,8
Реконструкция автомобильной дороги Белый Яр - Аршаново - Бея на участке км 21+000 - км 29+600 в Бейском районе Республики Хакасия	812	15 000	15 000	15 000	0	0	0	0
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)	812	166 099	166 885	166 099	0	-786	114 798	69,1
Реконструкция мостового перехода через ручей на км 2+879 автомобильной дороги подъезд к д. Уты в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	40 000	40 000	40 000	0	0	13 007	32,5
Строительство мостового перехода через р. Б. Анзас на автомобильной дороге Кубайка - Малый Анзас в Таштыпском районе Республики Хакасия	812	2 000	2 000	2 000	0	0	125	6,3

тыс. рублей

наименование объекта	мин	объем капитальных вложений на 2022 год утвержденных			отклонение Закона № 116-ЗРХ от		исполнено на 01.10.2022	
		Перечнем строек	Законом № 116-ЗРХ в редакции от		Перечня строек	редакции 17.12.2021	сумма	в %
			17.12.2021	02.11.2022				
А	Б	1	2	3	4	5	6	7
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на участке км 260+050 - км 263+400 автомобильной дороги Ачинск - Ужур - Шира - Троицкое в Ширинском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	28 000	28 000	28 000	0	0	13 649	48,7
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на участке км 274+550 - км 274+800 автомобильной дороги Ачинск - Ужур - Шира - Троицкое в Ширинском районе Республики Хакасия	812	2 000	2 000	2 000	0	0	1 774	88,7
Строительство автобусных остановок и тротуара на участке автомобильной дороги Копьево - Сарала км 49+053 - км 52+821 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия (в том числе	812	24 295	22 341	24 295	0	1 954	2 802	11,5
Строительство освещения на автомобильной дороге Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	2 499	2 499	2 499	0	0	2 498	100,0
Строительство освещения на автомобильной дороге Бондарево - Большой Монок на участке 0+700 - 3+100 в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	1 112	1 112	1 112	0	0	0	0
Строительство автобусных остановок, освещения, тротуара и парковочных мест на участке км 19+300 - км 19+800 автомобильной дороги Саяногорск - Майнская ГЭС - Черемушки в Бейском районе Республики Хакасия (в том числе разработка проектной документации)	812	25 188	24 136	25 188	0	1 052	21 139	83,9
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 14+900 - км 15+600 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия (в том	812	76	76	76	0	0	0	0
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на автомобильных дорогах в Таштыпском районе Республики Хакасия	812	34 220	17 682	34 220	0	16 538	4 552	13,3
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуаров на участке км 0+000 - км 7+400 автомобильной дороги Белый Яр - Бея - Аскиз в Алтайском районе Республики Хакасия	812	42 045	5 700	42 045	0	36 345	5 225	12,4
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 4+303 - км 19+000 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия	812	58 207	58 207	58 207	0	0	34 610	59,5
Строительство служебного гаража со сносом существующего по адресу: г. Абакан, ул. Вяткина, 3 (в том числе разработка проектной документации)	812	21 419	29 000	0	-21 419	-29 000	0	x
Строительство лабораторного корпуса по адресу: г. Абакан, квартал Молодежный, 1 (1, 2 этапы) (в том числе разработка проектной документации)	812	7 449	7 449	30	-7 419	-7 419	30	100,0
Реконструкция здания территориального отдела N 11 ГАУ РХ "МФЦ Хакасии"	845	1 132	0	1 132	0	1 132	750	66,3
Охрана окружающей среды	06	8 298	8 298	8 735	437	437	2 391	27,4
Строительство вольеров в экспозиции "Хищники", IV очередь - Медведи, г. Абакан, ул. Пушкина, 200	844	8 298	8 298	8 735	437	437	2 391	27,4
Образование	07	30 000	0	30 000	0	30 000	2 500	8,3
Общеобразовательная школа на 1000 мест в с. Белый Яр Алтайского района	840	30 000	0	30 000	0	30 000	2 500	8,3
Культура, кинематография	08	22 277	165 459	22 277	0	-143 182	0	0
Хакасский национальный драматический театр имени А.М. Топанова, в том числе проектно-	805	14 267	14 267	14 267	0	0	0	0

наименование объекта	мин	объем капитальных вложений на 2022 год утвержденных			отклонение Закона № 116-ЗРХ от		исполнено на 01.10.2022	
		Перечнем строек	Законом № 116-ЗРХ в редакции от		Перечня строек	редакции 17.12.2021	сумма	в %
			17.12.2021	02.11.2022				
А	Б	1	2	3	4	5	6	7
Реконструкция здания ГАУК РХ "Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр", в том числе проектная документация	840	8 010	151 192	8 010	0	-143 182	0	0
Здравоохранение	09	445 149	448 649	432 135	-13 014	-16 514	319 396	73,9
Приобретение жилого помещения (квартиры)	806	100 000	100 000	99 274	-726	-726	90 046	90,7
Здание ГБУЗ РХ "Республиканская клиническая инфекционная больница", в том числе проектно-сметная документация	840	1 000	1 000	1 000	0	0	0	0
Стационар ГБУЗ РХ "Абаканская межрайонная клиническая больница", в том числе проектно-	840	1 600	1 600	803	-797	-797	208	25,9
Реконструкция здания (кадастровый номер 19:01:040206:2164) ГБУЗ РХ "Республиканская клиническая больница имени Г.Я. Ремишевской", в том числе проектно-сметная документация	840	53 000	55 000	51 912	-1 088	-3 088	13 999	27,0
Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Абакан, мкр. Арбан, в том числе проектно-	840	14 100	14 100	9 400	-4 700	-4 700	166	1,8
Детская поликлиника на 200 посещений в смену в с. Аскиз, в том числе проектно-сметная	840	89 412	89 412	89 412	0	0	78 241	87,5
Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Черногорске, в том числе проектно-сметная	840	9 500	13 000	5 900	-3 600	-7 100	156	2,6
Поликлиника на 350 посещений в смену ГБУЗ РХ "Богградская районная больница", в том числе проектно-сметная документация	840	3 200	3 200	1 097	-2 103	-2 103	0	0
Реконструкция зданий ГБУЗ РХ "Республиканская клиническая детская больница" с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация	840	173 337	171 337	173 337	0	2 000	136 580	78,8
Социальная политика	10	432 584	360 077	432 584	0	72 507	200 785	46,4
Жилой корпус на 200 мест ГБУ РХ "Туимский психоневрологический интернат", в том числе проектно-сметная документация	840	237 800	165 293	237 800	0	72 507	86 870	36,5
Жилой корпус ГАУ РХ "Абаканский пансионат ветеранов", в том числе проектно-сметная документация	840	194 784	194 784	194 784	0	0	113 915	58,5
Физическая культура и спорт	11	125 711	69 000	112 971	-12 740	43 971	55 512	49,1
Административное здание для крытой хоккейной площадки, г. Абакан, ул. М. Жукова, 46 П	808	14 000	14 000	14 702	702	702	0	0
Спортивно-оздоровительный комплекс, г. Черногорск	808	55 000	55 000	55 000	0	0	55 000	100,0
Нежилое помещение	808	55 728	0	42 286	-13 442	42 286	0	0
Реконструкция стадиона ГБОУ РХ СПО "У(Т)ОР", первая очередь - футбольно-легкоатлетическое спортивное ядро в г. Абакане, ул. Пушкина, 190А	808	513	0	513	0	513	512	99,8
Спортивный зал единоборств, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Карла Маркса, 14	808	470	0	470	0	470	0	0
Итого:	х	1 978 707	1 929 039	1 961 270	-17 437	32 231	946 211	48,2

Приложение 8 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия по результатам мониторинга исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

Анализ предоставления главными распорядителями бюджетных средств республиканского бюджета Республики Хакасия субсидий бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия за 9 месяцев 2022 года

тыс. рублей

№ п/п	Наименование вида субсидии	Мин	Рз	Пр	утверждено на 2022 год 116-ЗРХ в редакции от		исполнено за 9 месяцев 2022 года		
					17.12.2021	02.11.2022	сумма	в %	
А	Б	В	Г	Д	Е	1	2	3	4
	1	Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия				3 970	3 970	2 636	66,4
1	1.1.	на обеспечение услугами связи в части предоставления широкополосного доступа к сети "Интернет" социально значимых объектов муниципальных образований	802	4	10	3 970	3 970	2 636	66,4
	2	Министерство образования и науки Республики Хакасия				816 601	1 516 193	725 921	47,9
2	2.1.	на модернизацию региональных систем дошкольного образования	804	7	1	20 000	20 000	15 700	78,5
3	2.2.	на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	1	0	651	651	100,0
4	2.3.	на модернизацию региональных систем дошкольного образования	804	7	1	0	15 385	14 981	97,4
5	2.4.	на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций	804	7	2	55 500	55 500	35 844	64,6
6	2.5.	на реализацию мероприятий по предоставлению школьного питания	804	7	2	30 000	30 000	16 014	53,4
7	2.6.	на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	0	64 718	12 940	20,0
8	2.7.	на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	400 265	400 265	196 655	49,1
9	2.8.	на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	17 257	17 257	16 417	95,1
10	2.9.	на обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	7 950	7 950	7 950	100,0

11	2.10.	на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций (за счет средств целевой безвозмездной помощи)	804	7	2	0	11 000	8 724	79,3
12	2.11.	на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом (в том числе софинансирование с	804	7	2	18 549	18 549	18 275	98,5
13	2.12.	на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций (за счет средств целевой безвозмездной помощи)	804	7	2	0	22 000	9 965	45,3
14	2.13.	на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	104 614	129 614	25 334	19,5
15	2.14.	на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	0	36 379	0	0
16	2.15.	на создание новых мест в общеобразовательных организациях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	131 353	213 398	199 249	93,4
17	2.16.	на создание новых мест в общеобразовательных организациях (за счет средств республиканского бюджета)	804	7	2	0	56 800	0	0
18	2.17.	на создание новых мест в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	0	57 605	0	0
19	2.18.	на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций (за счет средств целевой безвозмездной помощи)	804	7	2	0	36 100	14 031	38,9
20	2.19.	на мероприятия по модернизации школьных систем образования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	2	0	272 909	87 055	31,9
21	2.20.	на укрепление материально-технической базы кабинетов хакасского языка в муниципальных общеобразовательных организациях	804	7	9	1 000	1 000	0	0
22	2.21.	на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	804	7	9	30 113	30 113	30 094	99,9
23	2.22.	на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций (за счет средств целевой безвозмездной помощи)	804	7	9	0	19 000	16 042	84,4
	3	Министерство культуры Республики Хакасия	805			166 828	165 828	113 861	68,7
24	3.1.	на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности	805	8	1	4 441	4 441	2 666	60,0
25	3.2.	бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры	805	8	1	9 839	9 839	8 619	87,6
26	3.3.	на модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности	805	8	1	6 000	6 000	2 892	48,2
27	3.4.	на разработку проектно-сметной документации на строительство объектов муниципальной собственности в сфере культуры	805	8	1	7 500	6 500	506	7,8
28	3.5.	на развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	8 453	8 453	8 451	100,0

29	3.6.	на государственную поддержку отрасли культуры (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	1 556	1 556	1 556	100,0
30	3.7.	на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	111 439	111 439	71 573	64,2
31	3.8.	на государственную поддержку отрасли культуры (оснащение детских школ искусств музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	8 137	8 137	8 137	100,0
32	3.9.	на государственную поддержку отрасли культуры (реконструкция и (или) капитальный ремонт региональных и муниципальных детских школ искусств) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	8 603	8 603	8 602	100,0
33	3.10.	на государственную поддержку отрасли культуры (поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	253	253	253	100,0
34	3.11.	на государственную поддержку отрасли культуры (поддержка лучших сельских учреждений культуры) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	805	8	1	607	607	606	99,8
	4	Министерство спорта Республики Хакасия	808			305 000	324 240	139 549	43,0
35	4.1.	на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности	808	11	1	33 442	33 042	7 165	21,7
36	4.2.	на модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности	808	11	1	32 058	32 958	17 592	53,4
37	4.3.	на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	808	11	1	230 500	230 500	106 836	46,3
38	4.4.	на создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	808	11	1	0	16 640	0	0
39	4.5.	на оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва	808	11	1	9 000	9 000	7 956	88,4
40	4.6.	на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	808	11	1	0	2 100	0	0
	5	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	809			316 752	452 535	245 686	54,3
41	5.1.	на обеспечение комплексного развития сельских территорий в части улучшения жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	809	10	3	3 027	3 027	2 948	97,4
42	5.2.	на обеспечение комплексного развития сельских территорий в части реализации мероприятий, связанных со строительством жилого помещения (жилого дома), предоставляемого гражданам по договорам найма жилого помещения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	809	10	3	0	7 648	4 605	60,2
43	5.3.	на обеспечение комплексного развития сельских территорий (формирование современного облика сельских территорий, направленное на создание и развитие инфраструктуры в сельской местности) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	809	14	3	313 725	435 064	238 133	54,7

44	5.4.	на обеспечение комплексного развития сельских территорий федерального проекта "Современный облик сельских территорий" в связи с увеличением цен на строительные ресурсы за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в том числе софинансирование с	809	14	3	0	6 796	0	0
	6	Министерство финансов Республики Хакасия	811			10 000	10 000	10 000	100,0
45	6.1.	на частичное погашение кредиторской задолженности	811	14	3	10 000	10 000	10 000	100,0

	7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	812			795 415	828 415	487 360	58,8
46	7.1.	на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия, а также на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений (в том числе на разработку проектной документации)	812	4	9	308 700	315 700	235 019	74,4
47	7.2.	на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия	812	4	9	5 000	5 000	1 096	21,9
48	7.3.	на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных образований Республики Хакасия	812	4	9	69 000	77 000	500	0,6
49	7.4.	на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	812	4	9	303 213	321 213	226 647	70,6
50	7.5.	на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и снижению аварийности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Республики Хакасия и (или) искусственных сооружениях (в том числе на разработку проектно-сметной документации на обустройство перекрестков системами автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения)	812	4	9	70 000	70 000	24 098	34,4
51	7.6.	на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	812	4	9	39 502	39 502	0	0
	8	Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	813			20 000	20 000	20 000	100,0
52	8.1.	на проведение ремонтов загородных детских оздоровительных лагерей	813	7	7	20 000	20 000	20 000	100,0
	9	Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия	830			22 000	22 000	22 000	100,0
53	9.1.	на создание и поддержку существующих общественных спасательных постов в местах массового отдыха населения Республики Хакасия с наглядной агитацией по предупреждению происшествий на	830	3	9	1 000	1 000	1 000	100,0
54	9.2.	на материально-техническое обеспечение единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований	830	3	9	5 000	5 000	5 000	100,0
55	9.3.	на поддержку подразделений добровольной пожарной охраны	830	3	10	10 000	10 000	10 000	100,0
56	9.4.	на обеспечение первичных мер пожарной безопасности	830	3	10	6 000	6 000	6 000	100,0
	10	Министерство экономического развития Республики Хакасия	835			5 450	5 450	39	0,7
57	10.1.	на софинансирование расходов бюджетов муниципальных образований в целях реализации мероприятий по строительству и (или) реконструкции объектов инфраструктуры, необходимых для осуществления физическими и юридическими лицами новых инвестиционных проектов в	835	4	12	5 000	5 000	0	0

58	10.2.	на компенсацию затрат по доставке продуктовых и непродуктовых товаров жителям малых сел Республики Хакасия, не имеющих стационарных точек торговли	835	14	3	450	450	39	8,7
	11	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	840			1 576 223	1 803 535	822 992	45,6
59	11.1.	на подготовку документов территориального планирования и правил землепользования и застройки	840	4	12	21 285	21 285	6 636	31,2
60	11.2.	на поддержку программ муниципальных образований по переселению граждан из аварийного	840	5	1	50 530	50 530	17 705	35,0
61	11.3.	на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	840	5	1	242 238	243 275	197 887	81,3
62	11.4.	на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств республиканского бюджета Республики Хакасия	840	5	1	1 459	31 446	14 374	45,7
63	11.5.	на поддержку и развитие систем коммунального комплекса в муниципальных образованиях Республики Хакасия	840	5	2	387 500	513 600	66 766	13,0
64	11.6.	на развитие систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в муниципальных образованиях Республики Хакасия	840	5	2	73 470	73 470	9 949	13,5
65	11.7.	на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	840	5	2	644 841	682 529	374 516	54,9
66	11.8.	на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	840	5	3	0	32 500	0	0
67	11.9.	на реализацию программ формирования современной городской среды (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	840	5	3	145 236	145 236	125 822	86,6
68	11.10.	на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	840	10	3	9 664	9 664	9 337	96,6
	12	Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	841			1 000	1 000	1 000	100,0
69	12.1.	на дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих и глав муниципальных образований	841	7	5	1 000	1 000	1 000	100,0
	13	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия	844			41 697	45 683	9 765	21,4
70	13.1.	на реализацию мероприятий по охране окружающей среды	844	6	5	11 500	11 500	0	0
71	13.2.	на строительство, реконструкцию объектов размещения твердых коммунальных отходов	844	6	5	12 315	12 315	869	7,1
72	13.3.	на ликвидацию мест несанкционированного размещения твердых коммунальных отходов	844	6	5	11 605	15 591	4 045	25,9

73	13.4.	на обеспечение комплексного развития сельских территорий в части реализации мероприятий по благоустройству сельских территорий (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	844	6	5	6 277	6 277	4 851	77,3
	14	Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия	845			5 000	5 000	966	19,3
74	14.1.	на проведение работ по описанию границ населенных пунктов и внесению соответствующих сведений в Единый государственный реестр недвижимости	845	1	13	5 000	5 000	966	19,3
	15	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия	847			2 122	2 122	692	33
75	15.1.	на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 – 2024 годы»	847	5	3	2 122	2 122	692	32,6
	16	Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия	850			21 000	21 000	18 365	87,5
76	16.1.	на реализацию мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности	850	5	5	21 000	21 000	18 365	87,5
		ИТОГО:				4 109 058	5 226 971	2 620 832	50,1