




**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА РЕСПУБЛИКИ ХАКАСИЯ**  
**ХАКАС РЕСПУБЛИКАНЫҢ СЫНЫХТАҒ-САНАНЫС ПАЛАТАЗЫ**

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной  
палаты Республики Хакасия

  
О.А. Лях

«06» июня 2024 г.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 02-04/1**

**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 за 1 квартал 2024 года**  
*рассмотрено коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия*  
*(протокол от 06.06.2024 № 15)*

Абакан  
2024 год

## Оглавление

1. Общие положения .....	3	
2. Анализ исполнения основных характеристик консолидированного бюджета Республики Хакасия и республиканского бюджета.....	4	
3. Анализ исполнения доходов республиканского бюджета .....	5	
4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета.....	13	
5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Республики Хакасия и непрограммных направлений деятельности.....	17	
6. Анализ реализации региональных проектов (программ) Республики Хакасия.....	23	
7. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия и Резервного фонда Республики Хакасия .....	31	
8. Анализ исполнения Дорожного фонда Республики Хакасия .....	34	
9. Анализ исполнения Республиканской адресной инвестиционной программы .....	35	
10. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия.....	37	
11. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов другим уровням бюджетов и внебюджетным фондам .....	39	
12. Анализ состояния и динамики дебиторской и кредиторской задолженности республиканского бюджета.....	40	
13. Анализ исполнения республиканского бюджета по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета.....	44	
14. Анализ консолидированного внутреннего долга Республики Хакасия и государственного долга Республики Хакасия.....	45	
15. Выводы: .....	46	
16. Предложения:.....	54	
Приложение 1	Доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года.....	56
Приложение 2	Бюджетные ассигнования по разделам и подразделам классификации расходов республиканского бюджета.....	58
Приложение 3	Аналитическая информация по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года.....	61
Приложение 4	Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года.....	63
Приложение 5	Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года.....	65
Приложение 6	Информация о бюджетных ассигнованиях из Дорожного фонда Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия.....	67
Приложение 7	Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию Республиканской адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2024 года.....	69
Приложение 8	Информация о предоставлении межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года.....	74
Приложение 9	Информация о дебиторской задолженности главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Хакасия по состоянию на 01 апреля 2024 года.....	76
Приложение 10	Информация о кредиторской задолженности главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Хакасия по состоянию на 01 апреля 2024 года.....	77

## 1. Общие положения

*Экспертно-аналитическое мероприятие проведено на основании статьи 9 Закона Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ<sup>1</sup> и пункта 4.2 плана работы Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия на 2024 год и распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия (далее также – Контрольно-счетная палата) от 14.05.2024 № 30-р.*

*Объекты экспертно-аналитического мероприятия:* главные администраторы средств республиканского бюджета Республики Хакасия (далее – республиканский бюджет).

*Цели экспертно-аналитического мероприятия:* проанализировать полноту и своевременность поступлений доходов республиканского бюджета, а также исполнение расходов и источников финансирования дефицита республиканского бюджета в сравнении с утвержденными показателями закона о республиканском бюджете.

*Исследуемый период:* 1 квартал 2024 года.

*Состав участников экспертно-аналитического мероприятия:*

*руководитель экспертно-аналитического мероприятия и рабочей группы:* начальник бюджетно-аналитического отдела Контрольно-счетной палаты Максимов Д.В.;

*члены рабочей группы:* заместитель начальника бюджетно-аналитического отдела Контрольно-счетной палаты – Спирина Т.А., ведущие инспектора Контрольно-счетной палаты – Фадеева А.Г. и Кретов М.Е.

Заключение о ходе исполнения республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года *подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ<sup>2</sup> и стандартом внешнего государственного финансового контроля Контрольно-счетной палаты СФК 3-3<sup>3</sup>.*

*Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 06.05.2024, 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.*

Оперативный анализ исполнения республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года *проведен на основе Закона Республики Хакасия от 21.12.2023 № 86-ЗРХ<sup>4</sup> и постановления Правительства Республики Хакасия от 06.05.2024 № 289<sup>5</sup>, а также данных отчетности Министерства финансов Республики Хакасия и отчетов о расходовании средств из резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года.*

---

<sup>1</sup> Закон Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О Контрольно-счетной палате Республики Хакасия».

<sup>2</sup> Закон Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Хакасия» (далее - Закон Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ).

<sup>3</sup> СФК 3-3 «Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия», утвержден председателем Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 11.04.2024.

<sup>4</sup> Закон Республики Хакасия от 21.12.2023 № 86-ЗРХ «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Закон о республиканском бюджете).

<sup>5</sup> постановление Правительства Республики Хакасия от 06.05.2024 № 289 «Об утверждении отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года».

## 2. Анализ исполнения основных характеристик консолидированного бюджета Республики Хакасия и республиканского бюджета

Показатели исполнения основных характеристик **консолидированного бюджета Республики Хакасия** (далее – консолидированный бюджет) за 1 квартал 2024 года представлены в таблице 1.

Таблица 1  
тыс. рублей

основные параметры	исполнено за 1 квартал соответствующего года		прирост (снижение) 2024 года к 2023 году	
	2023 год	2024 год	сумма	в %
А	1	2	3	4
Доходы	10 337 720	12 059 875	1 722 155	16,7
Расходы	12 086 788	13 451 341	1 364 553	11,3
Дефицит (-), Профицит (+)	-1 749 068	-1 391 466	-357 602	-20,4

За 1 квартал 2024 года наблюдается увеличение общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года на 16,7% (в основном за счет налоговых доходов республиканского бюджета) и рост объема расходов на 11,3%, составили 12 059 875 тыс. рублей и 13 451 341 тыс. рублей соответственно.

В результате консолидированный бюджет за 1 квартал 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 1 391 466 тыс. рублей (2023 год – дефицит 1 749 068 тыс. рублей).

Показатели исполнения основных характеристик **республиканского бюджета** за 1 квартал 2024 года представлены в таблице 2.

Таблица 2  
тыс. рублей

основные параметры	бюджет на 2024 год	исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 года к 2023 году	
		2023 год	2024 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6
Доходы	56 072 491	8 999 828	10 159 281	18,1	1 159 453	12,9
Расходы	60 008 640	10 984 423	11 485 549	19,1	501 126	4,6
Дефицит (-) Профицит (+)	-3 936 149	-1 984 595	-1 326 268	33,7	-658 327	-33,2

Исполнение республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года составляет по доходам 18,1% (за аналогичный период 2023 года – 16,7%), по расходам – 19,1% годовых бюджетных назначений (в 2023 году – 19,2%). Наблюдается рост общего объема доходов к аналогичному периоду прошлого года на 12,9% и объема расходов на 4,6%.

В результате республиканский бюджет за 1 квартал 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 1 326 268 тыс. рублей (2023 год – дефицит 1 984 595 тыс. рублей).

### 3. Анализ исполнения доходов республиканского бюджета

Исполнение доходной части республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года характеризуется данными, приведенными в таблице 3.

Таблица 3  
тыс. рублей

доходы	бюджет на 2024 год	исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году	
		2023 год	2024 год	в % (гр.3/гр.1)	сумма (гр.3-гр.2)	в % (гр.5/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>42 032 837</b>	<b>5 282 050</b>	<b>6 168 126</b>	<b>14,7</b>	<b>886 076</b>	<b>16,8</b>
Налоговые доходы	41 010 953	5 002 003	5 880 326	14,3	878 323	17,6
Неналоговые доходы	1 021 884	280 047	287 800	28,2	7 753	2,8
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>14 039 654</b>	<b>3 717 778</b>	<b>3 991 155</b>	<b>28,4</b>	<b>273 377</b>	<b>7,4</b>
<b>Итого доходов</b>	<b>56 072 491</b>	<b>8 999 828</b>	<b>10 159 281</b>	<b>18,1</b>	<b>1 159 453</b>	<b>12,9</b>

В республиканский бюджет за 1 квартал 2024 года поступило доходов в общей сумме 10 159 281 тыс. рублей, что составляет 18,1% годовых бюджетных назначений.

Относительно аналогичного периода 2023 года доходы республиканского бюджета увеличились на 1 159 453 тыс. рублей, или на 12,9% за счет:

налоговых доходов - на 878 323 тыс. рублей (на 17,6%);

безвозмездных поступлений – на 273 377 тыс. рублей (на 7,4%);

неналоговых доходов – на 7753 тыс. рублей (на 2,8%).

В структуре доходов республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года налоговые и неналоговые доходы составили 60,7% (за 1 квартал 2023 года – 58,7%), безвозмездные поступления – 39,3% (за 1 квартал 2023 года – 41,3%).

Исполнение доходной части республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года представлено в приложении 1 к заключению Контрольно-счетной палаты.

#### 3.1. Анализ поступлений налоговых доходов республиканского бюджета

Налоговые доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года составили 5 880 326 тыс. рублей, или 14,3% годовых бюджетных назначений, и 117,6% от уровня аналогичного периода 2023 года, что связано в основном с увеличением поступлений налога на прибыль организаций – на 1 063 048 тыс. рублей и налога на доходы физических лиц – на 450 616 тыс. рублей.

При этом по ряду налоговых доходов наблюдается *снижение, наиболее существенная сумма из которых приходится на* поступления по налогу на добычу полезных ископаемых – на 762 436 тыс. рублей (в 3,6 раза).

Основную долю налоговых поступлений (89,6%) составили поступления по пяти налогам: налогу на прибыль организаций – 30,7%, налогу на доходы физических лиц – 27,2%, акцизам – 19,3% и налогу на имущество организаций – 12,4%.

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

*Увеличение поступлений* согласно пояснительной записке к отчету об исполнении республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года *случилось вследствие* введенного с 2023 года института единого налогового платежа и единого налогового счета (далее – ЕНС), предусматривающего первоочередное погашение имеющихся задолженностей налогоплательщиков по налогам всех уровней бюджетов и страховым взносам внебюджетных фондов за счет сформировавшегося сальдо на единых счетах налогоплательщиков (в том числе переплаты), а также погашение текущих начислений по налоговым платежам, *что привело к значительному снижению поступлений в 1 квартале 2023 года как по налогу на прибыль организаций, так и по другим основным видам налогов.*

Поступления **налога на прибыль организаций** за 1 квартал 2024 года составили 1 802 546 тыс. рублей, что на 1 063 048 тыс. рублей, или на 43,8% больше аналогичного уровня 2023 года. *Доля поступлений налога на прибыль организаций в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 15,9 процентного пункта и составила 30,7% (14,8% за 1 квартал 2023 года).*

При этом, следует отметить, в целом низкий процент исполнения бюджетных проектировок по **налогу на прибыль организаций** за 1 квартал 2024 года (8,7% годовых бюджетных назначений), что обусловлено как *сохранением санкционной политики стран «Запада», так и низкими уровнями биржевых цен на алюминий и уголь.*

Кроме того, *продолжают оказывать отрицательное влияние ограничения по вывозу каменного угля из республики из-за проблем с пропускной способностью железнодорожной инфраструктуры.*

*Следует отметить, что вышеуказанные риски также были сформулированы в заключении Контрольно-счетной палаты на проект закона Республики Хакасия № 15-37/86-8 «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».*

**Налог на доходы физических лиц** за 1 квартал 2024 года поступил в сумме 1 601 052 тыс. рублей, или 17,8% бюджетных назначений. *Доля налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 4,2 процентного пункта (с 23% в 2023 году до 27,2% в 2024 году).*

*Поступления по налогу на доходы физических лиц увеличились на 450 616 тыс. рублей, или на 39,2%, к поступлениям аналогичного периода 2023 года, что также в основном связано с недопоступлением налога в республиканский бюджет в 1 квартале 2023 года в результате введения механизма ЕНС, а также по причине роста среднемесячного начисления заработной платы работников организаций на 14,8% (согласно статистическим данным за январь-февраль 2024 года).*

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации,** за 1 квартал 2024 года исполнены на 22,7% бюджетных назначений в сумме 1 133 321 тыс. рублей, что на 42 842 тыс. рублей, или на 3,9%, больше аналогичного периода прошлого года. При этом *доля акцизов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 2,5 процентного пункта (с 21,8% в 2023 году до 19,3% в 2024 году).*

*Рост объема поступлений акцизов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года обусловлен увеличением поступлений по нефтепродуктам – на 70 262 тыс. рублей, или на 12,9%, что обусловлено повышением с 01 января 2024 года налоговых ставок и нормативов распределения доходов от акцизов на*

нефтепродукты в бюджет Республики Хакасия (с 0,3725% до 0,3770% в целях формирования дорожных фондов), при этом поступления по *пиву* снизились на 25 837 тыс. рублей, или 6,2%.

Поступления **налога на добычу полезных ископаемых** за 1 квартал 2024 года составили 292 664 тыс. рублей, или 20,1% бюджетных назначений, что ниже на 762 436 тыс. рублей (в 3,6 раза) поступлений за аналогичный период прошлого года. *Доля налога* в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета *резко снизилась - на 16,1 процентного пункта и составила за 1 квартал 2024 года 5% (21,1% за 1 квартал 2023 года).*

*Значительное снижение поступлений налога на добычу полезных ископаемых в виде угля связано с увеличением в соответствии с федеральным законодательством на период с 01 января по 31 марта 2023 года налоговой ставки на добытый уголь на 380 рублей за 1 тонну.*

Поступления **налогов на имущество организаций** за 1 квартал 2024 года составили 729 321 тыс. рублей, или 25,9% бюджетных назначений, что на 28 764 тыс. рублей, или на 4,1%, выше аналогичного периода прошлого года, что связано в основном с *ростом поступлений от предприятий электроэнергетики и алюминиевой отрасли. При этом доля налога* в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета *снизилась на 1,6 процентного пункта (с 14% в 2023 году до 12,4% в 2024 году).*

За 1 квартал 2024 года **налогов, взимаемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступило в объеме 223 495 тыс. рублей, или 15,3% бюджетных назначений. *Доля налога выросла* по сравнению с аналогичным периодом прошлого года *на 0,3 процентного пункта* и составила 3,8%.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления в республиканский бюджет увеличились на 48 487 тыс. рублей, или на 27,7%, что связано с *ростом деловой активности субъектов малого и среднего предпринимательства*, в том числе в результате реализации мер, направленных на обеспечение социально-экономической стабильности в республике в связи с антироссийскими санкциями, и предусматривающих *установление отдельным категориям налогоплательщиков налоговых преференций в виде пониженных налоговых ставок*, а также в связи со снижением поступлений налога в 1 квартале 2023 года по системе ЕНС.

**Транспортный налог** за 1 квартал 2024 года поступил в сумме 62 860 тыс. рублей, или 12,4% бюджетных назначений, что на 1009 тыс. рублей, или на 1,6%, ниже аналогичного периода прошлого года, что обусловлено *снижением поступлений по транспортному налогу с физических лиц* на 2665 тыс. рублей (на 6%) при одновременном росте поступлений налога с организаций на 1656 тыс. рублей (на 8,6%). *Доля налога снизилась на 0,2 процентного пункта до 1,1%.*

**Государственная пошлина** за 1 квартал 2024 года поступила в сумме 14 544 тыс. рублей, или 21,6% бюджетных назначений, что на 1096 тыс. рублей, или на 7%, ниже аналогичного периода прошлого года. *Доля государственной пошлины* в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета *снизилась* по сравнению с аналогичным периодом прошлого года *на 0,1 процентного пункта и составила 0,2%*, что обусловлено *снижением обращений граждан в многофункциональный центр предоставления государственных и*

муниципальных услуг за государственной регистрацией прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

**Налог на профессиональный доход** за 1 квартал 2024 года исполнен на 37,7% бюджетных назначений, или в сумме 19 953 тыс. рублей, что на 8956 тыс. рублей, или в 1,8 раза выше аналогичного периода 2023 года. Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета *увеличилась до 0,3%*.

**Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов** за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 405 тыс. рублей, или 12,4% бюджетных назначений, что на 211 тыс. рублей, или в 2,1 раза выше аналогичного периода прошлого года.

За 1 квартал 2024 года поступления по **налогу на игорный бизнес** составили 165 тыс. рублей, или 25% бюджетных назначений, что на 55 тыс. рублей, или на 25% ниже аналогичного периода прошлого года.

В 1 квартале 2024 года поступления **задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** в республиканский бюджет не поступали.

*Таким образом, анализ поступлений налоговых доходов республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года показал, что годовые бюджетные назначения по налоговым доходам на 2024 год являются выполнимыми, за исключением налога на прибыль организаций, а также по налогу на добычу полезных ископаемых, по которым имеются высокие риски неисполнения, в основном связанные с низкими уровнями мировых цен на производимую продукцию алюминиевой и угольной промышленности, а также ограничениями по вывозу готовой продукции из республики из-за проблем с пропускной способностью железнодорожной инфраструктуры.*

### **3.2. Анализ поступлений неналоговых доходов республиканского бюджета**

**Неналоговые доходы республиканского бюджета** за 1 квартал 2024 года поступили в сумме 287 800 тыс. рублей, или 28,2% бюджетных назначений, что на 7753 тыс. рублей, или на 2,8% выше показателя аналогичного периода прошлого года, главным образом за счет одновременного *увеличения* по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и платежам при пользовании природными ресурсами (на 42 740 тыс. рублей и 14 944 тыс. рублей соответственно) и *снижения* по штрафам, санкциям, возмещениям ущерба (на 45 148 тыс. рублей).

*Доля неналоговых доходов в общей сумме доходов республиканского бюджета составила 2,8% (в 2023 году – 3,1%).*

*Увеличение поступлений за 1 квартал 2024 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 62,1% (на 42 740 тыс. рублей), что обусловлено *ростом поступлений доходов*, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (от строительных организаций). *Доля дохода* в общей сумме неналоговых доходов



республиканского бюджета увеличилась на 14,2 процентного пункта и составила 38,8%;

**платежам при пользовании природными ресурсами** – на 73,9% (на 14 944 тыс. рублей), что связано с поступлением в феврале 2024 года платежей за сверхлимитное размещение отходов производства предприятием угледобывающей промышленности (ООО Угольно-Логистическая Компания «Разрез Аршановский»). Доля платежей в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличились на 5 процентных пунктов и составила 12,2% (7,2% за 1 квартал 2023 года);

**доходам от продажи материальных и нематериальных активов** – в 2,4 раза (на 3166 тыс. рублей), что связано с ростом поступлений от продажи земельных участков и недвижимого имущества, находящихся в собственности субъекта. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличились на 1,1 процентного пункта и составила 1,9%.

Снижение относительно аналогичного периода 2023 года наблюдается по:

**штрафам, санкциям, возмещениям ущерба** – на 26,8% (на 45 148 тыс. рублей), что обусловлено в основном снижением поступлений на 58 820 тыс. рублей доходов от сумм пеней по налогам и сборам (в результате введения с 01 января 2023 года института ЕНС уже за 1 квартал 2023 года поступило 110 223 тыс. рублей пеней по налогам и сборам, что составило 86,8% их годового объема поступлений за 2023 год). Кроме того, с 01 января 2024 года в соответствии с федеральным законодательством снижен норматив распределения доходов от сумм пеней по налогам и сборам в бюджет Республики Хакасия (с 0,4089% до 0,4067%). Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета также снизилась на 17,3 процентного пункта и составила 42,8%;

**доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** – на 24,1% (на 4545 тыс. рублей), что обусловлено снижением поступлений доходов, связанных с компенсацией затрат бюджетов субъектов Российской Федерации (возвратов дебиторской задолженности прошлых лет). Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 1,8 процентного пункта и составила за 1 квартал 2024 года 5%;

**прочим неналоговым доходам** (невыясненным поступлениям) – на 3398 тыс. рублей, составили «минус» 1968 тыс. рублей, которые полностью приходятся на невыясненные поступления;

**административным платежам и сборам** – в 1 квартале 2024 года поступления отсутствовали, за 1 квартал 2023 года составляли 6 тыс. рублей.

### 3.3. Анализ безвозмездных поступлений республиканского бюджета

Объем безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года составил 3 991 155 тыс. рублей, или 28,4% годовых бюджетных назначений, что на 273 377 тыс. рублей, или на 7,4% выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Из федерального бюджета в республиканский бюджет за 1 квартал 2024 года поступило 3 971 339 тыс. рублей, или 28,4% плановых назначений, в том числе:

1. **Дотации** – 2 104 227 тыс. рублей, или 48,2% годовых бюджетных назначений, что на 645 719 тыс. рублей, или на 44,3% выше аналогичного периода прошлого года за счет увеличения поступлений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности – на 687 649 тыс. рублей, или на 58,2%, которые

составили 1 868 597 тыс. рублей, и одновременного *снижения поступлений по дотациям на частичную компенсацию* дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 41 930 тыс. рублей (на 15,1%) и составили 235 630 тыс. рублей.

При этом *доля дотаций* в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет в 1 квартале 2024 года *возросла на 13,5 процентного пункта* по отношению к аналогичному периоду прошлого года и *составила 52,7%*.

**Субсидии** – 1 390 750 тыс. рублей, или 18,1% годовых бюджетных назначений, что ниже аналогичного периода прошлого года на 20,4%, или на 355 623 тыс. рублей.

Из 69 видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, поступили средства по 35 видам субсидий, *из них наибольшие суммы приходятся на следующие субсидии:*

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 329 092 тыс. рублей (33,5% бюджетных назначений);

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 174 934 тыс. рублей (41,2%);

на выплату региональных социальных доплат к пенсии – 172 485 тыс. рублей (17,4%);

на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором – 131 014 тыс. рублей (23,8%);

на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 104 334 тыс. рублей (54%);

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов) – 90 643 тыс. рублей (50,4%);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 78 293 тыс. рублей (19,2%).

*За 1 квартал 2024 года не поступили 34 субсидии на общую сумму 2 480 874 тыс. рублей, наибольшие из которых приходятся на:*

приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений – Законом о республиканском бюджете на 2024 год предусмотрено в сумме 529 552 тыс. рублей;

реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 467 125 тыс. рублей;

строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – 222 235 тыс. рублей;

развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 198 224 тыс. рублей;

оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам - 185 613 тыс. рублей;

реализацию программ формирования современной городской среды – 131 066 тыс. рублей;

создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 105 286 тыс. рублей.

При этом *доля субсидий* в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет в 1 квартале 2024 года *снизилась на 12,1 процентного пункта* по отношению к аналогичному периоду прошлого года *и составила 34,8%*.

**Субвенции** – 347 278 тыс. рублей, или 25,2% годовых бюджетных назначений, что на 10 611 тыс. рублей, или на 3,2% выше аналогичного периода прошлого года.

Из 17 субвенций, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, поступило 9 субвенций, *из них наибольшие суммы приходятся на:*

оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 84 382 тыс. рублей (38,4%);

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 – 73 839 тыс. рублей (47,2%);

социальные выплаты безработным гражданам и иным категориям граждан в соответствии с законодательством о занятости населения – 60 590 тыс. рублей (21,4%);

осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 45 805 тыс. рублей (14,9%);

осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - 38 545 тыс. рублей (9,6,2%).

*За 1 квартал 2024 года не поступили средства по 8 видам субвенций на общую сумму 111 394 тыс. рублей, наибольшие суммы из которых (101 721 тыс. рублей) приходятся на:*

оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров - Законом о республиканском бюджете на 2024 год предусмотрено в сумме 58 480 тыс. рублей;

приобретение беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области лесных отношений – 24 000 тыс. рублей;

осуществление отдельных полномочий в области водных отношений – 19 241 тыс. рублей.

При этом *доля субвенций* в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет в 1 квартале 2024 года *снизилась на 0,4 процентного пункта* по отношению к аналогичному периоду прошлого года *и составила 8,7%*.

**Иные межбюджетные трансферты** – 129 084 тыс. рублей, или 22,6% годовых бюджетных назначений, что ниже уровня аналогичного периода прошлого года на 13,9%, или на 20 778 тыс. рублей.

Из 6 иных межбюджетных трансфертов, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, поступило 4, в том числе на:

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 90 937 тыс. рублей (20,4%);

реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 25 063 тыс. рублей (63,1%);

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации и г. Байконура, муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья – 10 596 тыс. рублей (23,2%);

проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания - 148 тыс. рублей (100%).

Кроме того, *поступили 3 вида межбюджетных трансфертов, не предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, на:*

обеспечение деятельности сенаторов Российской Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации – 1392 тыс. рублей;

социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров ордена Трудовой Славы – 593 тыс. рублей;

обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – 355 тыс. рублей.

*За 1 квартал 2024 года не поступили межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на:*

создание модельных муниципальных библиотек - Законом о республиканском бюджете на 2024 год - предусмотрены в сумме 37 620 тыс. рублей;

осуществление медицинской деятельности, связанной с донорством органов человека в целях трансплантации (пересадки) - 523 тыс. рублей.

При этом *доля иных межбюджетных трансфертов в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет снизилась на 0,8 процентного пункта по отношению к аналогичному периоду прошлого года и составила 3,2%.*

**Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций** - от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» получено 2928 тыс. рублей на предоставление единовременной социальной выплаты на приобретение жилых помещений жителям г. Херсона и части Херсонской области, покинувшим место постоянного проживания прибывшим в экстренном порядке в Республику Хакасия на постоянное место жительства.

**Перечисления для осуществления возврата (зачета)** излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а

также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы – составили 2894 тыс. рублей (Законом о республиканском бюджете на 2024 год не предусмотрены).

**Прочие безвозмездные поступления** - составили «минус» 407 тыс. рублей (план – 40 000 тыс. рублей), в результате возврата средств в государственную корпорацию – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда).

**Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет**, за 1 квартал 2024 года составили 35 303 тыс. рублей, что на 14% ниже аналогичного периода прошлого года (на 5735 тыс. рублей). Основная сумма поступила от возврата:

иными организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 12 325 тыс. рублей;

прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований – 12 171 тыс. рублей;

остатков бюджетными учреждениями субсидий прошлых лет – 8265 тыс. рублей.

Также из республиканского бюджета произведен **возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в сумме 15 114 тыс. рублей, что на 3% больше аналогичного периода 2023 года (14 670 тыс. рублей), наибольшие из которых приходятся на:

иные межбюджетные трансферты на мероприятия по созданию (развитию) и оснащению (дооснащению) региональных эндокринологических центров и школ для пациентов с сахарным диабетом, из бюджетов субъектов Российской Федерации – 3922 тыс. рублей;

субсидии на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек, из бюджетов субъектов Российской Федерации - 2622 тыс. рублей.

#### **4. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета**

Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.04.2024, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 24 422 тыс. рублей, или на 0,04%, и составил 60 033 062 тыс. рублей.

Расходы республиканского бюджета за 1 квартал 2024 год исполнены в сумме 11 485 549 тыс. рублей, или 19,1% ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 501 126 тыс. рублей, или на 4,6% выше показателя исполнения расходов республиканского бюджета, аналогичного периода прошлого года.

4.1. Анализ исполнения расходов республиканского бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета приведен в приложении 2 к заключению Контрольно-счетной палаты и таблице 4.

Таблица 4  
тыс. рублей

наименование	утверждено 2024 год		исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году	
	законом	росписью	2023 год	2024 год	%	сумма	%
А	1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	3 434 782	2 995 302	348 069	457 154	15,3	109 085	31,3
Национальная оборона	30 020	30 020	5 031	5 831	19,4	800	15,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	814 308	815 308	140 745	174 011	21,3	33 266	23,6
Национальная экономика	8 363 135	8 601 107	733 408	1 082 049	12,6	348 641	47,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 575 307	1 586 504	131 597	79 486	5,0	-52 111	-39,6
Охрана окружающей среды	303 539	303 730	21 093	37 488	12,3	16 395	77,7
Образование	18 897 991	18 952 833	3 329 094	3 473 677	18,3	144 583	4,3
Культура, кинематография	1 603 655	1 603 655	251 040	276 068	17,2	25 028	10,0
Здравоохранение	5 730 769	5 751 831	1 159 028	1 261 458	21,9	102 430	8,8
Социальная политика	13 575 834	13 667 627	3 303 244	3 192 171	23,4	-111 073	-3,4
Физическая культура и спорт	887 536	887 536	124 089	146 453	16,5	22 364	18,0
Средства массовой информации	160 804	160 804	43 314	36 314	22,6	-7 000	-16,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 140 428	1 140 428	59 000	195 207	17,1	136 207	230,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3 490 532	3 536 377	1 335 671	1 068 182	30,2	-267 489	-20,0
<b>Всего</b>	<b>60 008 640</b>	<b>60 033 062</b>	<b>10 984 423</b>	<b>11 485 549</b>	<b>19,1</b>	<b>501 126</b>	<b>4,6</b>

Сводной бюджетной росписью расходы республиканского бюджета: увеличены по 8 разделам классификации расходов бюджета на общую сумму 463 902 тыс. рублей, в том числе:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 1000 тыс. рублей (на 0,1%);

0400 «Национальная экономика» – на 237 972 тыс. рублей (на 2,8%);

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 11 197 тыс. рублей (на 0,7%);

0600 «Охрана окружающей среды» – на 191 тыс. рублей (на 0,1%);

0700 «Образование» – на 54 842 тыс. рублей (на 0,3%);

0900 «Здравоохранение» – на 21 062 тыс. рублей (на 0,4%);

1000 «Социальная политика» – на 91 793 тыс. рублей (на 0,7%);

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – на 45 845 тыс. рублей (на 1,3%);

*уменьшены* по разделу классификации расходов бюджета 0100 «Общегосударственные вопросы» – на 439 480 тыс. рублей, или на 12,8%.

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

**образование** – 31,6%, по итогам доля исполнения в общем объеме составила 30,2% (3 473 677 тыс. рублей, или 18,3% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 144 583 тыс. рублей, или на 4,3%, выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**социальная политика** – 22,8%, по итогам исполнения составили 27,8% (3 192 171 тыс. рублей, или 23,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 111 073 тыс. рублей, или на 3,4%, ниже показателя аналогичного периода прошлого года);

**национальная экономика** – 14,3%, по итогам исполнения составили 9,4% (1 082 049 тыс. рублей, или 12,6% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 348 641 тыс. рублей, или на 47,5%, выше показателя аналогичного периода прошлого года);

**здравоохранение** – 9,6%, по итогам исполнения составили 11% (1 261 458 тыс. рублей, или 21,9% бюджетных назначений, установленных сводной бюджетной росписью, что на 102 430 тыс. рублей, или на 8,8%, выше показателя аналогичного периода прошлого года).

При освоении бюджетных средств в целом на 19,1% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе разделов классификации расходов исполнены от 5% («Жилищно-коммунальное хозяйство») до 30,2% («Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»).

*Увеличение удельного веса* в структуре расходов за 1 квартал 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года *произошло по 8 разделам бюджетной классификации*, в том числе:

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

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 0,2 процентного пункта (1,5%);

0400 «Национальная экономика» - на 2,7 процентного пункта (9,4%);

0600 «Охрана окружающей среды» – на 0,1 процентного пункта (0,3%);

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

0900 «Здравоохранение» - на 0,4 процентного пункта (11%);

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

1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – на 1,2 процентного пункта (1,7%).

По 5 разделам бюджетной классификации произошло *сокращение удельного веса в структуре расходов*, в том числе:

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 0,5 процентного пункта (0,7%);

0700 «Образование» – на 0,1 процентного пункта (30,2%);

1000 «Социальная политика» – на 2,3 процентного пункта (27,8%);

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

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – на 2,9 процентного пункта (9,3%).

По разделу 0200 «Национальная оборона» *удельный вес в структуре расходов не изменился.*

#### **4.2. Анализ исполнения главными распорядителями средств республиканского бюджета**

Бюджетные ассигнования предусмотрены 29 главным распорядителям бюджетных средств (далее также – ГРБС) Законом о республиканском бюджете на общую сумму 60 008 640 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на общую сумму 60 033 062 тыс. рублей (данные представлены в приложении 3 к заключению Контрольно-счетной палаты).

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, в целом увеличен на 24 422 тыс. рублей, или на 0,04%, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

*увеличен по 8 ГРБС на общую сумму 454 903 тыс. рублей, в том числе:*

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 256 508 тыс. рублей (на 11,5%), полностью за счет средств Резервного фонда Правительства Республики Хакасия на мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций (заразного узелкового дерматита КРС);

Министерству труда и социальной защиты – на 89 578 тыс. рублей (на 1,2%), из Резервного фонда Правительства Республики Хакасия на осуществление единовременной денежной выплаты гражданам Российской Федерации, заключившим контракт с Министерством обороны Российской Федерации о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации;

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 74 156 тыс. рублей (на 1,8%), преимущественно из Резервного фонда Правительства Республики Хакасия на финансовое обеспечение затрат на реализацию мероприятий по восстановлению объектов социальной инфраструктуры г. Свердловска и Свердловского района Луганской Народной Республики в рамках специального инфраструктурного проекта;

Министерству образования и науки – на 14 357 тыс. рублей (на 0,1%), в основном на реализацию мероприятий в рамках государственной программы «Развитие образования в Республике Хакасия»;

Государственному комитету по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – на 12 509 тыс. рублей (на 1,6%);

Министерству физической культуры и спорта – на 12 439 тыс. рублей (на 1,3%);

Министерству культуры – на 812 тыс. рублей (на 0,1%);

Верховному Совету – на 375 тыс. рублей (на 0,2%).

*уменьшен по 2 ГРБС на общую сумму 430 481 тыс. рублей, в том числе:*

Министерству финансов – на 428 357 тыс. рублей (на 7,2%), в основном за счет снижения бюджетных ассигнований резервного фонда;

Аппарату Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – на 2124 тыс. рублей



(на 0,9%), в основном за счет снижения бюджетных ассигнований резервного фонда.

*По остальным 19 ГРБС объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписью не изменялся.*

*Основная доля расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года в сумме 8 581 467 тыс. рублей, или 74,7%, приходится на 4 ГРБС:*

Министерство образования и науки – 30,4%;

Министерство здравоохранения – 20,5%;

Министерство труда и социальной защиты – 14,7%;

Министерство финансов – 9,2%.

*По 16 ГРБС бюджетные ассигнования освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (19,1%). Наименьший процент исполнения приходится на Министерство национальной и территориальной политики (6,7%).*

*По 13 ГРБС бюджетные ассигнования освоены на уровне или выше среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета (19,1%). Наибольший процент исполнения (50,9%) бюджетных ассигнований приходится на Избирательную комиссию.*

*Относительно аналогичного периода 2023 года снижение расходов за 1 квартал 2024 года наблюдается по 8 ГРБС, наибольшее снижение приходится на:*

Министерство труда и социальной защиты – 194 095 тыс. рублей, или на 10,3% – по причине перехода к единому пособию в связи с рождением и воспитанием ребенка и передачи полномочий в Социальный фонд России;

Министерство сельского хозяйства и продовольствия – 136 915 тыс. рублей, или на 16%, в основном на реализацию мероприятий в рамках регионального проекта «Комплексное развитие сельских территорий».

По остальным ГРБС наблюдается увеличение фактического исполнения за 1 квартал 2024 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года, в том числе наибольшее увеличение наблюдается по Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (315 156 тыс. рублей, или на 137,1%), Министерству финансов (208 366 тыс. рублей, или на 24,6%).

**5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Республики Хакасия и непрограммных направлений деятельности** (далее – госпрограмма) за 1 квартал 2024 года приведен в приложении 4 к заключению Контрольно-счетной палаты.

С 2024 года госпрограммы сформированы в соответствии с новыми требованиями, установленными Порядком разработки, реализации и мониторинга государственных программ Республики Хакасия<sup>6</sup>, и их структура значительно отличается от госпрограмм, действующих в 2023 году. *В целях сопоставимости данных анализ проведен по укрупненным сопоставимым показателям.*

На 2024 год Законом о республиканском бюджете предусмотрено финансирование 30 госпрограмм на сумму 59 157 850 тыс. рублей, что составляет

---

<sup>6</sup> Постановление Правительства Республики Хакасия от 04.09.2023 № 679 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и мониторинга государственных программ Республики Хакасия и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Республики Хакасия» (далее - Порядок разработки, реализации и мониторинга государственных программ Республики Хакасия).

98,6% общего объема утвержденных расходов республиканского бюджета. Реализация госпрограмм предусмотрена по 21 ГРБС.

С 2024 года предусмотрена реализация госпрограммы «Управление государственными финансами Республики Хакасия», которая является продолжением госпрограммы «Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия» (прекратила действие с 01.01.2024 на основании постановления Правительства Республики Хакасия от 25.05.2023 № 386<sup>7</sup>).

*Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2024 объем расходов республиканского бюджета на финансирование 30 госпрограмм установлен в сумме 59 042 947 тыс. рублей (98,4% общего объема утвержденных расходов республиканского бюджета), что ниже объема бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 114 903 тыс. рублей, или на 0,2%, в том числе:*

*увеличен по 7 госпрограммам на общую сумму 351 528 тыс. рублей, в том числе:*

«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» - на 290 783 тыс. рублей, на 34,8% (за счет включения ранее не планируемых расходов Резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий);

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - на 21 224 тыс. рублей (на 0,2%);

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - на 11 084 тыс. рублей (на 1,7%);

«Социальная поддержка граждан» - на 9910 тыс. рублей (на 0,1%);

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» - на 9422 тыс. рублей (на 3,8%);

«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» - на 4599 тыс. рублей (на 0,2%);

«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» - на 4506 тыс. рублей (на 1,2%);

*уменьшен по 6 госпрограммам на общую сумму 466 431 тыс. рублей, в том числе:*

«Управление государственными финансами Республики Хакасия» - на 428 357 тыс. рублей, на 7,2% (за счет снижения расходов на формирование Резервного фонда Республики Хакасия).

«Жилище» - на 22 793 тыс. рублей (на 5,7%);

«Развитие образования в Республике Хакасия» - 4599 тыс. рублей (на 0,03%);

«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» - на 4506 тыс. рублей (на 3,3%);

---

<sup>7</sup> Постановление Правительства Республики Хакасия от 25.05.2023 № 386 «О внесении изменений в Перечень государственных программ Республики Хакасия, утвержденный постановлением Правительства Республики Хакасия от 07.06.2013 № 310».

«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» - на 3176 тыс. рублей (0,7%);

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» - на 3000 тыс. рублей (на 0,4%).

Несмотря на то, что программы разрабатываются на принципах проектного управления, анализ проектной и процессной частей госпрограмм показал, что *доля проектной части всех госпрограмм составляет в 2024 году – 12 632 862 тыс. рублей (21,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью), процессной части – 46 410 085 тыс. рублей (78,6%).*

Следует отметить, что *ежегодно за счет средств бюджета ТФОМС РХ осуществляется финансирование ряда социально-значимых вопросов в сфере здравоохранения, которые не отражены в госпрограмме «Развитие здравоохранения Республики Хакасия», но влияют на достижение показателей, а именно:*

1) расходы на Территориальную программу обязательного медицинского страхования на территории Республики Хакасия, в рамках которой производится оплата стоимости медицинской помощи, оказанной застрахованным лицам, при этом в структуру тарифа включаются расходы на заработную плату с начислениями, приобретение лекарственных средств, расходных материалов, продуктов питания, мягкого инвентаря, медицинского инструментария, оплата стоимости лабораторных и инструментальных исследований, оплата услуг связи, транспортных, коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества, приобретение основных средств стоимостью до 400 тыс. рублей за единицу (в отдельных случаях до 1000 тыс. рублей) – плановый объем финансирования на 2024 год составляет 14 312 316,4 тыс. рублей<sup>8</sup>;

2) расходы по софинансированию медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала (2024 год – 19 934,5 тыс. рублей);

3) расходы на осуществление денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения онкологических заболеваний (2024 год - 221,6 тыс. рублей);

4) мероприятия по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также по приобретению и проведению ремонта медицинского оборудования (36 129,1 тыс. рублей).

Кроме того, аналогичные мероприятия включены в госпрограммы субъектов Сибирского федерального округа в качестве комплекса процессных мероприятий (Иркутская, Кемеровская, Новосибирская, Омская, Томская области, Красноярский край).

*В целях эффективного функционирования системы здравоохранения Республики Хакасия, достижения цели и задач социально-экономического развития Республики Хакасия в области здравоохранения, а также ожидаемых результатов к 2030 году, целесообразно внести изменения в госпрограмму Республики Хакасия «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» в части*

---

<sup>8</sup> Согласно проекту закона Республики Хакасия № 15-37/43-8 «О внесении изменений в Закон Республики Хакасия «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Хакасия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

*включения мероприятий по организации обязательного медицинского страхования на территории Республики Хакасия (включая расходы на Территориальную программу обязательного медицинского страхования на территории Республики Хакасия), а также характеризующих их показателей.*

*Фактически за 1 квартал 2024 года исполнение по всем госпрограммам составило 11 216 569 тыс. рублей, или 19% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что сопоставимо со средним уровнем исполнения всех расходов республиканского бюджета (19,1%).*

По состоянию на 31.03.2024 кредиторская задолженность по программным расходам сложилась в объеме 1 217 753,9 тыс. рублей (без учета резервов предстоящих расходов), из них наибольший объем приходится на следующие мероприятия:

426 870 тыс. рублей – по лекарственному обеспечению, в рамках социальных выплат гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (Министерство здравоохранения Республики Хакасия);

181 916,2 тыс. рублей – по обеспечению деятельности подведомственных учреждений (Министерство образования и науки Республики Хакасия);

115 236 тыс. рублей – по содержанию, ремонту, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения (Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия);

68 900 тыс. рублей – по укреплению материально-технической базы противопожарной службы (Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия);

35 658,6 тыс. рублей – по бюджетным инвестициям (в том числе 32 975 тыс. рублей по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия).

*За 1 квартал 2024 года не начато освоение бюджетных ассигнований:*

*1) по госпрограммам:*

«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» (258 162 тыс. рублей);

«Сохранение и развитие хакасского языка» (ассигнования по сводной бюджетной росписи - 9120 тыс. рублей);

*2) по 18 из 47 региональных проектов (1 897 937 тыс. рублей, или 3,2% от общего объема расходов), в том числе:*

«Региональная и местная дорожная сеть» (774 384 тыс. рублей);

«Чистая вода» (313 338 тыс. рублей);

«Формирование комфортной городской среды» (248 740 тыс. рублей);

«Успех каждого ребенка» (92 181 тыс. рублей);

«Цифровая образовательная среда» (86 966 тыс. рублей);

«Поддержка проектов развития промышленности, развитие инфраструктуры и поддержка инвестиционных проектов» (77 772 тыс. рублей);

«Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация» (61 497 тыс. рублей);

«Развитие туристической инфраструктуры» (ассигнования по сводной бюджетной росписи – 60 706 тыс. рублей);

«Системные меры развития международной кооперации и экспорта» (50 000 тыс. рублей);

«Повышение конкурентоспособности профессионального образования» (26 134 тыс. рублей);

«Развитие зарядной инфраструктуры на территории Республики Хакасия» (24 840 тыс. рублей);

«Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы» (24 000 тыс. рублей);

«Борьба с сахарным диабетом» (21 081 тыс. рублей);

«Содействие занятости» (19 542 тыс. рублей);

«Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства» (8957 тыс. рублей);

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (6000 тыс. рублей);

«Обеспечение полноты и качества сведений в Едином государственном реестре недвижимости» (1745 тыс. рублей);

«Цифровые технологии» (54 тыс. рублей).

3) по 11 из 29 ведомственных проектов (224 514 тыс. рублей, или 0,4% от общего объема расходов), в том числе таким как:

«Создание условий для роста производства в обрабатывающих отраслях промышленности» (ассигнования по сводной бюджетной росписи 40 000 тыс. рублей);

«Обеспечение биологической безопасности» (35 000 тыс. рублей);

«Сохранение и развитие инфраструктуры загородных детских оздоровительных лагерей» (30 000 тыс. рублей);

«Формирование благоприятной инвестиционной среды» (30 000 тыс. рублей);

«Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам» (14 266 тыс. рублей);

4) по 16 из 85 процессных мероприятий (386 882 тыс. рублей, или 0,6% от общего объема расходов), в том числе таким как:

«Организация отдыха и оздоровления детей» (ассигнования по сводной бюджетной росписи – 250 700 тыс. рублей);

«Совершенствование механизмов управления региональным развитием» (76 500 тыс. рублей).

*Ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (19,1%) исполнены расходы по 18 госпрограммам, наиболее низкий из которых наблюдается по следующим госпрограммам:*

«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» - 1,4%;

«Развитие туризма в Республике Хакасия» - 3,2%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 4,8%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 7%.

*Относительно аналогичного периода 2023 года снижение исполненных расходов за 1 квартал 2024 года наблюдается по 9 госпрограммам (в целом на 493 914 тыс. рублей), из них наибольшее снижение наблюдается по 2 госпрограммам: «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и*

социальной сферы на селе» (254 671 тыс. рублей, на 29,3%) и «Социальная поддержка граждан» (179 618 тыс. рублей, на 9,1%).

По 20 госпрограммам наблюдается увеличение фактического исполнения за 1 квартал 2024 года по отношению к аналогичному периоду прошлого года (в целом на 894 163 тыс. рублей), из них наибольший рост наблюдается по госпрограммам: «Управление государственными финансами Республики Хакасия» (206 187 тыс. рублей, на 24,2%), «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (201 261 тыс. рублей, в 2,4 раза), «Развитие образования в Республике Хакасия» (104 366 тыс. рублей, на 3,7%).

Законом о республиканском бюджете на 2024 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по 14 ГРБС в сумме 850 790 тыс. рублей, что составляет 1,6% общего объема расходов республиканского бюджета.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 31.03.2024 объем расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности увеличен на общую сумму 139 325 тыс. рублей, или на 16,4%, и составил 990 115 тыс. рублей.

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 1 квартал 2024 года составило 268 980 тыс. рублей, или 27,2% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 100 877 тыс. рублей, или на 60% выше аналогичных показателей 2023 года (168 103 тыс. рублей).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности за 1 квартал 2024 года представлена в таблице 5.

Таблица 5

наименование	утверждено на 2024 год		исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году	
	бюджетом	росписью	2023 год	2024 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений) Республики Хакасия	469 721	471 097	96 723	103 134	21,9	6 411	6,6
Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти	197 494	197 869	27 707	27 388	13,8	-319	-1,2
Обеспечение функционирования Избирательной комиссии	112 653	112 653	12 267	57 311	50,9	45 044	367,2
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты	42 994	42 994	6 969	8 941	20,8	1 972	28,3
Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	6 246	6 246	946	1 043	16,7	97	10,3

наименование	утверждено на 2024 год		исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году	
	бюджетом	росписью	2023 год	2024 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека в Республике Хакасия	9 362	9 362	1 698	1 973	21,1	275	16,2
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия	8 820	8 820	1 820	1 939	22,0	119	6,5
Резервные фонды Республики Хакасия	3 500	141 074	19 973	67 251	47,7	47 278	236,7
<b>Всего</b>	<b>850 790</b>	<b>990 115</b>	<b>168 103</b>	<b>268 980</b>	<b>27,2</b>	<b>100 877</b>	<b>60,0</b>

Относительно аналогичного периода 2023 года *незначительное снижение фактического исполнения за 1 квартал 2024 года наблюдается* по одному непрограммному направлению деятельности – «Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти» на 319 тыс. рублей, или на 1,2%.

По 7 непрограммным направлениям деятельности наблюдается увеличение расходов за 1 квартал 2024 года от 5,4% на обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка в Республике Хакасия до 4,7 раза на обеспечение функционирования Избирательной комиссии.

При освоении бюджетных средств в целом на 19,1% годовых бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 13,8% («Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти») до 50,9% («Обеспечение функционирования Избирательной комиссии»).

## **6. Анализ реализации региональных проектов (программ) Республики Хакасия**

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309<sup>9</sup> в целях обеспечения устойчивого экономического и социального развития Российской Федерации, укрепления государственного, культурно-ценностного и экономического суверенитета, увеличения численности населения страны и повышения уровня жизни граждан, *определены следующие национальные цели развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года:*

- 1) сохранение населения, укрепление здоровья и повышение благополучия людей, поддержка семьи;
- 2) реализация потенциала каждого человека, развитие его талантов, воспитание патриотичной и социально ответственной личности;
- 3) комфортная и безопасная среда для жизни;
- 4) экологическое благополучие;
- 5) устойчивая и динамичная экономика;

<sup>9</sup> Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года» (далее – Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309)

- б) технологическое лидерство;
- 7) цифровая трансформация государственного и муниципального управления, экономики и социальной сферы.

Пунктом 9 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 до 01.09.2024 для достижения национальных целей, целевых показателей и выполнения задач, Правительству Российской Федерации поставлена задача разработать (скорректировать) при участии Государственного Совета Российской Федерации и представить на рассмотрение Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам блок национальных проектов по обеспечению технологического лидерства, а также следующие национальные проекты:

- «Продолжительная и активная жизнь»;
- «Семья»;
- «Молодежь и дети»;
- «Кадры»;
- «Инфраструктура для жизни»;
- «Эффективная транспортная система»;
- «Экологическое благополучие»;
- «Эффективная и конкурентная экономика»;
- «Туризм и гостеприимство»;
- «Международная кооперация и экспорт»;
- «Экономика данных и цифровая трансформация государства».

Также Правительству Российской Федерации до 31.12.2024 необходимо разработать и представить на рассмотрение Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам единый план по достижению национальных целей развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года.

Стоит отметить, что пунктом 11 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 признается утратившим силу ранее действующий Указ Президента Российской Федерации от 21.06.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

В 2024 году реализуются 44 региональных проекта Республики Хакасия (далее – региональные проекты), паспорта которых утверждены Президиумом Совета развития Республики Хакасия при Главе Республики Хакасия – Председателе Правительства Республики Хакасия по 13 направлениям стратегического развития Российской Федерации: «Демография» (5 проектов), «Здравоохранение» (7), «Образование» (6), «Жилье и городская среда» (4), «Экология» (2), «Безопасные качественные дороги» (3), «Туризм и индустрия гостеприимства» (1), «Производительность труда» (2), «Цифровая экономика Российской Федерации» (5), «Культура» (3), «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (3), «Международная кооперация и экспорт» (2) и «Беспилотные авиационные системы» (1).

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»<sup>10</sup> и статистических данных Федеральной службы государственной статистики в таблице 6 представлен объем средств, планируемых в 2024 году на реализацию национальных проектов (далее также – НП, нацпроект) на душу населения субъектов Сибирского федерального округа Российской Федерации (далее – СФО).

Таблица 6  
тыс. рублей

наименование	плановый объем средств бюджетов на реализацию НП на 2023 год	объем средств на НП на 2023 год на душу населения	ранг по объему средств на душу населения
А	1	2	3
<b>Сибирский федеральный округ</b>	<b>209 927 536</b>	<b>12,7</b>	<b>х</b>
<i>в том числе:</i>			
Новосибирская область	42 701 282	15,3	4
Иркутская область	34 082 385	14,6	5
Кемеровская область	25 404 349	10,0	9
Красноярский край	30 385 946	10,7	8
Омская область	23 447 506	12,9	6
Томская область	18 612 667	17,8	3
Алтайский край	10 208 072	4,8	10
Республика Тыва	10 075 218	29,8	2
Республика Алтай	8 637 719	41,0	1
<b>Республика Хакасия</b>	<b>6 372 392</b>	<b>12,1</b>	<b>7</b>

Наименьший плановый объем средств на реализацию национальных проектов на 2024 год наблюдается в Республике Хакасия, как и в предыдущие два года, при этом по объему средств на душу населения, Республика Хакасия занимает 7 место среди субъектов СФО, и составляет 12,1 тыс. рублей на человека, наибольшее значение данного показателя зафиксировано в Республике Алтай (41 тыс. рублей/чел.), наименьшее – в Алтайском крае (4,8 тыс. рублей/чел.).

На реализацию 9 национальных проектов (32 региональных проектов) Законом о республиканском бюджете на 2024 год предусмотрено 6 362 660 тыс. рублей, или 10,6% общих расходов республиканского бюджета (60 008 640 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов уточненной сводной бюджетной росписью республиканского бюджета (по состоянию на 31.03.2024) увеличен по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями на 9732 тыс. рублей, или на 0,2%, и составил 6 372 392 тыс. рублей, или 10,6% общих расходов республиканского бюджета (60 033 062 тыс. рублей).

Изменения объема бюджетных ассигнований республиканского бюджета на реализацию национальных проектов (далее – НП) за 2024 год представлены в таблице 7.

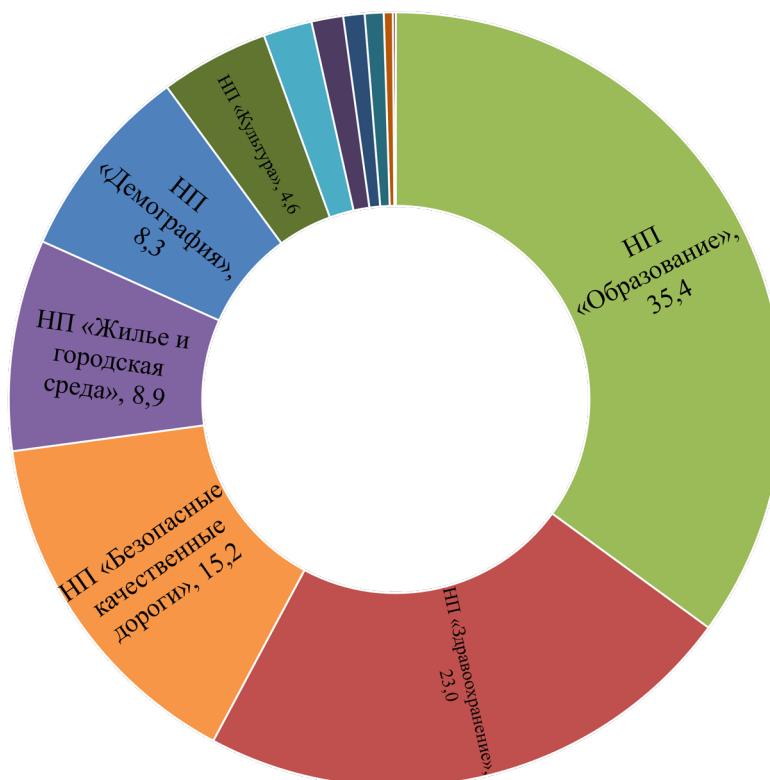
<sup>10</sup> форма бюджетной отчетности 0503117-НП «Отчет об исполнении бюджета (по национальным проектам)»

Таблица 7  
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2024 год		отклонение	
	Закон № 86-ЗРХ	сводная бюджетная роспись	сумма	%
А	1	2	3	4
НП «Демография»	524 414	524 626	212	0,04
НП «Здравоохранение»	1 340 082	1 450 059	109 977	8,2
НП «Образование»	2 229 722	2 229 722	0	0
НП «Жилье и городская среда»	560 822	562 078	1 256	0,2
НП «Экология»	129 525	129 525	0	0
НП «Безопасные качественные дороги»	1 062 752	961 039	-101 713	-9,6
НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	60 706	60 706	0	0
НП «Цифровая экономика»	7 954	7 954	0	0
НП «Культура»	288 490	288 490	0	0
НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы»	84 193	84 193	0	0
НП «Международная кооперация и экспорт»	50 000	50 000	0	0
НП «Беспилотные авиационные системы»	24 000	24 000	0	0
<b>Всего</b>	<b>6 362 660</b>	<b>6 372 392</b>	<b>9 732</b>	<b>0,2</b>

Основной объем запланированных бюджетных ассигнований (73,6%) приходится на реализацию национальных проектов «Образование» – 35,4%, «Здравоохранение» – 23% и «Безопасные качественные дороги» – 15,2%, (Диаграмма 1).

Диаграмма 1, %



Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных

проектов за 2024 год представлена в приложении 5 к заключению Контрольно-счетной палаты.

Сводной бюджетной росписью республиканского бюджета (по состоянию на 31.03.2024) объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов на 2024 год по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями:

*увеличен по 5 региональным проектам на общую сумму 111 445 тыс. рублей*, наибольший объем из которых приходится на следующие проекты:

«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – на 92 296 тыс. рублей (в 1,8 раза);

«Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» – на 15 831 тыс. рублей (на 4,5%);

«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – на 1 850 тыс. рублей (на 0,7%);

«Чистая вода» – на 1 256 тыс. рублей (на 0,4%);

«Старшее поколение» – на 212 тыс. рублей (на 0,1%).

*уменьшен по 2 региональным проектам на общую сумму 101 713 тыс. рублей*, наибольший объем из которых приходится на следующие проекты:

«Региональная и местная дорожная сеть» – на 91 458 тыс. рублей (на 10,6%);

«Безопасность дорожного движения» – на 10 255 тыс. рублей (на 5,4%).

Таким образом, по состоянию на 31.03.2024 общий объем бюджетных ассигнований республиканского бюджета, планируемых на реализацию национальных проектов на территории Республики Хакасия, составил 6 372 392 тыс. рублей, сформированных за счет средств:

федерального бюджета – 3 878 248 тыс. рублей (60,9% общего объема);

республиканского бюджета – 2 494 144 тыс. рублей (39,1%).

Расходы республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года, направленные на реализацию национальных проектов, представлены в таблице 8.

Таблица 8  
тыс. рублей

наименование	плановый объем средств бюджетов на реализацию национальных проектов			исполнение по национальным проектам за 1 квартал 2024 года			
	всего	в том числе:		всего	%	в том числе:	
		РФ	РХ			РФ	РХ
А	1	2	3	4	5	6	7
НП «Демография»	524 626	419 611	105 015	70 795	13,5	62 957	7 838
НП «Здравоохранение»	1 450 059	738 058	712 001	304 677	21,0	159 204	145 473
НП «Образование»	2 229 722	1 367 686	862 036	331 943	14,9	311 131	20 812
НП «Жилье и городская среда»	562 078	459 828	102 250	0	0	0	0
НП «Экология»	129 525	129 525	0	4 125	3,2	4 125	0
НП «Безопасные качественные дороги»	961 039	323 922	637 117	692	0,1	0	692
НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	60 706	54 635	6 071	0	0	0	0
НП «Цифровая экономика»	7 954	0	7 954	7 900	99,3	0	7 900
НП «Культура»	288 490	280 135	8 355	768	0,3	760	8

наименование	плановый объем средств бюджетов на реализацию национальных проектов			исполнение по национальным проектам за 1 квартал 2024 года			
	всего	в том числе:		всего	%	в том числе:	
		РФ	РХ			РФ	РХ
А	1	2	3	4	5	6	7
НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы»	84 193	80 848	3 345	21 808	25,9	21 589	219
НП «Международная кооперация и экспорт»	50 000	0	50 000	0	0	0	0
НП «Беспилотные авиационные системы»	24 000	24 000	0	0	0	0	0
<b>Всего</b>	<b>6 372 392</b>	<b>3 878 248</b>	<b>2 494 144</b>	<b>742 708</b>	<b>11,7</b>	<b>559 766</b>	<b>182 942</b>

За счет средств республиканского бюджета в 2024 году полностью финансируется НП «Цифровая экономика» и НП «Международная кооперация и экспорт», полностью за счет средств федерального бюджета – НП «Экология» и НП «Беспилотные авиационные системы», по остальным национальным проектам уровень софинансирования составляет от 33,7% (НП «Безопасные качественные дороги») до 97,1% (НП «Культура»).

Фактическое исполнение по региональным проектам за 1 квартал 2024 года составило 742 708 тыс. рублей, или 11,7%, в том числе за счет средств федерального бюджета – 559 766 тыс. рублей (14,4% планируемого объема бюджетных средств) и республиканского бюджета – 182 942 тыс. рублей (7,3%).

По состоянию на 31.03.2024 наибольший уровень исполнения фиксируется по НП «Цифровая экономика» – 99,3%, наименьший – по НП «Безопасные качественные дороги» – 0,1%. По 4 национальным проектам исполнение отсутствует (НП «Жилье и городская среда», НП «Туризм и индустрия гостеприимства», НП «Международная кооперация и экспорт» и НП «Беспилотные авиационные системы»).

Информация о расходах республиканского бюджета на реализацию региональных проектов за 1 квартал 2024 года по ГРБС представлена в таблице 9.

Таблица 9  
тыс. рублей

№ п/п	наименование	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	%
А	Б	1	2	3	4
1	Государственный комитет цифрового развития и связи	7 954	0,1	7 900	99,3
2	Министерство образования и науки	1 109 686	17,4	137 573	12,4
3	Министерство культуры	288 490	4,6	767	0,3
4	Министерство здравоохранения	851 559	13,4	137 207	16,1
5	Министерство физической культуры и спорта	6 082	0,1	4 396	72,3
6	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	62 438	1,0	5 051	8,1
7	Министерство транспорта и дорожного хозяйства	961 039	15,1	692	0,1
8	Министерство труда и социальной защиты	400 308	6,3	57 598	14,4
9	Министерство экономического развития	132 461	2,1	16 757	12,7

№ п/п	наименование	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	%
А	Б	1	2	3	4
10	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	2 398 850	37,6	370 642	15,5
11	Министерство лесного хозяйства	153 525	2,4	4 125	2,7
<b>Всего</b>		<b>6 372 392</b>	<b>100,0</b>	<b>742 708</b>	<b>11,7</b>

В 2024 году расходы на реализацию мероприятий в рамках национальных проектов предусмотрены по 11 ГРБС, из них основная доля расходов (83,5%) приходится на 4 министерства, в том числе Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 37,6%, Министерство образования и науки – 17,4%, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 15,1% и Министерство здравоохранения – 13,4%.

По остальным главным распорядителям бюджетных средств удельный вес расходов составляет от 0,1% (Государственный комитет цифрового развития и связи и Министерство физической культуры и спорта) до 6,3% (Министерство труда и социальной защиты).

*Наибольший уровень использования бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов наблюдается по Государственному комитету цифрового развития и связи – 99,3% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, наименьший – по Министерству транспорта и дорожного хозяйства – 0,1%.*

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

Информация об исполнении расходов республиканского бюджета на реализацию национальных проектов и входящих в их состав региональных проектов за 1 квартал 2024 года представлена в приложении 5 к заключению Контрольно-счетной палаты.

Из 32 региональных проектов, по которым установлены бюджетные ассигнования сводной бюджетной росписью, фактические расходы за 1 квартал 2024 года осуществлены по 21 региональному проекту, по которым бюджетные ассигнования исполнены в диапазоне от 0,1% РП «Культурная среда» до 100% по 3 региональным проектам: «Информационная безопасность», «Цифровое государственное управление» и «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами».

Объем межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям республики на реализацию региональных проектов запланирован в общей сумме 2 105 277 тыс. рублей, что составляет 33,1% общего объема средств на региональные проекты (таблица 10).

Таблица 10  
тыс. рублей

наименование	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	
			сумма	%
А	1	4	2	3
<b>НП «Образование» (Е)</b>	<b>1 093 312</b>	<b>51,9</b>	<b>137 573</b>	<b>12,6</b>
РП «Современная школа»	900 745	42,8	132 337	14,7
РП «Успех каждого ребенка»	85 765	4,1	0	0
РП «Цифровая образовательная среда»	80 008	3,8	0	0

наименование	утверждено (роспись)	удельный вес, %	исполнено	
			сумма	%
А	1	4	2	3
РП «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	26 794	1,2	5 236	19,5
<b>НП «Жилье и городская среда» (F)</b>	<b>253 740</b>	<b>12,1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
РП «Формирование комфортной городской среды»	248 740	11,8	0	0
РП «Чистая вода»	5 000	0,2	0	0
<b>НП «Безопасные качественные дороги» (R)</b>	<b>492 660</b>	<b>23,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
РП «Региональная и местная дорожная сеть»	342 660	16,3	0	0
РП «Безопасность дорожного движения»	150 000	7,1	0	0
<b>НП «Культура» (A)</b>	<b>265 565</b>	<b>12,6</b>	<b>767</b>	<b>0,3</b>
РП «Культурная среда»	264 755	12,6	313	0,1
РП «Творческие люди»	810	0,04	454	56,0
<b>Всего</b>	<b>2 105 277</b>	<b>100,0</b>	<b>138 340</b>	<b>6,6</b>

Сводной бюджетной росписью республиканского бюджета наибольший объем межбюджетных трансфертов на реализацию региональных проектов (51,9%) предусмотрен по НП «Образование» в сумме 1 093 312 тыс. рублей.

Общий объем межбюджетных трансфертов, направленных из республиканского бюджета бюджетам муниципальных образований республики, на реализацию региональных проектов за 1 квартал 2024 года составил 138 340 тыс. рублей, или 6,6% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, из них наибольший объем направлен на реализацию регионального проекта «Современная школа» (НП «Образование») – 132 337 тыс. рублей (14,7%).

Следует отметить, что в реализации 10 региональных проектов в 2024 году участвуют 35 муниципальных образований республики, в том числе 5 городских округов, 8 муниципальных районов и 22 поселения.

Согласно форме бюджетной отчетности 0503117М-НП «Отчет об исполнении бюджета (по национальным проектам)» общий объем средств, предусмотренный в бюджетах муниципальных образований на реализацию региональных проектов, на 2024 год составляет 2 241 546 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2024 года составило 155 969 тыс. рублей, или 7% предусмотренных бюджетных ассигнований.

Также на реализацию национальных проектов на территории Республики Хакасия в 2024 году предусмотрены иные источники финансирования – 1 419 369 тыс. рублей за счет средств бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации. В 1 квартале 2024 года за счет внебюджетных источников на реализацию региональных проектов направлено 279 460 тыс. рублей, или 19,7% планируемого объема средств, в том числе за счет средств:

Территориального фонда обязательного медицинского страхования Республики Хакасия (далее - ТФОМС) – 268 170 тыс. рублей (19,5%);

Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (далее также – СФР, Социальный фонд России) – 11 290 тыс. рублей (23,7%).

На 2023 год по 29 региональным проектам установлено 124 целевых показателя, в том числе по 7 региональным проектам без финансирования.

Наибольшее количество целевых показателей предусмотрено по НП «Здравоохранение» – 52 показателя, или 41,9% общего количества показателей по республике и НП «Жилье и городская среда» – 16 показателей (12,9%).

## 7. Анализ расходов из Резервных фондов Правительства Республики Хакасия и Резервного фонда Республики Хакасия

Нормативный размер резервного фонда Республики Хакасия на 2024 год утвержден в сумме 600 000 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных статьей 10(1) Закона Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ, и составляет 1,4% планируемого объема налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета (не более 5%).

Также Законом о республиканском бюджете предусмотрены расходы за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия на общую сумму 6500 тыс. рублей, в том числе за счет резервного фонда Правительства Республики Хакасия в размере 3500 тыс. рублей и средств резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 3000 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2024 размер резервного фонда Республики Хакасия на 31.03.2024 снижен на общую сумму 440 237 тыс. рублей, или в 3,8 раза, и составляет 159 763 тыс. рублей, при этом увеличен объем расходов резервных фондов Правительства Республики Хакасия на 428 357 тыс. рублей (в 66,9 раза) и распределен в сумме 434 857 тыс. рублей по 7 ГРБС.

Кроме того, бюджетные ассигнования по Аппарату Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.03.2024 отсутствуют, Законом о республиканском бюджете утверждены в сумме 3500 тыс. рублей.

Исполнение по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета за счет резервных фондов Правительства Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года приведено в таблице 6.

Таблица 6  
тыс. рублей

наименование	Рз	Пр	Резервный фонд Правительства Республики Хакасия			
			бюджет	сводная бюджетная роспись	факт на 01.04.2024	в % к росписи
А	1	2	3	4	5	6
<b>Резервный фонд Правительства Республики Хакасия</b>						
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	1	11	3 500	0	0	x
Министерство образования и науки Республики Хакасия	7	9	0	20	20	100,0
	10	3	0	1 708	0	0
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	1	11	0	84 746	62 590	73,9
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	7	2	0	54 600	4 641	8,5
<b>Итого</b>			<b>3 500</b>	<b>141 074</b>	<b>67 251</b>	<b>47,7</b>
<b>Резервный фонд Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий</b>						
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	4	5	0	256 508	167 090	65,1

наименование	Рз	Пр	Резервный фонд Правительства Республики Хакасия			
			бюджет	сводная бюджетная роспись	факт на 01.04.2024	в % к росписи
А	1	2	3	4	5	6
Министерство образования и науки Республики Хакасия	14	3	0	12 629	4 148	32,8
Министерство культуры Республики Хакасия	14	3	0	812	683	84,1
Министерство физической культуры и спорта Республики Хакасия	14	3	0	6 608	0	0
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	10	3	0	1 310	1 310	100,0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	14	3	0	407	407	100,0
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Республики Хакасия	1	11	3 000	0	0	x
	3	9	0	1 000	907	90,7
	14	3	0	14 509	1 879	13,0
<b>Итого</b>			<b>3 000</b>	<b>293 783</b>	<b>176 424</b>	<b>60,1</b>
<b>Всего</b>			<b>6 500</b>	<b>434 857</b>	<b>243 675</b>	<b>56,0</b>

Фактически расходы за счет **резервных фондов Правительства Республики Хакасия** осуществлены в 1 квартале 2024 года на общую сумму 243 675 тыс. рублей, или 56% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Согласно отчету Министерства финансов о расходовании средств из **резервного фонда Правительства Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года распределено:**

1) *Министерству труда и социальной защиты – 84 746 тыс. рублей, из них:*

*материальная помощь 72 гражданам в сумме 45 434 тыс. рублей на основании 22 постановлений Правительства Республики Хакасия, кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года составило 43 134 тыс. рублей, или 94,9% распределенной материальной помощи;*

*дополнительные меры социальной поддержки граждан на общую сумму 39 312 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 19 456 тыс. рублей, или 49,5% распределенного объема, в том числе по постановлениям Правительства Республики Хакасия от:*

*02.02.2024 № 30-п – 16 712 тыс. рублей (кассовое исполнение 4206 тыс. рублей, или 25,2%), на реализацию положений Закона Республики Хакасия от 07.02.2023 № 12-ЗРХ<sup>11</sup>;*

*02.02.2024 № 31-п, 26.02.2024 № 51-п, 28.02.2024 № 55-п, 15.03.2024 № 68-п и 20.03.2024 № 71-п - 22 600 тыс. рублей (исполнение 15 250 тыс. рублей, или 67,5%), на осуществление единовременных денежных выплат гражданам Российской Федерации, заключившим контракт с Министерством обороны*

<sup>11</sup> Закон Республики Хакасия от 07.02.2023 № 12-ЗРХ «О дополнительных мерах социальной поддержки граждан Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) обязанности военной службы, связанные с проведением специальной военной операции» (далее - Закон Республики Хакасия от 07.02.2023 № 12-ЗРХ).



Российской Федерации о прохождении военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации.

2) *Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 54 600 тыс. рублей* постановлением Правительства Республики Хакасия от 29.01.2024 № 21-п (*кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года составляет 4640 тыс. рублей, или 8,5%*) на финансовое обеспечение затрат на реализацию мероприятий по восстановлению объектов социальной инфраструктуры муниципального образования Свердловский муниципальный округ Луганской Народной Республики в рамках специального инфраструктурного проекта.

3) *Министерству образования и науки – 1728 тыс. рублей* постановлениями Правительства Республики Хакасия от:

22.01.2024 № 12-п *выделена сумма 20 тыс. рублей (исполнение 100%)* на оказание финансовой помощи физическому лицу;

26.03.2024 № 86-п - *1708 тыс. рублей (кассовое исполнение отсутствует)* на реализацию положений Закона Республики Хакасия от 02.11.2023 № 79-ЗРХ<sup>12</sup>.

***Из резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий выделено 293 783 тыс. рублей (исполнение 176 424 тыс. рублей, или 60,1%)*** 9 постановлениями Правительства Республики Хакасия от:

18.01.2024 № 22, 24.01.2024 № 40, 21.02.2024 № 126, 04.03.2024 № 157 и 14.03.2024 № 174 – *256 958 тыс. рублей (исполнение 167 540 тыс. рублей, или 65,2%)*, на оплату государственных контрактов на выполнение работ по утилизации биологических отходов (трупов изъятых животных), а также на возмещение населению стоимости изъятых в зоне чрезвычайной ситуации восприимчивых сельскохозяйственных животных при ликвидации очага заразного узелкового дерматита крупного рогатого скота, утилизацию биологических отходов (трупов изъятых животных);

29.01.2024 № 58 – *860 тыс. рублей (исполнение 100%)*, на оказание финансовой помощи 86 гражданам за полностью утраченное ими имущество первой необходимости согласно утвержденному главой Усть-Абаканского района списку граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации на территории муниципального образования Усть-Абаканский район Республики Хакасия;

29.01.2024 № 60 - *22 335 тыс. рублей (исполнение 7117 тыс. рублей, или 31,9%)*, на ремонт крыш зданий школ, объектов культурного и спортивного назначения в районах республики;

07.02.2024 № 90 – *12 630 тыс. рублей (исполнение отсутствует)*, на выполнение работ по предварительному рыхлению льда взрывным способом на затороопасных участках реки Абакан в пределах г. Абаза и районе с. Белый Яр и реки Джебаш;

21.02.2024 № 125 – *1000 тыс. рублей (исполнение 907 тыс. рублей, или 90,8%)*, на приобретение тепловых бензиновых (дизельных) пушек и электрогенераторов для пополнения резерва материальных ресурсов Республики Хакасия для ликвидации чрезвычайной ситуации межмуниципального и регионального характера.

---

<sup>12</sup> Закон Республики Хакасия от 02.11.2023 № 79-ЗРХ «О дополнительной мере социальной поддержки в виде оплаты обучения в профессиональных образовательных организациях Республики Хакасия» (далее - Закон Республики Хакасия от 02.11.2023 № 79-ЗРХ).

## **8. Анализ исполнения Дорожного фонда Республики Хакасия**

В соответствии со статьей 4 объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Республики Хакасия (далее – дорожный фонд) утвержден на 2024 год в сумме 3 623 446 тыс. рублей, *что соответствует бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью.*

По Министерству финансов годовые бюджетные ассигнования на процентные платежи, связанные с использованием кредитов на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования запланированы в сумме 477 тыс. рублей, фактическое исполнение за 1 квартал 2024 года отсутствует.

За 1 квартал 2024 года исполнение бюджетных ассигнований по дорожному фонду составило 226 742 тыс. рублей, или 6,3% утвержденных бюджетных ассигнований, информация представлена в приложении 6 к заключению Контрольно-счетной палаты. Вся сумма исполнения приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства.

Основной объем мероприятий в сфере дорожного хозяйства (3 610 530 тыс. рублей, или 99,7% от общего объема) предусмотрен 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 отсутствует*, бюджетные ассигнования, установленные сводной бюджетной росписью, составляют 774 384 тыс. рублей;

«Безопасность дорожного движения» – исполнение составило 692 тыс. рублей, или 0,4% (план – 190 910 тыс. рублей);

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – *исполнение отсутствует* (план 6000 тыс. рублей).

За 1 квартал 2024 года по 6 из 15 мероприятий госпрограммы отсутствует исполнение, по остальным целевым статьям расходов исполнение годовых бюджетных назначений составило от 1,7% («Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации») до 19,3% («Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия»).

Кроме того, в 2024 году по Министерству транспорта и дорожного хозяйства запланирована реализация мероприятий в рамках госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом), план – 12 439 тыс. рублей, *исполнение за 1 квартал 2024 года отсутствует.*

Относительно аналогичного периода 2023 года расходы дорожного фонда увеличились на 35,1%, или на 58 895 тыс. рублей, в полном объеме по госпрограмме «Развитие транспортной системы Республики Хакасия».

## 9. Анализ исполнения Республиканской адресной инвестиционной программы

*Перечень строек и объектов для республиканских государственных нужд, финансируемых за счет государственных капитальных вложений, предусмотренных на реализацию Республиканской адресной инвестиционной программы (далее - РАИП) на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержден постановлением Правительства Республики Хакасия от 22.01.2024 № 38<sup>13</sup>, по 27 объектам на общую сумму 3 688 387 тыс. рублей (приложение 7 к заключению Контрольно-счетной палаты).*

*Объем капитальных вложений на реализацию РАИП по сводной бюджетной росписи на 31.03.2024 утвержден в общей сумме 3 736 453 тыс. рублей (по 31 объекту), что на 48 066 тыс. рублей, или на 1,3%, превышает бюджетные ассигнования, предусмотренные постановлением Правительства Республики Хакасия от 22.01.2024 № 38, в том числе:*

*включены расходы в сумме 5801 тыс. рублей по 4 ранее не предусмотренным объектам:*

*«Реконструкция здания стационара ГБУЗ РХ «Аскизская межрайонная больница» для размещения первичного сосудистого центра, центра онкологической амбулаторной помощи и компьютерного томографа, с теплым переходом, в том числе проектно-сметная документация» – 3543 тыс. рублей;*

*«Строительство водозаборного сооружения и участка магистральной сети в с. Большая Ерба» – 1256 тыс. рублей;*

*«Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 4+303- км 19+000 автомобильной дороги Абакан -Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия» – 745 тыс. рублей;*

*«Реконструкция автомобильной дороги Аскиз-Бирикчуль-Вершина Теи на участке км 68+210 - км 73+000 в Аскизском районе Республики Хакасия» – 257 тыс. рублей;*

*увеличены по 8 объектам на общую сумму 57 558 тыс. рублей, из них наибольшие суммы приходятся на:*

*«Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 73+000 - км 88+800 в Аскизском районе Республики Хакасия» – на 33 073 тыс. рублей, или на 6,9%;*

*«Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Абакан, мкр. Арбан, в том числе проектно-сметная документация» – на 15 648 тыс. рублей, или на 23,5%;*

*уменьшены по объекту «Реконструкция мостового перехода через р. Каратас на км 48+824 автомобильной дороги Шира - Беренжак в Ширинском районе Республики Хакасия» – на 15 293 тыс. рублей, или на 15,6%.*

*Объем капитальных вложений, установленный сводной бюджетной росписью, предусмотрен по 8 разделам классификации расходов бюджета. Основной объем приходится на раздел «Образование» - 1 612 371 тыс. рублей, или*

<sup>13</sup> Постановление Правительства Республики Хакасия от 22.01.2024 № 38 «Об утверждении Перечня строек и объектов для республиканских государственных нужд, финансируемых за счет государственных капитальных вложений, предусмотренных на реализацию республиканской адресной инвестиционной программы на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - постановление Правительства Республики Хакасия от 22.01.2024 № 38).

43,2% всего объема капитальных вложений, на остальные разделы – 2 124 082 тыс. рублей, или 56,8%, в том числе:

- «Здравоохранение» – 749 093 тыс. рублей, или 20%;
- «Национальная экономика» – 704 443 тыс. рублей, или 18,9%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 334 124 тыс. рублей, или 8,9%;
- «Культура, кинематография» – 176 177 тыс. рублей, или 4,7%;
- «Социальная политика» – 112 938 тыс. рублей, или 3%;
- «Охрана окружающей среды» – 45 000 тыс. рублей, или 1,2%;
- «Физическая культура и спорт» – 2307 тыс. рублей, или 0,1%.

В разрезе ГРБС объем капитальных вложений на реализацию РАИП распределен по 5 министерствам, из них наибольший объем средств (97%) приходится на Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 78,9% от общего объема запланированных средств, или 2 948 531 тыс. рублей, и Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 18,1%, или 675 614 тыс. рублей.

По итогам 1 квартала 2024 года профинансированы расходы по 13 объектам на общую сумму 447 888 тыс. рублей, или 12% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью что *значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета* (19,1%).

При этом наибольшее исполнение приходится на объекты «Общеобразовательная школа на 1000 мест в с. Белый Яр Алтайского района» – 194 371 тыс. рублей, или 17,4% от суммы запланированных средств, и «Реконструкция зданий ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая детская больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация» – 103 354 тыс. рублей, или 41,2%.

По итогам 1 квартала 2024 года по двум ГРБС образована кредиторская задолженность в общей сумме 34 263 тыс. рублей, из них по:

*Министерству транспорта и дорожного хозяйства* – 32 975 тыс. рублей и приходится на объекты:

«Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Тёи на участке км 73 + 000 - км 88 + 000 в Аскизском районе Республики Хакасия» – 23 073 тыс. рублей;

«Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан-Чарков-Ербинская на участке км 72+200 - км 92+000 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия» – 9859 тыс. рублей;

«Реконструкция мостового перехода через р. Каратас на км 48+824 автомобильной дороги Шира - Беренжак в Ширинском районе Республики Хакасия» – 43 тыс. рублей;

*Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства* – 1288 тыс. рублей, в том числе по объектам:

«Строительство водозаборного сооружения и участка магистральной сети в с. Большая Ерба» – 1255 тыс. рублей;

«Строительство школы на 150 учащихся по адресу: Республика Хакасия, Таштыпский район, с. Арбаты, ул. Гагарина, 28» – 33 тыс. рублей.

## 10. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия

Анализ предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия (далее – муниципальные образования) из республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года по главным распорядителям средств республиканского бюджета представлен в приложении 8 к заключению Контрольно-счетной палаты, по видам межбюджетных трансфертов в таблице 12.

Таблица 12  
тыс. рублей

наименование	утверждено на 2024 год		исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году	
	бюджетом	росписью	2023 год	2024 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7
Дотации	2 458 222	2 470 102	534 613	617 006	25,0	82 393	15,4
Субсидии	5 764 072	5 966 599	817 895	732 420	12,3	-85 475	-10,5
Субвенции	12 641 722	12 641 722	2 735 510	2 557 113	20,2	-178 397	-6,5
Иные межбюджетные трансферты	574 466	620 431	108 738	102 102	16,5	-6 636	-6,1
<b>Всего</b>	<b>21 438 482</b>	<b>21 698 854</b>	<b>4 196 756</b>	<b>4 008 641</b>	<b>18,5</b>	<b>-188 115</b>	<b>-4,5</b>

В соответствии со статьей 12 Закона о республиканском бюджете на 2024 год объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований утвержден в сумме 21 438 482 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2024 увеличен на 260 372 тыс. рублей, или на 1,2%, и составил 21 698 854 тыс. рублей.

Исполнение в целом по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований республики за 1 квартал 2024 года *сократилось на 4,5% (на 188 115 тыс. рублей) относительно аналогичного периода 2023 года* и составило 4 008 641 тыс. рублей, или 18,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

*Наибольшее снижение межбюджетных трансфертов* относительно аналогичного периода прошлого года отмечено по **субвенциям** – на 178 397 тыс. рублей, или на 6,5%, в основном по субвенциям на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – на 161 462 тыс. рублей, или на 10,3%, и дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – на 65 671 тыс. рублей, или на 8,7%.

*Отмечается увеличение межбюджетных трансфертов* только по дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований – на 178 837 тыс. рублей, или на 61,7%.

**Распределение дотаций муниципальным образованиям республики** на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, а также иных дотаций за 1 квартал 2024 года, представлено в таблице 13.

Таблица 13  
тыс. рублей

наименование муниципального образования	дотации на выравнивание			дотации на сбалансированность			Иные дотации*		
	роспись	факт	%	роспись	факт	%	роспись	факт	%
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
г. Абакан	0	0	х	186 316	46 579	25,0	0	0	х
г. Абаза	34 425	8 607	25,0	123 201	39 742	32,3	0	0	х
г. Саяногорск	0	0	х	62 307	15577	25,0	0	0	х
г. Сорск	11 750	2938	25,0	26 904	21 726	80,8	0	0	х
г. Черногорск	2 173	543	25,0	56 767	23 102	40,7	0	0	х
Алтайский район	20 597	5 149	25,0	63 986	4 367	6,8	6 808	1 702	25,0
Аскизский район	74 777	18 694	25,0	304 947	68 737	22,5	0	0	х
Бейский район	26 725	6 681	25,0	92 733	40 269	43,4	22 196	5 549	25,0
Богградский район	33 066	8 267	25,0	133 502	34 070	25,5	41 814	15 565	37,2
Орджоникидзевский район	34 097	8 524	25,0	141 375	64 647	45,7	51 556	14 342	27,8
Таштыпский район	52 821	13 205	25,0	211 232	51 109	24,2	41 380	10 345	25,0
Усть-Абаканский район	50 573	12 643	25,0	135 928	33 500	24,6	0	0	х
Ширинский район	58 996	14 749	25,0	103 333	25 124	24,3	3 817	954	25,0
Нераспределенный резерв	0	0	х	0	0	х	260 000	0	х
<b>ВСЕГО</b>	<b>400 000</b>	<b>100 000</b>	<b>25,0</b>	<b>1 642 531</b>	<b>468 549</b>	<b>28,5</b>	<b>427 571</b>	<b>48 457</b>	<b>11,3</b>

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

Исполнение за 1 квартал 2024 года по **дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований** составило 100 000 тыс. рублей, или 25% утвержденных бюджетных ассигнований. По всем муниципальным образованиям распределенная дотация исполнена равномерно (25%).

По **дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований** исполнение за 1 квартал 2024 года составило 468 549 тыс. рублей, или 28,7% утвержденных бюджетных ассигнований (1 630 651 тыс. рублей) и 28,5% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью (1 642 531 тыс. рублей). Исполнение в разрезе муниципальных образований варьируется от 6,8% по Алтайскому району до 80,8% по г. Сорску.

За 1 квартал 2024 года **иные дотации** распределены муниципальным образованиям республики в общем объеме 48 457 тыс. рублей (11,3%). Наибольший объем исполнения наблюдается по Богградскому району – 37,2% и Орджоникидзевскому району – 27,8%, по остальным 4 муниципальным образованиям иные дотации исполнены равномерно в размере 25%.

Законом о республиканском бюджете по 16 ГРБС распределены 74 **субсидии** бюджетам муниципальных образований на общую сумму 5 764 072 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью распределены на общую сумму 5 966 599 тыс. рублей (75 субсидий), что на 202 527 тыс. рублей, или на 3,5%, превышает утвержденные бюджетные ассигнования за счет:

1) включения субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (Министерство строительства и

жилищно-коммунального хозяйства), не предусмотренной ранее Законом о республиканском бюджете на 2024 год, на сумму 9422 тыс. рублей;

2) *увеличения по 11 субсидиям* на общую сумму 205 933 тыс. рублей, из них наибольшие суммы увеличения приходятся на Министерство транспорта и дорожного хозяйства по субсидиям на:

проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения – на 89 530 тыс. рублей (на 25,4%);

капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сёл Республики Хакасия, а также на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений (в том числе на разработку проектной документации) – на 55 832 тыс. рублей (на 12,6%);

3) *сокращения по 2 субсидиям* на общую сумму 12 828 тыс. рублей, в том числе на:

поддержку программ муниципальных образований по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства) – на 9828 тыс. рублей (в 2,4 раза);

модернизацию региональных систем дошкольного образования (Министерство образования и науки) – на 3000 тыс. рублей, или на 4,8%.

Исполнение по субсидиям за 1 квартал 2024 года составило 732 420 тыс. рублей, или 12,7% утвержденных бюджетных ассигнований и 12,3% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Следует отметить, что *исполнение ниже среднего значения* по субсидиям за 1 квартал 2024 года (12,3%) составило *по 7 ГРБС из 16* (от 0,8% по Министерству культуры до 11,4% по Министерству природных ресурсов и экологии), *по 5 ГРБС исполнение отсутствует*.

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

Исполнение по **субвенциям** бюджетам муниципальных образований на исполнение их расходных обязательств, возникающих при выполнении государственных полномочий Республики Хакасия, за 1 квартал 2024 года составило 2 557 113 тыс. рублей, или 20,2% утвержденных бюджетных ассигнований, по **иным межбюджетным трансфертам** – 102 102 тыс. рублей, или 16,5% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

## **11. Анализ предоставления и распределения межбюджетных трансфертов другим уровням бюджетов и внебюджетным фондам**

Законом о республиканском бюджете на 2024 год предусмотрено распределение из республиканского бюджета другим уровням бюджетов межбюджетных трансфертов на общую сумму 856 367 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на 31.03.2024 бюджетные ассигнования уменьшены на 12 000 тыс. рублей, или на 1,4%, и составили 844 367 тыс. рублей за счет *исключения межбюджетных трансфертов на возмещение расходов, связанных с выплатой пенсий, назначенных досрочно, гражданам, признанным безработными, и выплатой социального пособия на погребение умерших*

*неработавших пенсионеров, досрочно оформивших пенсию по предложению органов службы занятости в целях реализации Закона Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1.*

Исполнение за 1 квартал 2024 года составило 211 536 тыс. рублей, или 25,1% утвержденных бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в том числе:

*1) бюджету Социального фонда:*

субвенция на выплату ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка – 210 626 тыс. рублей, или 25% утвержденных бюджетных ассигнований (план – 843 457 тыс. рублей);

*2) федеральному бюджету:*

субвенция 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 № 91-ЗРХ «Об административных правонарушениях» – 910 тыс. рублей, или 100%.

## **12. Анализ состояния и динамики дебиторской и кредиторской задолженности республиканского бюджета**

**Дебиторская задолженность** главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по сравнению с 01.01.2024 увеличилась на 5 378 241,9 тыс. рублей, или в 1,3 раза и по состоянию на 01.04.2024 составила 22 258 572 тыс. рублей (приложение 9 к заключению Контрольно-счетной палаты).

Наибольшее *увеличение* дебиторской задолженности наблюдается по:

Министерству лесного хозяйства – на 2 443 580,7 тыс. рублей, или в 1,4 раза (отражены суммы доходов будущих периодов федеральных соглашений по поступления текущего характера за период 2024-2026 годов, а также по новым договорам аренды лесных участков, наиболее значительный из которых с ООО «Кедровый орех» на 845,6 млн. рублей);

Министерству труда и социальной защиты – на 2 086 708,4 тыс. рублей, или в 141,4 раза;

Министерству образования и науки – на 1 624 611 тыс. рублей, или в 8,7 раза;

Министерству культуры – на 523 991,1 тыс. рублей, или в 18,6 раза (сложилась в основном из возвратов по остаткам неиспользованных субсидий и субвенций от нижестоящих бюджетов, а также отраженных сумм соглашений по предоставлению субсидий подведомственным учреждениям культуры);

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 185 657,1 тыс. рублей, или в 1,1 раза;

Министерство здравоохранения на 156 691,2 тыс. рублей, или в 1,1 раза.

*Основной единой причиной увеличения дебиторской задолженности для всех главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС) является отражение доходов будущих периодов в учете в соответствии с требованиями и положениями федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (в основном таких как СГС «Аренда» и СГС «Доходы»). Так, например, дебиторская задолженность по расчетам по доходам*



*сформирована в основном по начислению межбюджетных трансфертов в связи с заключенными соглашениями по их предоставлению на 2024-2026 годы, а также договорами долгосрочной аренды нежилых помещений и земельных, лесных участков.*

При этом по 11 главным администраторам бюджетных средств дебиторская задолженность *уменьшилась*, наиболее значительное снижение отмечается по Министерству транспорта и дорожного хозяйства – на 1 747 471,9 тыс. рублей (на 35,1%) (*произведена актуализация расчетов по ранее заключенным федеральным соглашениям с Федеральным дорожным агентством «РОСАВТОДОР»*).

Основная сумма дебиторской задолженности (19 546 026,2 тыс. рублей, или 87,8%), приходится на 6 ГАБС, при этом *сформирована главным образом по расчетам по доходам*, в том числе:

Министерство лесного хозяйства – 8 116 158,3 тыс. рублей (36,5% общего объема дебиторской задолженности);

Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 3 229 263 тыс. рублей (14,5%);

Министерство здравоохранения – 2 295 079,4 тыс. рублей (10,3%);

Министерство труда и социальной защиты – 2 101 572,7 тыс. рублей (9,4%);

Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 1 968 970,3 тыс. рублей (8,9%);

Министерство образования и науки – 1 834 982,5 тыс. рублей (8,2%).

По остальным 23 ГАБС дебиторская задолженность в целом составляет 2 712 545,8 тыс. рублей, или 12,2% общей суммы задолженности.

*Просроченная дебиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по состоянию на 01.04.2024 увеличилась на 71 711,2 тыс. рублей, или на 38,1%, и составила 259 828,8 тыс. рублей при этом сформирована по 8 ГАБС, в том числе наибольшая по:*

Министерству лесного хозяйства – 160 739,5 тыс. рублей (формирование задолженности явилось *следствием неблагоприятного финансового положения лесопользователей, либо их недобросовестностью*, при этом непрерывно ведется претензионная работа, с выставлением требований о добровольном погашении задолженности, а также подготовкой документов для подачи исковых заявлений. По большей половине просроченной дебиторской задолженности ожидается оплата во втором квартале 2024 года);

Аппарату Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – 69 326 тыс. рублей (в основном по возмещению затрат АО «Ипотечное агентство жилищного строительства Республики Хакасия» в связи с выплатой по мировому соглашению);

Министерству здравоохранения – 25 160,3 тыс. рублей (преимущественно за счет задолженности по возврату единовременной компенсационной выплаты медицинским работникам);

Министерству финансов – 2231,7 тыс. рублей (расчеты по доходам в рамках возбужденных исполнительных производств).

*Таким образом, дебиторская задолженность сформирована в основном по расчетам по доходам (по начислению межбюджетных трансфертов в связи с заключенными соглашениями по их предоставлению на 2024-2026 годы; по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным*

*бюджетным и автономным учреждениям и по начислению межбюджетных трансфертов; за счет заключения договоров долгосрочной аренды нежилых помещений, а также лесных фондов).*

Сведения о **кредиторской задолженности** главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по состоянию на 01.04.2024 представлены в приложении 10 к заключению Контрольно-счетной палаты.

По республиканскому бюджету по сравнению с началом года *наблюдается рост кредиторской задолженности на 1 217 172,2 тыс. рублей, или в 1,6 раза, которая по итогу составила 3 318 665 тыс. рублей, за счет одновременного:*

*увеличения по 15 ГРБС на общую сумму 1 368 683,4 тыс. рублей, наибольшее из которых приходится на:*

Министерство финансов – на 520 896,1 тыс. рублей, что составляет 42,8% общего объема увеличения кредиторской задолженности по республиканскому бюджету за 1 квартал 2024 года (состоит в основном из финансовых активов в государственной собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства и расчетов по единому страховому тарифу);

Министерство образования и науки – на 414 112,5 тыс. рублей, 34% от общего объема увеличения (сложилась преимущественно из расчетов по принятым обязательствам по перечислениям текущего и капитального характера на содержание подведомственных учреждений, а также по прочим работам, услугам и приобретению основных средств);

Министерство здравоохранения – на 333 091,3 тыс. рублей, 27,4% от общего объема увеличения (сложилась преимущественно по расчетам по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме (лекарственное обеспечение), расчетам по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям, расчетам по приобретению материальных запасов);

*сокращения по 11 ГРБС на общую сумму 151 511,2 тыс. рублей, наибольшее из которых приходится на Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – на 56 287,1 тыс. рублей, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – на 38 208,2 тыс. рублей и Министерство труда и социальной защиты – на 29 296,3 тыс. рублей.*

В целом, основной объем кредиторской задолженности (2 685 443,2 тыс. рублей, или 80,9%) сформирован по 3 ГРБС: Министерству финансов – 1 659 425,2 тыс. рублей, Министерству образования и науки – 527 710 тыс. рублей и Министерству здравоохранения – 498 308 тыс. рублей.

*Стоит отметить, что кредиторская задолженность более чем на 84% состоит из расчетов по принятым обязательствам (преимущественно по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям, лекарственному обеспечению в рамках социальной помощи населению, а также по прочим работам, услугам, приобретению основных средств и материальных запасов), которая сложилась ввиду отсутствия финансирования из республиканского бюджета.*

Просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств республиканского бюджета по состоянию на 01.04.2024 увеличилась на 712 734,2 тыс. рублей, или в 8,6 раза и составила 806 464,5 тыс.

рублей и сформирована по 23 ГРБС (из них у 14 ГРБС, просроченная задолженность на начало года отсутствовала), в том числе наибольшая по:

Министерству здравоохранения – 472 710,7 тыс. рублей (в основном по лекарственному обеспечению в рамках социальной помощи населению);

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – 134 363,3 тыс. рублей (в основном по прочим работам, услугам, приобретению основных средств);

Государственному комитету по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 70 576,3 тыс. рублей (в основном по приобретению основных средств);

Министерству образования – 58 379,4 тыс. рублей (в основном по расчетам по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям, а также по прочим работам, услугам);

Министерству по делам юстиции и региональной безопасности – 21 465,7 тыс. рублей (преимущественно по расчетам по работам, услугам по содержанию имущества отделов записи актов гражданского состояния, находящихся в муниципальных районах Республики Хакасия);

Министерство природных ресурсов и экологии – 15 700,9 тыс. рублей (преимущественно по расчетам по прочим работам, услугам).

*Вся просроченная кредиторская задолженность образовалась в связи с отсутствием финансирования из республиканского бюджета, по причине недостаточности его собственных доходных источников.*

*Таким образом, по состоянию на 01.04.2024 основной объем кредиторской задолженности республиканского бюджета (80,9%) приходится на 3 ГРБС: Министерство финансов, Министерство образования и науки и Министерство здравоохранения, который в основном сложился из привлеченных во временное распоряжение средств бюджетных и автономных учреждений Республики Хакасия, а также расчетов по принятым обязательствам и безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям.*

Динамика просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета за 1 квартал 2024 года в разрезе бюджетов бюджетной системы Республики Хакасия представлена в таблице 14.

Таблица 14  
тыс. рублей

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		отклонение	темп роста, %	доля в общем объеме, %
		01.01.2024	01.04.2024			
А	В	1	2	3	4	5
1	республиканский бюджет	93 730,3	806 464,5	712 734,2	860,4	37,9
2	бюджеты городских округов	700 117,9	878 813,7	178 695,8	125,5	41,3
3	бюджеты муниципальных районов	193 814,1	248 112,0	54 297,9	128,0	11,7
4	бюджеты городских и сельских поселений	131 919,0	194 514,7	62 595,7	147,5	9,1
<b>Итого</b>		<b>1 119 581,3</b>	<b>2 127 904,9</b>	<b>1 008 323,6</b>	<b>190,1</b>	<b>100,0</b>

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета республики в сравнении с началом 2024 года увеличилась на 1 008 323,6 тыс. рублей (в 1,9 раза) и составила 2 127 904,9 тыс. рублей за счет ее *увеличения* по республиканскому бюджету на 712 734,2 тыс. рублей (в 8,6 раза), бюджетам городских округов на 178 695,8 тыс. рублей (на 25,5%), бюджетам городских и сельских поселений на 62 595,7 тыс. рублей (на 47,5%) и бюджетам муниципальных районов на 54 297,9 тыс. рублей (на 28%).

### 13. Анализ исполнения республиканского бюджета по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета

Республиканский бюджет утвержден на 2024 год с дефицитом в размере 3 936 149 тыс. рублей, или 9,4% *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 1 квартал 2024 года исполнен с дефицитом 1 326 268 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года дефицит составил 1 984 595 тыс. рублей).

Исполнение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года представлено в таблице 10.

Таблица 10  
тыс. рублей

№ п/п	наименование источника финансирования дефицита	бюджет на 2024 год	исполнено за 1 квартал			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году
			2023 год	2024 год		
				сумма	%	
А	Б	1	2	3	4	5
1	<b>Государственные ценные бумаги</b>	<b>2 999 989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	размещение	3 000 000	0	0	0	0
	погашение	11	0	0	0	0
2	<b>Кредиты кредитных организаций</b>	<b>2 724 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	получение	8 567 978	0	0	0	0
	погашение	5 843 000	0	0	0	0
3	<b>Бюджетные кредиты</b>	<b>-1 788 818</b>	<b>0</b>	<b>1 548 450</b>	<b>х</b>	<b>1 548 450</b>
	получение	4 672 000	0	1 548 450	33,1	1 548 450
	погашение	6 460 818	0	0	0	0
<b>Итого заимствования</b>		<b>3 936 149</b>	<b>0</b>	<b>1 548 450</b>	<b>39,3</b>	<b>1 548 450</b>
4	<b>Поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>х</b>	<b>0</b>
5	<b>Разница по бюджетным кредитам другим бюджетам</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>х</b>	<b>0</b>
	предоставлено	0	0	0	х	0
	возврат	0	0	0	х	0
6	<b>Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов</b>	<b>0</b>	<b>1 467 174</b>	<b>522 555</b>	<b>х</b>	<b>-944 619</b>
<b>Итого иные источники</b>		<b>0</b>	<b>1 467 174</b>	<b>522 555</b>	<b>х</b>	<b>-944 619</b>
7	<b>Изменения остатков на счетах</b>	<b>0</b>	<b>517 421</b>	<b>-744 737</b>	<b>х</b>	<b>-1 262 158</b>
	увеличение	72 312 469	14 125 771	15 455 487	21,4	1 329 716
	уменьшение	72 312 469	14 643 192	14 710 750	20,3	67 558
<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>		<b>-3 936 149</b>	<b>-1 984 595</b>	<b>-1 326 268</b>	<b>33,7</b>	<b>-658 327</b>

За 1 квартал 2024 года *привлечение и погашение государственных ценных бумаг и кредитов кредитных организаций не осуществлялось.*

Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года осуществлено в размере 1 548 450 тыс. рублей за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета.

Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета составило 522 555 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 1 467 174 тыс. рублей) по источнику «Увеличение 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 счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса».

Изменение остатков средств на счетах по учету средств республиканского бюджета составило «минус» 744 737 тыс. рублей (за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением).

#### 14. Анализ консолидированного внутреннего долга Республики Хакасия и государственного долга Республики Хакасия

Динамика государственного внутреннего долга Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года в разрезе уровней бюджетов бюджетной системы Республики Хакасия представлена в таблице 11.

Таблица 11  
тыс. рублей

№ п/п	уровень бюджета бюджетной системы	по состоянию на		удельный вес, %	отклонение
		01.01.2024	01.04.2024		
А	Б	1	2	3	4
1.1.	государственные ценные бумаги	10,2	10,2	0,00004	0
1.2.	кредиты кредитных организаций	5 000 000,0	5 000 000,0	18,7	0
1.3.	бюджетные кредиты	20 193 081,4	21 741 531,8	81,3	1 548 450,4
<b>Итого по республиканскому бюджету</b>		<b>25 193 091,6</b>	<b>26 741 542,0</b>	<b>100,0</b>	<b>1 548 450,4</b>
2.1.	кредиты кредитных организаций	1 700 000,0	1 685 000,0	75,1	-15 000,0
2.2.	бюджетные кредиты	559 906,7	559 906,7	24,9	0
<b>Итого по бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия</b>		<b>2 259 906,7</b>	<b>2 244 906,7</b>	<b>100,0</b>	<b>-15 000,0</b>

За 1 квартал 2024 года *муниципальный долг снизился на 0,7%, или на 15 000 тыс. рублей, полностью по г. Абакану (по коммерческим кредитам).*

На 01.04.2024 **муниципальный внутренний долг** приходится на:

кредиты, полученные от кредитных организаций – 75,1%, или 1 685 000 тыс. рублей (г. Абакан);

бюджетные кредиты – 24,9%, или 559 906,7 тыс. рублей (415 000 тыс. рублей – г. Абакан, 100 000 тыс. рублей – г. Саяногорск, 13 819,6 тыс. рублей – г. Черногорск и 31 087,1 тыс. рублей – поселения Ширинского района).

**Государственный внутренний долг Республики Хакасия** с начала года увеличился на 1 548 450,4 тыс. рублей (на 6,1%) и на 01.04.2024 составил 26 741 542 тыс. рублей, или 88,9% от верхнего предела, установленного Законом о республиканском бюджете на 2024 год (30 066 612 тыс. рублей).

В структуре государственного внутреннего долга Республики Хакасия на бюджетные кредиты приходится 81,3% (21 741 531,8 тыс. рублей), на кредиты кредитных организаций – 18,7% (5 000 000 тыс. рублей) и 10,2 тыс. рублей – остатки по облигационному займу.

Следует отметить, что согласно подпункту «г)» пункта 11 Перечня поручений по реализации Послания Президента Федеральному Собранию № Пр-616<sup>14</sup> *Правительству Российской Федерации необходимо в срок до 01.10.2024 обеспечить списание двух третей задолженности субъектов Российской Федерации по бюджетным кредитам* (по состоянию на 01.03.2024), предоставленным субъектам Российской Федерации из федерального бюджета (за исключением задолженности по бюджетным кредитам на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, на пополнение остатка средств на едином счете бюджета и специальным казначейским кредитам), *при условии целевого направления высвобождающихся средств на реализацию инфраструктурных проектов и поддержку инвестиций* в порядке, согласованном комиссией Государственного Совета Российской Федерации по направлению «Экономика и финансы».

По состоянию на 01.04.2024 задолженность Республики Хакасия по государственным гарантиям отсутствует. Просроченная задолженность по долговым обязательствам по состоянию на 01.04.2024 отсутствует.

*Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия за 3 месяца 2024 года составили 195 207 тыс. рублей (17,1% плановых назначений), что превышает аналогичный период 2023 года в 3,3 раза.*

## **15. Выводы:**

По результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета, осуществления контроля за состоянием государственного внутреннего долга Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года установлено следующее:

1. Отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 06.05.2024, 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».

---

<sup>14</sup> Перечень поручений по реализации Послания Президента Федеральному Собранию», утвержденный Президентом Российской Федерации от 30.03.2024 № Пр-616 (далее - Перечень поручений по реализации Послания Президента Федеральному Собранию № Пр-616).

2. Объем доходов, поступивших в консолидированный бюджет Республики Хакасия, за 1 квартал 2024 года составил 12 059 875 тыс. рублей (увеличение к аналогичному периоду 2023 года - на 1 722 155 тыс. рублей, или на 16,7%), объем расходов – 13 451 341 тыс. рублей (рост к 2023 году на 1 364 553 тыс. рублей, или на 11,3%).

Консолидированный бюджет Республики Хакасия в 1 квартале 2024 года исполнен с дефицитом в объеме 1 391 466 тыс. рублей.

2.1. Основные параметры республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года составили: по доходам – 10 159 281 тыс. рублей, или 18,1% годовых бюджетных назначений, по расходам – 11 485 549 тыс. рублей (19,1%), дефицит в размере 1 326 268 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы увеличились на 1 159 453 тыс. рублей (на 12,9%), расходы – на 501 126 тыс. рублей (на 4,6%).

3. В структуре доходов республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года налоговые и неналоговые доходы составили 60,7% (за 1 квартал 2023 года – 58,7%), безвозмездные поступления – 39,3% (за 1 квартал 2023 года – 41,3%).

Налоговые доходы поступили в объеме 5 880 326 тыс. рублей, или 14,3% бюджетных назначений, неналоговые доходы – 287 800 тыс. рублей (28,2%), безвозмездные поступления – 3 991 155 тыс. рублей (28,4%).

3.1. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года налоговые доходы увеличились на 878 323 тыс. рублей (на 17,6%) главным образом за счет увеличения поступлений налога на прибыль – в 2,4 раза и налога на доходы физических лиц – на 39,2%.

Основными причинами увеличения поступлений налоговых доходов в республиканский бюджет в 1 квартале 2024 года является введение в 2023 году института единого налогового платежа и единого налогового счета, что привело к значительному снижению поступлений в 1 квартале 2023 года как по налогу на прибыль организаций, так и по другим основным видам налогов.

В 1 квартале 2024 года поступления по налогу на добычу полезных ископаемых значительно снизились (на 762 436 тыс. рублей, или в 3,6 раза ниже аналогичного периода прошлого года) и составили 292 664 тыс. рублей (20,1% от плана), что связано с увеличением в соответствии с федеральным законодательством на период с 1 января по 31 марта 2023 года налоговой ставки на добытый уголь на 380 рублей за 1 тонну.

Имеются высокие риски неисполнения по налогам на прибыль организаций и добычу полезных ископаемых, в основном связанные с низкими уровнями мировых цен на производимую продукцию алюминиевой и угольной промышленностью, а также ограничениями по вывозу готовой продукции из республики из-за проблем с пропускной способностью железнодорожной инфраструктуры.

3.2. Неналоговые доходы республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года поступили в сумме 287 800 тыс. рублей, или 28,2% бюджетных назначений, что на 7753 тыс. рублей, или на 2,8%, выше показателя аналогичного периода прошлого года.

Доля неналоговых доходов в общей сумме доходов республиканского бюджета составила 2,8% (в 2023 году – 3,1%).

3.3. Объем безвозмездных поступлений по сравнению с 1 кварталом 2023 года увеличился на 273 377 тыс. рублей, или на 7,4%, в основном за счет роста поступлений дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности – на 687 649 тыс. рублей, исполнение по которым за 1 квартал составило 54,5% от годовых назначений (привлечены опережающие объемы дотаций), с одновременным снижением поступлений субсидий на 355 623 тыс. рублей (на 20,4%).

Объем возврата из республиканского бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составляет 15 114 тыс. рублей (в 2023 году – 14 670 тыс. рублей).

4. Объем расходов республиканского бюджета, установленный сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2024, превысил объем бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 24 422 тыс. рублей, или на 0,04%, и составил 60 033 062 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью расходы:

*увеличены* по 8 разделам классификации расходов на общую сумму 463 902 тыс. рублей (от 191 тыс. рублей по разделу «Охрана окружающей среды» до 237 972 тыс. рублей по разделу «Национальная экономика»);

*уменьшены* по разделу «Общегосударственные вопросы» на 439 480 тыс. рублей.

4.1. В структуре расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года наибольший удельный вес занимают расходы следующих разделов бюджетной классификации: «Образование» – 31,6%, «Социальная политика» – 22,8%, «Национальная экономика» – 14,3% и «Здравоохранение» – 9,6%.

Удельный вес в структуре расходов за 1 квартал 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года по разделам бюджетной классификации:

*увеличен:* «Общегосударственные вопросы», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Национальная экономика», «Охрана окружающей среды», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт» и «Обслуживание государственного (муниципального) долга»;

*уменьшен:* «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Социальная политика», «Средства массовой информации» и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»;

*на прежнем уровне:* «Национальная оборона».

4.2. Бюджетные ассигнования по 16 из 29 ГРБС освоены ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета (19,1%). Наименьший процент исполнения приходится на Министерство национальной и территориальной политики (6,7%).

По 13 ГРБС бюджетные ассигнования освоены на уровне или выше уровня среднего исполнения всех расходов республиканского бюджета. Наибольший процент исполнения наблюдается по Избирательной комиссии – 50,9%.

За 1 квартал 2024 года по 21 из 29 ГРБС наблюдается увеличение фактического исполнения по отношению к аналогичному периоду 2023 года, в том числе наибольший рост в абсолютном выражении отмечен по Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства (315 156 тыс. рублей), Министерству финансов (208 366 тыс. рублей).



5. Государственные программы Республики Хакасия с 2024 года сформированы в соответствии с новыми требованиями, установленными Порядком разработки, реализации и мониторинга государственных программ Республики Хакасия, в частности в качестве структурных элементов содержат региональные проекты, ведомственные проекты, в совокупности составляющие проектную часть госпрограммы, а также комплексы процессных мероприятий.

5.1. Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.03.2024 предусмотрено финансирование 30 госпрограмм на общую сумму 59 042 947 тыс. рублей, что на 114 903 тыс. рублей, или на 0,2% ниже утвержденных бюджетных ассигнований. При этом объем *уменьшен* по 6 госпрограммам на общую сумму 466 431 тыс. рублей и *увеличен* по 7 госпрограммам на общую сумму 351 528 тыс. рублей.

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

5.2. Доля проектной части всех госпрограмм составляет в 2024 году – 12 632 862 тыс. рублей, или 21,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, процессной части – 46 410 085 тыс. рублей (78,6%), притом, что программы разрабатываются на принципах проектного управления.

5.3. В госпрограмме «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» расходы осуществляемые из бюджета ТФОМС РХ на Территориальную программу обязательного медицинского страхования на территории Республики Хакасия, софинансирование медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала и другие не отражены, при этом влияют на достижение показателей.

5.4. Кассовые расходы на реализацию госпрограмм за 1 квартал 2024 года составили 11 216 569 тыс. рублей, или 19% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что соответствует среднему уровню исполнения всех расходов республиканского бюджета.

5.5. По итогам 1 квартала 2024 года имеются риски неисполнения программных мероприятий, недостижения целевых показателей и результатов:

*не начато освоение бюджетных ассигнований по:*

2 госпрограммам «Сохранение и развитие хакасского языка» (9120 тыс. рублей) и «Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия» (258 162 тыс. рублей);

18 из 47 региональных проектов (1 897 937 тыс. рублей, или 3,2% от общего объема расходов);

11 из 29 ведомственных проектов (224 514 тыс. рублей, или 0,4%);

16 из 85 процессных мероприятий (386 882 тыс. рублей, или 0,6%);

*наблюдается низкий уровень исполнения кассовых расходов по госпрограммам:* «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» (1,4%), «Развитие туризма в Республике Хакасия» (3,2%), «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» (4,8%), «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» (7%).

5.6. Снижение расходов за 1 квартал 2024 года относительно аналогичного периода 2023 года наблюдается по 9 госпрограммам (на 493 914 тыс. рублей), из них наибольшее по программам:

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 254 671 тыс. рублей (на 29,3%);

«Социальная поддержка граждан» - 179 618 тыс. рублей (на 9,1%).

5.7. Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 1 квартал 2024 года составило 268 980 тыс. рублей, или 27,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 100 877 тыс. рублей, или на 60% выше аналогичных показателей 2023 года.

За 1 квартал 2024 года расходы республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 13,8% («Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти») до 50,9% («Обеспечение функционирования Избирательной комиссии»).

6. Объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов сводной бюджетной росписью увеличен на 9732 тыс. рублей (на 0,2%) по сравнению с утвержденными Законом о республиканском бюджете ассигнованиями и составил 6 372 392 тыс. рублей, или 10,6% общих расходов республиканского бюджета на реализацию 32 региональных проектов.

6.1. Плановый объем средств на реализацию национальных проектов на 2024 год в Республике Хакасия, как и в предыдущие 2 года, наименьший в СФО, при этом по объему средств на душу населения, Республика Хакасия занимает 7 место среди субъектов СФО, и составляет 12,1 тыс. рублей на человека.

6.2. Основная доля расходов (83,5%) приходится на 4 министерства, в том числе Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 37,6%, Министерство образования и науки – 17,4%, Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 15,1% и Министерство здравоохранения – 13,4%. По остальным 7 ГРБС удельный вес расходов составляет от 0,1% (Государственный комитет цифрового развития и связи и Министерство физической культуры и спорта) до 6,3% (Министерство труда и социальной защиты).

В реализации 10 региональных проектов в 2024 году участвуют 35 муниципальных образований республики, в том числе 5 городских округов, 8 муниципальных районов и 22 поселения.

6.3. Фактическое исполнение по региональным проектам за 1 квартал 2024 года составило 742 708 тыс. рублей, или 11,7% планируемого объема средств по сводной бюджетной росписи, в том числе за счет средств федерального бюджета – 559 766 тыс. рублей (14,4% планируемого объема бюджетных средств) и республиканского бюджета – 182 942 тыс. рублей (7,3%).

6.4. Объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований республики на реализацию региональных проектов за 1 квартал 2024 года составил 138 340 тыс. рублей, или 6,6% бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи, из них наибольший объем направлен на реализацию регионального проекта «Современная школа» (НП «Образование») – 132 337 тыс. рублей (14,7%).

6.5. Из бюджетов муниципальных образований республики в 1 квартале 2024 года направлено 155 969 тыс. рублей, или 7% предусмотренных бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий региональных проектов (2 241 546 тыс. рублей).

6.6. За счет внебюджетных источников на реализацию региональных проектов в 1 квартале 2024 года направлено 279 460 тыс. рублей, или 19,7% планируемого объема средств, в том числе за счет средств ТФОМС РХ – 268 170 тыс. рублей (19,5%) и СФР – 11 290 тыс. рублей (23,7%).

6.7. На 2023 год по 29 региональным проектам установлено 124 целевых показателя, в том числе по 7 региональным проектам без финансирования. Наибольшее количество целевых показателей предусмотрено по НП «Здравоохранение» – 52 показателя, или 41,9% общего количества показателей по республике и НП «Жилье и городская среда» – 16 показателей (12,9%).

7. Нормативный размер резервного фонда Республики Хакасия на 2024 год утвержден в сумме 600 000 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью на 31.03.2024 снижен на общую сумму 440 237 тыс. рублей, или в 3,8 раза, и составляет 159 763 тыс. рублей.

7.1. Сводной бюджетной росписью объем расходов резервных фондов Правительства Республики Хакасия значительно увеличен - на 428 357 тыс. рублей (в 66,9 раза) и распределен в сумме 434 857 тыс. рублей по 7 ГРБС.

7.2. За 1 квартал 2024 года средства резервных фондов Правительства Республики Хакасия использованы в сумме 243 675 тыс. рублей (56% от годовых бюджетных назначений), из них:

Министерством сельского хозяйства и продовольствия – 167 090 тыс. рублей, на выполнение работ по утилизации биологических отходов (трупов изъятых животных), а также на возмещение населению стоимости изъятых в зоне чрезвычайной ситуации восприимчивых сельскохозяйственных животных при ликвидации очага заразного узелкового дерматита крупного рогатого скота;

Министерством труда и социальной защиты – 63 900 тыс. рублей, на оказание материальной помощи гражданам, а также реализацию положений Закона Республики Хакасия от 07.02.2024 № 12-ЗРХ;

Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 5048 тыс. рублей, в основном на финансовое обеспечение затрат на реализацию мероприятий по восстановлению объектов социальной инфраструктуры в рамках специального инфраструктурного проекта;

Министерством образования и науки - 4168 тыс. рублей, на ремонт крыш зданий школ, объектов культурного и спортивного назначения в районах республики, а также оказание финансовой помощи физическому лицу;

Управлению по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 2786 тыс. рублей, в основном на приобретение тепловых бензиновых (дизельных) пушек и электрогенераторов для пополнения резерва материальных ресурсов Республики Хакасия для ликвидации чрезвычайной ситуации межмуниципального и регионального характера;

Министерством культуры – 683 тыс. рублей, на ремонт крыш объектов культурного назначения в районах республики.

Исполнение по Министерству физической культуры и спорта в 1 квартале отсутствует.

8. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Республики Хакасия исполнены в сумме 226 742 тыс. рублей, или 6,3% утвержденных бюджетных ассигнований (3 623 446 тыс. рублей). Относительно аналогичного периода 2023 года расходы дорожного фонда увеличились на 35,1%, или на 58 895 тыс. рублей.

8.1. Вся сумма исполнения реализована Министерством транспорта и дорожного хозяйства в рамках госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» по 9 целевым статьям расходов, исполнение годовых бюджетных назначений составило от 1,7% («Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации») до 19,3% («Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия»). По 6 из 17 запланированных мероприятий исполнение за 1 квартал 2024 года отсутствует.

8.2. Также, на 2024 год по Министерству транспорта и дорожного хозяйства запланирована реализация мероприятий в рамках госпрограмм «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе», исполнение по которой за 1 квартал 2024 года отсутствует.

9. Объем капитальных вложений на реализацию РАИП, согласно сводной бюджетной росписи, запланирован в 2024 году в сумме 3 736 453 тыс. рублей (по 31 объекту), что на 48 066 тыс. рублей, или на 1,3%, превышает бюджетные ассигнования, предусмотренные постановлением Правительства Республики Хакасия от 22.01.2024 № 38.

9.1. Объем капитальных вложений, установленный сводной бюджетной росписью, предусмотрен по 8 разделам классификации расходов бюджета (наибольший по разделу «Образование» – 1 612 371 тыс. рублей), и 5 министерствам (наибольший приходится на Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 78,9% общего объема запланированных средств, или 2 948 531 тыс. рублей, и Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 18,1%, или 675 614 тыс. рублей).

9.2. По итогам 1 квартала 2024 года профинансированы расходы по 13 объектам на общую сумму 447 888 тыс. рублей, или 12% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что значительно ниже среднего уровня исполнения расходов республиканского бюджета (19,1%).

10. Исполнение по межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных образований за 1 квартал 2024 года сократилось на 4,5% (на 188 115 тыс. рублей) относительно аналогичного периода 2023 года и составило 4 008 641 тыс. рублей, или 18,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в том числе:

дотации – 617 006 тыс. рублей (25%);

субсидии – 732 420 тыс. рублей (12,3%);

субвенции – 2 557 113 тыс. рублей (20,2%);

иные межбюджетные трансферты – 102 102 тыс. рублей (16,5%).

10.1. Исполнение ниже среднего значения по субсидиям за 1 квартал 2024 года (12,3%) составило по 7 ГРБС из 16 (от 0,8% по Министерству культуры до 11,4% по Министерству природных ресурсов и экологии), по 5 ГРБС отсутствует, что 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.

11. Исполнение межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим уровням бюджетов и внебюджетным фондам, за 1 квартал 2024 года составило 211 536 тыс. рублей (25,1%), из них 99,6% общего объема предоставлено бюджету

Социального фонда (210 626 тыс. рублей) на выплату ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка.

12. Дебиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по сравнению с 01.01.2024 увеличилась на 5 378 241,9 тыс. рублей, или в 1,3 раза, и по состоянию на 01.04.2024 составила 22 258 572 тыс. рублей.

12.1. Просроченная дебиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета по состоянию на 01.04.2024 увеличилась на 71 711,2 тыс. рублей, или на 38,1%, и составила 259 828,8 тыс. рублей, в основном по причине неблагоприятного финансового положения лесопользователей – 160 739,5 тыс. рублей, по возмещению затрат АО «Ипотечное агентство жилищного строительства Республики Хакасия» в связи с выплатой по мировому соглашению – 69 326 тыс. рублей, а также за счет задолженности по возврату единовременной компенсационной выплаты медицинским работникам – 25 160,3 тыс. рублей.

12.2. Кредиторская задолженность главных администраторов бюджетных средств республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года увеличилась на общую сумму 1 217 172,2 тыс. рублей, или в 1,6 раза, и составила 3 318 665 тыс. рублей. Наибольший объем увеличения зафиксирован по Министерству финансов – на 520 896,1 тыс. рублей (обусловлено привлечением средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, в качестве источника финансирования республиканского бюджета); Министерству образования и науки – на 414 112,5 тыс. рублей (в основном по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям, а также расчетам по принятым обязательствам); Министерству здравоохранения – на 333 091,3 тыс. рублей (преимущественно по лекарственному обеспечению населения и расчетам по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям).

12.3. По состоянию на 01.04.2024 объем просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Республики Хакасия в сравнении с началом 2024 года увеличился на 1 008 323,6 тыс. рублей (в 1,9 раза) и составил 2 127 904,9 тыс. рублей, в том числе по:

бюджетам городских округов – 878 813,7 тыс. рублей;

республиканскому бюджету – 806 464,5 тыс. рублей;

бюджетам муниципальных районов – 248 112 тыс. рублей;

бюджетам городских и сельских поселений – 194 514,7 тыс. рублей.

13. Дефицит республиканского бюджета на 01.04.2024 составляет 1 326 268 тыс. рублей (план 3 936 149 тыс. рублей).

13.1. Привлечение источников финансирования дефицита республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года осуществлено в размере 1 548 450 тыс. рублей за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета.

13.2. Исполнение по иным источникам внутреннего финансирования дефицита республиканского бюджета составило 522 555 тыс. рублей, изменения остатков на счетах – «минус» 744 737 тыс. рублей (за счет превышения увеличения прочих остатков денежных средств республиканского бюджета над их уменьшением).

14. Государственный внутренний долг Республики Хакасия на 01.04.2024 составил 26 741 542 тыс. рублей (с начала года увеличился на 1 548 450,4 тыс. рублей, или на 6,1%), из них приходится на:

- бюджетные кредиты – 21 741 531,8 тыс. рублей (81,3%);
- кредиты кредитных организаций – 5 000 000 тыс. рублей (18,7%);
- государственные ценные бумаги – 10,2 тыс. рублей.

14.1. Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года составили 195 207 тыс. рублей (17,1% плановых назначений на 2024 год), что превышает аналогичный период 2023 года в 3,3 раза.

14.2. Объем внутреннего долга муниципальных образований, входящих в состав Республики Хакасия на 01.04.2024 составил 2 244 906,7 тыс. рублей, из них приходится на:

- кредиты кредитных организаций – 1 685 000 тыс. рублей (75,1%);
- бюджетные кредиты – 559 906,7 тыс. рублей (24,9%).

## **16. Предложения:**

По результатам оперативного анализа исполнения республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года Контрольно-счетная палата предлагает *главным распорядителям бюджетных средств республиканского бюджета ускорить темпы освоения средств по:*

### ***1) государственным программам Республики Хакасия:***

- «Сохранение и развитие хакасского языка»;
- «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»;
- «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»;
- «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»;

### ***2) региональным проектам Республики Хакасия:***

- «Развитие туристической инфраструктуры»;
- «Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация»;
- «Борьба с сахарным диабетом»;
- «Развитие зарядной инфраструктуры на территории Республики Хакасия»;
- «Региональная и местная дорожная сеть»;
- «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»;
- «Системные меры развития международной кооперации и экспорта»;
- «Обеспечение полноты и качества сведений в Едином государственном реестре недвижимости»;
- «Успех каждого ребенка»;
- «Цифровая образовательная среда»;
- «Содействие занятости»;
- «Чистая вода»;
- «Цифровые технологии»;
- «Повышение конкурентоспособности профессионального образования»;
- «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»;
- «Поддержка проектов развития промышленности, развитие инфраструктуры и поддержка инвестиционных проектов»;
- «Формирование комфортной городской среды»;

«Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»;

**3) ведомственным проектам:**

«Создание условий для роста производства в обрабатывающих отраслях промышленности»;

«Обеспечение биологической безопасности»;

«Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам»;

«Формирование благоприятной инвестиционной среды».

Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия направить в Верховный Совет Республики Хакасия, Главе Республики Хакасия - Председателю Правительства Республики Хакасия, а также ответственным исполнителям вышеуказанных государственных программ и региональных проектов Республики Хакасия.

Аудитор  
Контрольно-счетной  
палаты Республики Хакасия



О. Б. Казакова

Приложение 1 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года

**Доходы республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года**

тыс. рублей

код бюджетной классификации Российской Федерации	наименование доходов	назначено на 2024 год	исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2023 год к 2022 году	
			2023 год	2024 год	в %	сумма	в %
А	Б	1	2	3	4	5	6
<b>1 00 00000 00 0000 000</b>	<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>42 032 837</b>	<b>5 282 050</b>	<b>6 168 126</b>	<b>14,7</b>	<b>886 076</b>	<b>16,8</b>
<i>x</i>	<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>41 010 953</i>	<i>5 002 003</i>	<i>5 880 326</i>	<i>14,3</i>	<i>878 323</i>	<i>17,6</i>
1 01 01000 00 0000 110	Налог на прибыль организаций	20 682 852	739 498	1 802 546	8,7	1 063 048	143,8
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	8 970 903	1 150 436	1 601 052	17,8	450 616	39,2
1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 998 172	1 090 479	1 133 321	22,7	42 842	3,9
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 457 559	175 008	223 495	15,3	48 487	27,7
1 05 06000 01 0000 100	Налог на профессиональный доход	52 919	10 997	19 953	37,7	8 956	81,4
1 06 02000 02 0000 110	Налог на имущество организаций	2 812 044	700 557	729 321	25,9	28 764	4,1
1 06 04000 02 0000 110	Транспортный налог	507 921	63 869	62 860	12,4	-1 009	-1,6
1 06 05000 02 0000 110	Налог на игорный бизнес	660	220	165	25,0	-55	-25,0
1 07 01000 01 0000 110	Налог на добычу полезных ископаемых	1 457 414	1 055 100	292 664	20,1	-762 436	-72,3
1 07 04000 01 0000 110	Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	3 259	194	405	12,4	211	108,8
1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	67 250	15 640	14 544	21,6	-1 096	-7,0
1 09 00000 00 0000 000	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0	5	0	x	-5	-100,0
<i>x</i>	<i>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>1 021 884</i>	<i>280 047</i>	<i>287 800</i>	<i>28,2</i>	<i>7 753</i>	<i>2,8</i>
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	404 558	68 866	111 606	27,6	42 740	62,1
1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	89 559	20 224	35 168	39,3	14 944	73,9
1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	53 497	18 891	14 346	26,8	-4 545	-24,1
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	11 449	2 273	5 439	47,5	3 166	139,3
1 15 00000 00 0000 000	Административные платежи и сборы	131	6	0	0,0	-6	-100,0
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	462 690	168 357	123 209	26,6	-45 148	-26,8
1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	0	1 430	-1 968	x	-3 398	x



<b>2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>14 039 654</b>	<b>3 717 778</b>	<b>3 991 155</b>	<b>28,4</b>	<b>273 377</b>	<b>7,4</b>
2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	13 999 654	3 691 410	3 971 339	28,4	279 929	7,6
2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	4 368 280	1 458 508	2 104 227	48,2	645 719	44,3
2 02 15001 02 0000 150	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности	3 425 761	1 180 948	1 868 597	54,5	687 649	58,2
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	942 519	277 560	235 630	25,0	-41 930	-15,1
2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	7 681 246	1 746 373	1 390 750	18,1	-355 623	-20,4
2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 379 928	336 667	347 278	25,2	10 611	3,2
2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	570 200	149 862	129 084	22,6	-20 778	-13,9
2 03 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0	0	2 928	0	2 928	x
2 07 00000 00 0000 000	Прочие безвозмездные поступления	40 000	0	-407	x	-407	x
2 08 00000 00 0000 000	Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы	0	0	-2 894	x	-2 894	x
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	41 038	35 303	x	-5 735	-14,0
2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-14 670	-15 114	x	-444	-3,0
<b>ИТОГО</b>		<b>56 072 491</b>	<b>8 999 828</b>	<b>10 159 281</b>	<b>18,1</b>	<b>1 159 453</b>	<b>12,9</b>

Приложение 2 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года

**Бюджетные ассигнования по разделам и подразделам классификации расходов республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года**

тыс. рублей

		1 квартал 2023 года (факт)	утверждено на 2024 год		1 квартал 2024 года (факт)	отклонения от			в процентах, к		
			Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью		бюджета (гр.4-гр.2)	росписи (гр.4-гр.3)	2023 года (гр.4-гр.1)	бюджету (гр.4/гр.2)	росписи (гр.4/гр.3)	2023 году (гр.4/гр.1)
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01</b>	<b>348 069</b>	<b>3 434 782</b>	<b>2 995 302</b>	<b>457 154</b>	<b>-2 977 628</b>	<b>-2 538 148</b>	<b>109 085</b>	<b>13,3</b>	<b>15,3</b>	<b>131,3</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	1 029	5 223	5 223	1 289	-3 934	-3 934	260	24,7	24,7	125,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	27 615	197 344	197 719	27 388	-169 956	-170 331	-227	13,9	13,9	99,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	65 875	313 443	314 819	67 375	-246 068	-247 444	1 500	21,5	21,4	102,3
Судебная система	0105	18 827	160 448	157 108	12 265	-148 183	-144 843	-6 562	7,6	7,8	65,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	65 854	364 345	369 798	89 165	-275 180	-280 633	23 311	24,5	24,1	135,4
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	12 267	112 573	112 573	57 311	-55 262	-55 262	45 044	50,9	50,9	467,2
Резервные фонды	0111	19 973	606 500	159 763	0	-606 500	-159 763	-19 973	0	0	0
Другие общегосударственные вопросы	0113	136 629	1 674 906	1 678 299	202 361	-1 472 545	-1 475 938	65 732	12,1	12,1	148,1
<b>Национальная оборона</b>	<b>02</b>	<b>5 031</b>	<b>30 020</b>	<b>30 020</b>	<b>5 831</b>	<b>-24 189</b>	<b>-24 189</b>	<b>800</b>	<b>19,4</b>	<b>19,4</b>	<b>115,9</b>
Мобилизационная и вневоинская подготовка	0203	5 031	30 020	30 020	5 831	-24 189	-24 189	800	19,4	19,4	115,9
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03</b>	<b>140 745</b>	<b>814 308</b>	<b>815 308</b>	<b>174 011</b>	<b>-640 297</b>	<b>-641 297</b>	<b>33 266</b>	<b>21,4</b>	<b>21,3</b>	<b>123,6</b>
Органы юстиции	0304	7 443	39 005	39 005	6 169	-32 836	-32 836	-1 274	15,8	15,8	82,9
Гражданская оборона	0309	24 698	203 426	204 426	40 757	-162 669	-163 669	16 059	20,0	19,9	165,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	108 604	571 877	571 877	127 085	-444 792	-444 792	18 481	22,2	22,2	117,0
<b>Национальная экономика</b>	<b>04</b>	<b>733 408</b>	<b>8 363 135</b>	<b>8 601 107</b>	<b>1 082 049</b>	<b>-7 281 086</b>	<b>-7 519 058</b>	<b>348 641</b>	<b>12,9</b>	<b>12,6</b>	<b>147,5</b>

Общэкономические вопросы	0401	37 140	318 212	318 152	50 084	-268 128	-268 068	12 944	15,7	15,7	134,9
Топливо-энергетический комплекс	0402	0	360 000	360 000	82 060	-277 940	-277 940	82 060	22,8	22,8	x
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	0404	0	150	150	0	-150	-150	0	0	0	x
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	261 282	1 711 111	1 967 619	437 482	-1 273 629	-1 530 137	176 200	25,6	22,2	167,4
Водное хозяйство	0406	30 114	281 558	281 367	35 861	-245 697	-245 506	5 747	12,7	12,7	119,1
Лесное хозяйство	0407	61 557	550 838	550 838	71 939	-478 899	-478 899	10 382	13,1	13,1	116,9
Транспорт	0408	37 043	245 928	245 633	42 819	-203 109	-202 814	5 776	17,4	17,4	115,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	167 847	3 622 969	3 622 969	226 742	-3 396 227	-3 396 227	58 895	6,3	6,3	135,1
Связь и информатика	0410	31 233	197 680	197 680	26 307	-171 373	-171 373	-4 926	13,3	13,3	84,2
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	107 192	1 074 689	1 056 699	108 755	-965 934	-947 944	1 563	10,1	10,3	101,5
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05</b>	<b>131 597</b>	<b>1 575 307</b>	<b>1 586 504</b>	<b>79 486</b>	<b>-1 495 821</b>	<b>-1 507 018</b>	<b>-52 111</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>60,4</b>
Жилищное хозяйство	0501	25 207	232 101	222 792	15 983	-216 118	-206 809	-9 224	6,9	7,2	63,4
Коммунальное хозяйство	0502	100 304	1 023 035	1 034 119	59 463	-963 572	-974 656	-40 841	5,8	5,8	59,3
Благоустройство	0503	0	255 211	264 633	0	-255 211	-264 633	0	0	0	x
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	6 086	64 960	64 960	4 040	-60 920	-60 920	-2 046	6,2	6,2	66,4
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>06</b>	<b>21 093</b>	<b>303 539</b>	<b>303 730</b>	<b>37 488</b>	<b>-266 051</b>	<b>-266 242</b>	<b>16 395</b>	<b>12,4</b>	<b>12,3</b>	<b>177,7</b>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	0603	10 720	70 419	66 932	12 951	-57 468	-53 981	2 231	18,4	19,3	120,8
Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды	0604	0	0	3 487	0	0	-3 487	0	x	0	x
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	10 373	233 120	233 311	24 537	-208 583	-208 774	14 164	10,5	10,5	236,5
<b>Образование</b>	<b>07</b>	<b>3 329 094</b>	<b>18 897 991</b>	<b>18 952 833</b>	<b>3 473 677</b>	<b>-15 424 314</b>	<b>-15 479 156</b>	<b>144 583</b>	<b>18,4</b>	<b>18,3</b>	<b>104,3</b>
Дошкольное образование	0701	758 946	3 630 515	3 626 015	692 204	-2 938 311	-2 933 811	-66 742	19,1	19,1	91,2
Общее образование	0702	2 000 344	11 932 994	11 995 495	2 162 876	-9 770 118	-9 832 619	162 532	18,1	18,0	108,1
Дополнительное образование детей	0703	23 455	190 125	190 125	27 057	-163 068	-163 068	3 602	14,2	14,2	115,4
Среднее профессиональное образование	0704	404 896	1 999 183	2 015 235	459 054	-1 540 129	-1 556 181	54 158	23,0	22,8	113,4
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	22 901	119 267	119 489	26 154	-106 595	-106 817	-10 229	10,6	10,6	55,3
Молодежная политика	0707	27 160	227 238	227 238	12 672	-210 911	-210 911	-10 833	7,2	7,2	60,1
Прикладные научные исследования в области образования	0708	11 155	63 036	63 036	16 327	-46 709	-46 709	5 172	25,9	25,9	146,4
Другие вопросы в области образования	0709	80 237	735 633	716 200	77 333	-658 300	-638 867	-2 904	10,5	10,8	96,4
<b>Культура, кинематография</b>	<b>08</b>	<b>251 040</b>	<b>1 603 655</b>	<b>1 603 655</b>	<b>276 068</b>	<b>-1 327 587</b>	<b>-1 327 587</b>	<b>25 028</b>	<b>17,2</b>	<b>17,2</b>	<b>110,0</b>
Культура	0801	226 344	1 465 113	1 465 113	244 601	-1 220 512	-1 220 512	18 257	16,7	16,7	108,1
Кинематография	0802	0	10 000	10 000	1 996	-8 004	-8 004	1 996	20,0	20,0	x
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	24 696	128 542	128 542	29 471	-99 071	-99 071	4 775	22,9	22,9	119,3
<b>Здравоохранение</b>	<b>09</b>	<b>1 159 028</b>	<b>5 730 769</b>	<b>5 751 831</b>	<b>1 261 458</b>	<b>-4 469 311</b>	<b>-4 490 373</b>	<b>102 430</b>	<b>22,0</b>	<b>21,9</b>	<b>108,8</b>
Стационарная медицинская помощь	0901	164 468	806 729	806 729	193 833	-612 896	-612 896	29 365	24,0	24,0	117,9
Амбулаторная помощь	0902	141 193	712 458	728 478	143 821	-568 637	-584 657	2 628	20,2	19,7	101,9

Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	0903	3 162	16 753	16 753	3 651	-13 102	-13 102	489	21,8	21,8	115,5
Скорая медицинская помощь	0904	4 379	14 374	14 374	4 991	-9 383	-9 383	612	34,7	34,7	114,0
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	0906	40 964	153 828	153 856	29 202	-124 626	-124 654	-11 762	19,0	19,0	71,3
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	804 862	4 026 627	4 031 641	885 960	-3 140 667	-3 145 681	81 098	22,0	22,0	110,1
<b>Социальная политика</b>	<b>10</b>	<b>3 303 244</b>	<b>13 575 834</b>	<b>13 667 627</b>	<b>3 192 171</b>	<b>-10 383 663</b>	<b>-10 475 456</b>	<b>-111 073</b>	<b>23,5</b>	<b>23,4</b>	<b>96,6</b>
Пенсионное обеспечение	1001	232 443	1 241 467	1 241 467	224 531	-1 016 936	-1 016 936	-7 912	18,1	18,1	96,6
Социальное обслуживание населения	1002	342 667	1 889 923	1 896 311	442 462	-1 447 461	-1 453 849	99 795	23,4	23,3	129,1
Социальное обеспечение населения	1003	2 361 437	7 987 817	8 079 398	2 033 171	-5 954 646	-6 046 227	-328 266	25,5	25,2	86,1
Охрана семьи и детства	1004	341 531	2 276 572	2 276 572	463 214	-1 813 358	-1 813 358	121 683	20,3	20,3	135,6
Другие вопросы в области социальной политики	1006	25 166	180 055	173 879	28 793	-151 262	-145 086	3 627	16,0	16,6	114,4
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11</b>	<b>124 089</b>	<b>887 536</b>	<b>887 536</b>	<b>146 453</b>	<b>-741 083</b>	<b>-741 083</b>	<b>22 364</b>	<b>16,5</b>	<b>16,5</b>	<b>118,0</b>
Физическая культура	1101	112 292	684 454	685 577	96 217	-588 237	-589 360	-16 075	14,1	14,0	85,7
Массовый спорт	1102	2 023	16 323	15 200	2 232	-14 091	-12 968	209	13,7	14,7	110,3
Спорт высших достижений	1103	4 939	141 403	141 403	38 322	-103 081	-103 081	33 383	27,1	27,1	775,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	4 835	45 356	45 356	9 682	-35 674	-35 674	4 847	21,3	21,3	200,2
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12</b>	<b>43 314</b>	<b>160 804</b>	<b>160 804</b>	<b>36 314</b>	<b>-124 490</b>	<b>-124 490</b>	<b>-7 000</b>	<b>22,6</b>	<b>22,6</b>	<b>83,8</b>
Телевидение и радиовещание	1201	22 131	74 160	74 160	15 912	-58 248	-58 248	-6 219	21,5	21,5	71,9
Периодическая печать и издательства	1202	21 183	86 644	86 644	20 402	-66 242	-66 242	-781	23,5	23,5	96,3
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13</b>	<b>59 000</b>	<b>1 140 428</b>	<b>1 140 428</b>	<b>195 207</b>	<b>-945 221</b>	<b>-945 221</b>	<b>136 207</b>	<b>17,1</b>	<b>17,1</b>	<b>330,9</b>
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	59 000	1 140 428	1 140 428	195 207	-945 221	-945 221	136 207	17,1	17,1	330,9
<b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>14</b>	<b>1 335 671</b>	<b>3 490 532</b>	<b>3 536 377</b>	<b>1 068 182</b>	<b>-2 422 350</b>	<b>-2 468 195</b>	<b>-267 489</b>	<b>30,6</b>	<b>30,2</b>	<b>80,0</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	118 464	400 000	400 000	100 000	-300 000	-300 000	-18 464	25,0	25,0	84,4
Иные дотации	1402	416 149	2 058 222	2 070 102	517 006	-1 541 216	-1 553 096	100 857	25,1	25,0	124,2
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	801 058	1 032 310	1 066 275	451 176	-581 134	-615 099	-349 882	43,7	42,3	56,3
<b>Всего:</b>		<b>10 984 423</b>	<b>60 008 640</b>	<b>60 033 062</b>	<b>11 485 549</b>	<b>-48 523 091</b>	<b>-48 547 513</b>	<b>501 126</b>	<b>19,1</b>	<b>19,1</b>	<b>104,6</b>

Приложение 3 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года

**Аналитическая информация по ведомственной структуре расходов республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года**

тыс. рублей

наименование	мин	утверждено на 2024 год		отклонение росписи от Закона № 86-ЗРХ	исполнено в 1 квартале соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году		удельный вес в общих расходах, %	
		Законом № 86-ЗРХ	сводной бюджетной росписью		2023 год	2024 год	в % к росписи	сумма	в %	2023	2024
										год	год
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Верховный Совет Республики Хакасия	801	197 494	197 869	375	27 707	27 388	13,8	-319	-1,2	0,2	0,2
Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия	802	102 052	102 052	0	14 244	15 053	14,8	809	5,7	0,1	0,1
Постоянное представительство Республики Хакасия	803	57 825	57 825	0	7 236	9 198	15,9	1 962	27,1	0,07	0,1
Министерство образования и науки Республики Хакасия	804	18 210 850	18 225 207	14 357	3 457 315	3 490 553	19,2	33 238	1,0	31,5	30,4
Министерство культуры Республики Хакасия	805	1 486 965	1 487 777	812	249 836	227 666	15,3	-22 170	-8,9	2,3	2,0
Министерство здравоохранения Республики Хакасия	806	10 282 135	10 282 135	0	2 315 560	2 350 113	22,9	34 553	1,5	21,1	20,5
Министерство физической культуры и спорта Республики Хакасия	808	974 276	980 884	6 608	153 271	174 439	17,8	21 168	13,8	1,4	1,5
Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	809	2 235 268	2 491 776	256 508	856 520	719 605	28,9	-136 915	-16,0	7,8	6,3
Министерство финансов Республики Хакасия	811	5 946 125	5 517 768	-428 357	846 801	1 055 167	19,1	208 366	24,6	7,7	9,2
Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	812	3 896 955	3 896 955	0	205 289	269 893	6,9	64 604	31,5	1,9	2,3
Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	813	7 336 673	7 426 251	89 578	1 879 729	1 685 634	22,7	-194 095	-10,3	17,1	14,7
Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия	814	147 074	147 074	0	9 186	9 810	6,7	624	6,8	0,1	0,1
Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	830	778 383	790 892	12 509	138 877	169 721	21,5	30 844	22,2	1,2	1,5
Избирательная комиссия Республики Хакасия	833	112 653	112 653	0	12 267	57 311	50,9	45 044	367,2	0,1	0,5
Контрольно-счетная палата Республики Хакасия	834	42 994	42 994	0	6 969	8 941	20,8	1 972	28,3	0,1	0,1
Министерство экономического развития Республики Хакасия	835	745 455	745 455	0	72 831	69 068	9,3	-3 763	-5,2	0,7	0,6

Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия	836	41 974	41 974	0	8 466	9 699	23,1	1 233	14,6	0,1	0,1
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	840	4 045 000	4 119 156	74 156	229 895	545 051	13,2	315 156	137,1	2,1	4,7
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	841	231 340	229 216	-2 124	55 160	53 126	23,2	-2 034	-3,7	0,5	0,5
Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия	842	9 362	9 362	0	1 698	1 973	21,1	275	16,2	0,02	0,02
Уполномоченный по правам ребёнка в Республике Хакасия	843	8 820	8 820	0	1 820	1 939	22,0	119	6,5	0,02	0,02
Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия	844	657 186	657 186	0	65 047	91 684	14,0	26 637	41,0	0,6	0,8
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия	845	722 368	722 368	0	135 457	181 019	25,1	45 562	33,6	1,2	1,6
Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия	847	29 473	29 473	0	4 078	3 744	12,7	-334	-8,2	0,04	0,03
Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия	848	377 443	377 443	0	64 463	53 080	14,1	-11 383	-17,7	0,6	0,40
Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия	850	693 944	693 944	0	94 623	122 476	17,6	27 853	29,4	0,8	1,1
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	851	6 246	6 246	0	946	1 043	16,7	97	10,3	0,01	0,01
Министерство лесного хозяйства Республики Хакасия	852	583 711	583 711	0	62 098	73 058	12,5	10 960	17,6	0,6	0,6
Государственный комитет по мобилизационной работе и защите государственной тайны Республики Хакасия	853	48 596	48 596	0	7 034	8 097	16,7	1 063	15,1	0,1	0,07
<b>ИТОГО</b>		<b>60 008 640</b>	<b>60 033 062</b>	<b>24 422</b>	<b>10 984 423</b>	<b>11 485 549</b>	<b>19,1</b>	<b>501 126</b>	<b>4,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Приложение 4 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года**

тыс. рублей

наименование государственной программы	утверждено на 2024 год		прирост (снижение) бюджетной росписи к Закону № 86-ЗРХ		исполнено за 1 квартал соответствующего года			прирост (снижение) 2024 год к 2023 году	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной бюджетной росписью	сумма	в %	2023 год	2024 год	в %	сумма	в %
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9
«Развитие туризма в Республике Хакасия»	233 609	233 609	0	0	12 174	7 506	3,2	-4 668	-38,3
«Сохранение и развитие хакасского языка»	9 120	9 120	0	0	1 490	0	0	-1 490	-100,0
«Развитие здравоохранения Республики Хакасия»	10 823 931	10 845 155	21 224	0,2	2 423 464	2 518 978	23,2	95 514	3,9
«Социальная поддержка граждан»	8 200 744	8 210 654	9 910	0,1	1 972 656	1 793 038	21,8	-179 618	-9,1
«Доступная среда»	39 821	39 821	0	0	5 230	5 756	14,5	526	10,1
«Развитие транспортной системы Республики Хакасия»	3 884 728	3 884 728	0	0	205 289	270 004	7,0	64 715	31,5
«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия»	436 225	433 049	-3 176	-0,7	67 692	58 342	13,5	-9 350	-13,8
«Региональная политика Республики Хакасия»	296 809	296 809	0	0	49 671	43 372	14,6	-6 299	-12,7
«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия»	708 384	708 384	0	0	65 047	124 684	17,6	59 637	91,7
«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия»	5 807	5 807	0	0	100	970	16,7	870	870,0
«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»	379 885	384 391	4 506	1,2	57 459	59 710	15,5	2 251	3,9
«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	835 185	1 125 968	290 783	34,8	142 098	343 359	30,5	201 261	141,6
«Управление государственным имуществом Республики Хакасия»	138 966	138 966	0	0	12 965	30 040	21,6	17 075	131,7
«Развитие образования в Республике Хакасия»	15 799 225	15 794 626	-4 599	-0,03	2 824 275	2 928 641	18,5	104 366	3,7

«Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия»	77 536	77 536	0	0	16 155	16 677	21,5	522	3,2
«Жилище»	402 553	379 760	-22 793	-5,7	63 640	72 720	19,1	9 080	14,3
«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»	638 900	649 984	11 084	1,7	21 980	31 410	4,8	9 430	42,9
«Информационное общество Республики Хакасия»	237 330	237 330	0	0	31 793	26 625	11,2	-5 168	-16,3
«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия»	2 269 509	2 274 108	4 599	0,2	444 600	502 289	22,1	57 689	13,0
«Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия»	817 305	817 305	0	0	124 310	143 193	17,5	18 883	15,2
«Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия»	227 208	227 208	0	0	41 862	46 281	20,4	4 419	10,6
«Содействие занятости населения Республики Хакасия»	495 006	495 006	0	0	93 047	94 776	19,1	1 729	1,9
«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»	3 023 828	3 023 828	0	0	868 144	613 473	20,3	-254 671	-29,3
«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»	137 361	132 855	-4 506	-3,3	3 198	1 852	1,4	-1 346	-42,1
«Культура Республики Хакасия»	1 490 008	1 490 008	0	0	247 069	215 765	14,5	-31 304	-12,7
«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территории муниципальных образований Республики Хакасия»	248 740	258 162	9 422	3,8	0	0	0	0	x
«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия»	723 732	720 732	-3 000	-0,4	95 188	122 365	17,0	27 177	28,6
«Молодежь Хакасии»	34 705	34 705	0	0	10 800	12 672	36,5	1 872	17,3
«Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»	583 711	583 711	0	0	62 098	73 058	12,5	10 960	17,6
«Управление государственными финансами Республики Хакасия»	5 957 979	5 529 622	-428 357	-7,2	852 826	1 059 013	19,2	206 187	24,2
<b>ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ</b>	<b>59 157 850</b>	<b>59 042 947</b>	<b>-114 903</b>	<b>-0,2</b>	<b>10 816 320</b>	<b>11 216 569</b>	<b>19,0</b>	<b>400 249</b>	<b>3,7</b>



Приложение 5 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года**

в тыс. рублей

наименование национального (регионального) проекта	утверждено на 202 год		отклонение росписи от Закона № 86-ЗРХ		исполнено за 1 квартал 2024 года	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной бюджетной росписью	сумма	в %	сумма	в %
<b>А</b>						
<b>НП «Демография» (Р)</b>	<b>524 414</b>	<b>524 626</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>70 795</b>	<b>13,5</b>
РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	319 359	319 359	0	0	44 247	13,9
РП «Содействие занятости»	19 542	19 542	0	0	0	0
РП «Старшее поколение»	179 431	179 643	212	0	22 152	12,3
РП «Спорт - норма жизни»	6 082	6 082	0	0	4 396	72,3
<b>НП «Здравоохранение» (N)</b>	<b>1 340 082</b>	<b>1 450 059</b>	<b>109 977</b>	<b>8,2</b>	<b>304 677</b>	<b>21,0</b>
РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	113 982	206 278	92 296	81,0	112 893	54,7
РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	115 661	115 661	0	0	1 558	1,3
РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	19 596	19 596	0	0	179	0,9
РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	248 805	250 655	1 850	0,7	103 354	41,2
РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	282 090	282 090	0	0	19 841	7,0
РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	211 758	211 758	0	0	588	0,3
РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации»	348 190	364 021	15 831	4,5	66 264	18,2
<b>НП «Образование» (Е)</b>	<b>2 229 722</b>	<b>2 229 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>331 944</b>	<b>14,9</b>
РП «Современная школа»	2 023 781	2 023 781	0	0	326 708	16,1
РП «Успех каждого ребенка»	92 181	92 181	0	0	0	0
РП «Цифровая образовательная среда»	86 966	86 966	0	0	0	0
РП «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	26 794	26 794	0	0	5 236	19,5
<b>НП «Жилье и городская среда» (F)</b>	<b>560 822</b>	<b>562 078</b>	<b>1 256</b>	<b>0,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
РП «Формирование комфортной городской среды»	248 740	248 740	0	0	0	0
РП «Чистая вода»	312 082	313 338	1 256	0,4	0	0

<b>НП «Экология» (G)</b>	<b>129 525</b>	<b>129 525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 125</b>	<b>3,2</b>
РП «Сохранение лесов»	129 525	129 525	0	0	4 125	3,2
<b>НП «Безопасные качественные дороги» (R)</b>	<b>1 062 752</b>	<b>961 039</b>	<b>-101 713</b>	<b>-9,6</b>	<b>692</b>	<b>0,1</b>
РП «Региональная и местная дорожная сеть»	865 842	774 384	-91 458	-10,6	0	0
РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	6 000	6 000	0	0	0	0
РП «Безопасность дорожного движения»	190 910	180 655	-10 255	-5,4	692	0,4
<b>НП «Туризм и индустрия гостеприимства» (J)</b>	<b>60 706</b>	<b>60 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
РП «Развитие туристической инфраструктуры»	60 706	60 706	0	0	0	0
<b>НП «Цифровая экономика» (D)</b>	<b>7 954</b>	<b>7 954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 900</b>	<b>99,3</b>
РП «Информационная безопасность»	500	500	0	0	500	100,0
РП «Цифровые технологии»	54	54	0	0	0	0
РП «Цифровое государственное управление»	7 400	7 400	0	0	7 400	100,0
<b>НП «Культура» (A)</b>	<b>288 490</b>	<b>288 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>767</b>	<b>0,3</b>
РП «Культурная среда»	287 680	287 680	0	0	313	0,1
РП «Творческие люди»	810	810	0	0	454	56,0
<b>НП «МСП и поддержка индивидуальной инициативы» (I)</b>	<b>84 193</b>	<b>84 193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 808</b>	<b>25,9</b>
РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	4 031	4 031	0	0	4 031	100,0
РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	10 530	10 530	0	0	8 058	76,5
РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	69 632	69 632	0	0	9 719	14,0
<b>НП «Международная кооперация и экспорт» (T)</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
РП «Системные меры развития международной кооперации и экспорта»	50 000	50 000	0	0	0	0
<b>НП «Беспилотные авиационные системы» (Y)</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
РП «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»	24 000	24 000	0	0	0	0
<b>Всего</b>	<b>6 362 660</b>	<b>6 372 392</b>	<b>9 732</b>	<b>0,2</b>	<b>742 708</b>	<b>11,7</b>

Приложение 6 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года

**Информация о бюджетных ассигнованиях из Дорожного фонда Республики Хакасия  
за 1 квартал 2024 года по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия**

тыс. рублей

наименование	утверждено на 2024 год		исполнено за 1 квартал 2024 года	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной бюджетной росписью	сумма	в %
А	1	2	3	4
<b>ГП «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»</b>	<b>3 610 530</b>	<b>3 610 530</b>	<b>226 742</b>	<b>6,3</b>
<i>Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»</i>	865 842	774 384	0	0
Финансовое обеспечение дорожной деятельности (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	538 648	447 190	0	0
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	327 194	327 194	0	0
<i>Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»</i>	6 000	6 000	0	0
Оснащение стационарными камерами фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения автомобильных дорог общего пользования	6 000	6 000	0	0
<i>Региональный проект «Безопасность дорожного движения»</i>	190 910	180 655	692	0,4
Оснащение и обеспечение функционирования системами автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения	40 910	29 910	692	2,3
Устройство и модернизация освещения, тротуаров, пешеходных переходов, пешеходных ограждений, автобусных остановок на автомобильных дорогах общего пользования	0	745	0	0
Субсидии на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и снижению аварийности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и (или) искусственных сооружениях	150 000	150 000	0	0
<i>Ведомственный проект «Развитие дорожного хозяйства»</i>	1 519 416	1 697 655	120 001	7,1
Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации	620 240	638 869	11 396	1,8
Субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сёл Республики Хакасия, а также на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений (в том числе на разработку проектной документации)	441 400	497 232	55 830	11,2
Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов Республики Хакасия	5 000	6 197	1 197	19,3

Субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения	353 000	442 530	38 528	8,7
Субсидии на обеспечение дорожной инфраструктурой муниципальных образований Республики Хакасия, на территории которых выделялись земельные участки льготной категории граждан для индивидуального жилищного строительства	99 776	112 827	13 050	11,6
<i>Ведомственный проект «Развитие инфраструктуры для обеспечения деятельности дорожного хозяйства»</i>	<i>30 000</i>	<i>36 000</i>	<i>597</i>	<i>1,7</i>
Строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации	30 000	36 000	597	1,7
<i>Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации государственной программы»</i>	<i>170 312</i>	<i>170 312</i>	<i>17 024</i>	<i>10,0</i>
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства)	166 288	166 288	17 024	10,2
Мероприятия по подготовке и оформлению правоустанавливающей документации на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения	4 024	4 024	0	0
<i>Комплекс процессных мероприятий «Реализация государственных функций в сфере дорожного хозяйства»</i>	<i>828 050</i>	<i>745 524</i>	<i>88 428</i>	<i>11,9</i>
Содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	828 050	745 524	88 428	11,9
<b><i>ГП «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»</i></b>	<b><i>12 439</i></b>	<b><i>12 439</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
<i>Региональный проект «Комплексное развитие сельских территорий»</i>	<i>12 439</i>	<i>12 439</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)	12 439	12 439	0	0
<b>Итого по Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия</b>	<b>3 622 969</b>	<b>3 622 969</b>	<b>226 742</b>	<b>6,3</b>

Приложение 7 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года

**Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию Республиканской адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2024 года**

тыс. рублей

наименование объекта, мероприятия	Мин	Раз	Пр	утверждено на 2024 год		отклонение росписи от постановления (гр.2-гр.1)	исполнено	отклонение	
				постановлением Правительства РХ от 22.01.2024 № 38	сводной бюджетной росписью			сумма (гр.5-гр.2)	% (гр.6/гр.2)
А	Б	В	Г	1	2	3	4	5	6
<b>Государственная программа "Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия"</b>	х	04	12	28 829	28 829	0	0	-28 829	-100,0
<i>Ведомственный проект "Развитие многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг"</i>	х	04	12	28 829	28 829	0	0	-28 829	-100,0
Реконструкция здания территориального отдела № 11 ГАУ РХ "МФЦ Хакасии", расположенного по адресу: Республика Хакасия, Аскизский район, с. Аскиз, ул. Красных Партизан, 4	840	04	12	28 829	28 829	0	0	-28 829	-100,0
<b>Государственная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг"</b>	х	05	02	307 582	308 838	1 256	0	-308 838	-100,0
<i>Региональный проект "Чистая вода"</i>	х	05	02	307 082	308 338	1 256	0	-308 338	-100,0
Строительство централизованной системы водоснабжения в с. Боград	840	05	02	159 234	159 234	0	0	-159 234	-100,0
Реконструкция водозабора по адресу: Республика Хакасия, с. Аскиз, ул. Красноармейская, 42	840	05	02	147 848	147 848	0	0	-147 848	-100,0
Строительство водозаборного сооружения и участка магистральной сети в с. Большая Ерба	840	05	02	0	1 256	1 256	0	-1 256	-100,0
<i>Ведомственный проект "Развитие систем коммунальной инфраструктуры"</i>	х	05	02	500	500	0	0	-500,0	-100,0
Реконструкция канализационной насосной станции, наружной сети водоотведения и тепловой сети объекта "Пожарная часть в Республике Хакасия, г. Абакан, ул. Крылова, 133"	840	05	02	500	500	0	0	-500	-100,0
<b>Государственная программа "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"</b>	х	05	02	25 286	25 286	0	600	-24 686	-97,6
<i>Региональный проект "Комплексное развитие сельских территорий"</i>	х	05	02	25 286	25 286	0	600	-24 686	-97,6

Строительство водозабора и наружных сетей водопровода в п. Малые Арбаты Таштыпского района Республики Хакасия	840	05	02	25 286	25 286	0	600	-24 686	-97,6
<b>Государственная программа Республики Хакасия "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>06</b>	<b>05</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35 000</b>	<b>-100,0</b>
<i>Ведомственный проект "Программа в области обращения с отходами производства и потребления"</i>	<i>x</i>	<i>06</i>	<i>05</i>	<i>35 000</i>	<i>35 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-35 000</i>	<i>-100,0</i>
Строительство мусороперерабатывающего комплекса с полигоном ТКО, в том числе разработка проектно-сметной документации	840	06	05	35 000	35 000	0	0	-35 000	-100,0
<b>Государственная программа "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"</b>	<b>x</b>	<b>07</b>	<b>01</b>	<b>164 342</b>	<b>164 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-164 342</b>	<b>-100,0</b>
<i>Региональный проект "Комплексное развитие сельских территорий"</i>	<i>x</i>	<i>07</i>	<i>01</i>	<i>164 342</i>	<i>164 342</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-164 342</i>	<i>-100,0</i>
Строительство детского сада на 120 мест по адресу: Алтайский район, с. Белый Яр, ул. Перминова, 117	840	07	01	164 342	164 342	0	0	-164 342	-100,0
<b>Государственная программа "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"</b>	<b>x</b>	<b>07</b>	<b>02</b>	<b>254 232</b>	<b>254 232</b>	<b>0</b>	<b>531</b>	<b>-253 701</b>	<b>-99,8</b>
<i>Региональный проект "Комплексное развитие сельских территорий"</i>	<i>x</i>	<i>07</i>	<i>02</i>	<i>254 232</i>	<i>254 232</i>	<i>0</i>	<i>531</i>	<i>-253 701</i>	<i>-99,8</i>
Строительство школы на 150 учащихся по адресу: Республика Хакасия, Таштыпский район, с. Арбаты, ул. Гагарина, 28	840	07	02	254 232	254 232	0	531	-253 701	-99,8
<b>Государственная программа "Развитие образования в Республике Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>07</b>	<b>02</b>	<b>1 120 036</b>	<b>1 120 036</b>	<b>0</b>	<b>194 371</b>	<b>-925 665</b>	<b>-82,6</b>
<i>Региональный проект "Современная школа"</i>	<i>x</i>	<i>07</i>	<i>02</i>	<i>1 120 036</i>	<i>1 120 036</i>	<i>0</i>	<i>194 371</i>	<i>-925 665</i>	<i>-82,6</i>
Общеобразовательная школа на 1000 мест в с. Белый Яр Алтайского района	840	07	02	1 120 036	1 120 036	0	194 371	-925 665	-82,6
<b>Государственная программа "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"</b>	<b>x</b>	<b>07</b>	<b>03</b>	<b>73 761</b>	<b>73 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-73 761</b>	<b>-100,0</b>
<i>Региональный проект "Комплексное развитие сельских территорий"</i>	<i>x</i>	<i>07</i>	<i>03</i>	<i>73 761</i>	<i>73 761</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-73 761</i>	<i>-100,0</i>
Строительство многофункционального культурно-образовательного центра детей и молодежи в селе Белый Яр, ул. Промышленная, 7	840	07	03	73 761	73 761	0	0	-73 761	-100,0
<b>Государственная программа "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"</b>	<b>x</b>	<b>08</b>	<b>01</b>	<b>113 849</b>	<b>113 849</b>	<b>0</b>	<b>60 116</b>	<b>-53 733</b>	<b>-47,2</b>
<i>Региональный проект "Комплексное развитие сельских территорий"</i>	<i>x</i>	<i>08</i>	<i>01</i>	<i>113 849</i>	<i>113 849</i>	<i>0</i>	<i>60 116</i>	<i>-53 733</i>	<i>-47,2</i>

Строительство дома культуры на 462 места по адресу: Алтайский район, село Белый Яр, ул. Калинина, 4	840	08	01	113 849	113 849	0	60 116	-53 733	-47,2
<b>Государственная программа "Культура Республики Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>08</b>	<b>01</b>	<b>62 328</b>	<b>62 328</b>	<b>0</b>	<b>464</b>	<b>-61 864</b>	<b>-99,3</b>
<i>Ведомственный проект "Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры"</i>	<i>x</i>	<i>08</i>	<i>01</i>	<i>62 328</i>	<i>62 328</i>	<i>0</i>	<i>464</i>	<i>-61 864</i>	<i>-99,3</i>
Реконструкция здания ГАУК РХ "Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова - музейно-культурный центр", в том числе проектная документация	840	08	01	62 328	62 328	0	464	-61 864	-99,3
<b>Государственная программа "Развитие здравоохранения Республики Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>09</b>	<b>02</b>	<b>337 312</b>	<b>353 143</b>	<b>15 831</b>	<b>64 264</b>	<b>-288 879</b>	<b>-81,8</b>
<i>Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации"</i>	<i>x</i>	<i>09</i>	<i>02</i>	<i>337 312</i>	<i>353 143</i>	<i>15 831</i>	<i>64 264</i>	<i>-288 879</i>	<i>-81,8</i>
Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Абакан, мкр. Арбан, в том числе проектно-сметная документация	840	09	02	66 536	82 184	15 648	0	-82 184	-100,0
Детская поликлиника на 200 посещений в смену в с. Аскиз, в том числе проектно-сметная документация	840	09	02	205 664	205 742	78	24 094	-181 648	-88,3
Детская поликлиника на 200 посещений в смену в г. Черногорске, в том числе проектно-сметная документация	840	09	02	65 112,0	65 217	105	40 170	-25 047	-38,4
<b>Государственная программа "Развитие здравоохранения Республики Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>09</b>	<b>09</b>	<b>390 557</b>	<b>395 950</b>	<b>5 393</b>	<b>106 896</b>	<b>-289 054</b>	<b>-73,0</b>
<i>Ведомственный проект "Развитие инфраструктуры здравоохранения"</i>	<i>x</i>	<i>09</i>	<i>09</i>	<i>41 752</i>	<i>45 295</i>	<i>3 543</i>	<i>3 542</i>	<i>-41 753</i>	<i>-92,2</i>
Поликлиника на 350 посещений в смену ГБУЗ РХ "Боградская районная больница", в том числе проектно-сметная документация	840	09	09	17 358	17 358	0	0	-17 358	-100,0
Реконструкция заглубленного сооружения ГБУЗ РХ "Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремишевской"	840	09	09	24 394	24 394	0	0	-24 394	-100,0
Реконструкция здания стационара ГБУЗ РХ "Аскизская межрайонная больница" для размещения первичного сосудистого центра, центра онкологической амбулаторной помощи и компьютерного томографа, с теплым переходом, в том числе проектно-сметная документация	840	09	09	0	3 543	3 543	3 542	-1	0
<i>Региональный проект "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"</i>	<i>x</i>	<i>09</i>	<i>09</i>	<i>248 805</i>	<i>250 655</i>	<i>1 850</i>	<i>103 354</i>	<i>-147 301</i>	<i>-58,8</i>
Реконструкция зданий ГБУЗ РХ "Республиканская клиническая детская больница" с пристройкой для размещения компьютерного томографа, в том числе проектно-сметная документация	840	09	09	248 805	250 655	1 850	103 354	-147 301	-58,8
<i>Региональный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"</i>	<i>x</i>	<i>09</i>	<i>09</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-100 000</i>	<i>-100,0</i>

Приобретение жилого помещения (квартиры)	806	09	09	100 000	100 000	0	0	-100 000	-100,0
<b>Государственная программа "Социальная поддержка граждан"</b>	<b>x</b>	<b>10</b>	<b>02</b>	<b>112 726</b>	<b>112 938</b>	<b>212</b>	<b>8 653</b>	<b>-104 285</b>	<b>-92,3</b>
<i>Региональный проект "Старшее поколение"</i>	<i>x</i>	<i>10</i>	<i>02</i>	<i>112 726</i>	<i>112 938</i>	<i>212</i>	<i>8 653</i>	<i>-104 285</i>	<i>-92,3</i>
Жилой корпус ГАУ РХ "Абаканский пансионат ветеранов", в том числе проектно-сметная документация (строительство)	840	10	02	112 726	112 938	212	8 653	-104 285	-92,3
<b>Государственная программа Республики Хакасия "Развитие транспортной системы Республики Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>04</b>	<b>09</b>	<b>650 240</b>	<b>675 614</b>	<b>25 374</b>	<b>11 993</b>	<b>-663 621</b>	<b>-98,2</b>
<i>Региональный проект «Безопасность дорожного движения»</i>	<i>x</i>	<i>04</i>	<i>09</i>	<i>0</i>	<i>745</i>	<i>745</i>	<i>0</i>	<i>-745</i>	<i>-100,0</i>
Строительство автобусных остановок, освещения и тротуара на участке км 4+303- км 19+000 автомобильной дороги Абакан - Саяногорск в Алтайском районе Республики Хакасия	812	04	09	0	745	745	0	-745	-100,0
<i>Ведомственный проект "Развитие дорожного хозяйства"</i>	<i>x</i>	<i>04</i>	<i>09</i>	<i>620 240</i>	<i>638 869</i>	<i>18 629</i>	<i>11 396</i>	<i>-627 473</i>	<i>-98,2</i>
Реконструкция автомобильной дороги Сарала - Приисковое на участке км 36+500 - км 44+600 в Орджоникидзевском районе Республики Хакасия	812	04	09	33 381	33 973	592	317	-33 656	-99,1
Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль - Вершина Теи на участке км 73+000 - км 88+800 в Аскизском районе Республики Хакасия	812	04	09	479 000	512 073	33 073	11 079	-500 994	-97,8
Реконструкция автомобильной дороги Усть-Абакан - Чарков - Ербинская на участке км 72+200 - км 92+000 в Усть-Абаканском районе Республики Хакасия	812	04	09	9 859	9 859	0	0	-9 859	-100,0
Реконструкция мостового перехода через р. Каратас на км 48+824 автомобильной дороги Шира - Беренжак в Ширинском районе Республики Хакасия	812	04	09	98 000	82 707	-15 293	0	-82 707	-100,0
Реконструкция автомобильной дороги Аскиз-Бирикчуль-Вершина Теи на участке км 68+210 - км 73+000 в Аскизском районе Республики Хакасия	812	04	09	0	257	257	0	-257	-100,0
<i>Ведомственный проект "Развитие инфраструктуры для обеспечения управления дорожным хозяйством"</i>	<i>x</i>	<i>04</i>	<i>09</i>	<i>30 000</i>	<i>36 000</i>	<i>6 000</i>	<i>597</i>	<i>-35 403</i>	<i>-98,3</i>
Строительство служебного гаража со сносом существующего по адресу: г. Абакан, ул. Вяткина, 3	812	04	09	30 000	36 000	6 000	597	-35 403	-98,3
<b>Государственная программа Республики Хакасия "Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия"</b>	<b>x</b>	<b>11</b>	<b>01</b>	<b>2 307</b>	<b>2 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 307</b>	<b>-100,0</b>
<i>Ведомственный проект "Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы физической культуры и спорта"</i>	<i>x</i>	<i>11</i>	<i>01</i>	<i>2 307</i>	<i>2 307</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-2 307</i>	<i>-100,0</i>



Универсальный спортивный зал для проведения занятий по общефизической подготовке быстровозводимый блочно-модульного типа по адресу: Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Карла Маркса, 14 (вынос инженерных сетей за пределы земельного участка для строительства)	808	11	01	2 307	2 307	0	0	-2 307	-100,0
<b>Государственная программа Республики Хакасия "Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе"</b>	x	04	05	10 000	10 000	0	0	-10 000	-100,0
<i>Региональный проект "Комплексное развитие сельских территорий"</i>	x	04	05	10 000	10 000	0	0	-10 000	-100,0
Строительство вольеров в экспозиции "Хищники", IV очередь - Медведи, г. Абакан, ул. Пушкина, 200	844	06	03	10 000	10 000	0	0	-10 000	-100,0
<b>итого</b>				<b>3 688 387</b>	<b>3 736 453</b>	<b>48 066</b>	<b>447 888</b>	<b>-3 288 565</b>	<b>-88,0</b>

Приложение 8 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года

**Информация о предоставлении межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета за 1 квартал 2024 года**

тыс. рублей

наименование межбюджетного трансферта	утверждено		исполнение	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной бюджетной росписью	сумма	%
А	1	2	3	4
<b>I. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия</b>				
<b>Дотации</b>	<b>2 458 222</b>	<b>2 470 102</b>	<b>617 006</b>	<b>25,0</b>
Министерство финансов	2 458 222	2 470 102	617 006	25,0
<b>Субсидии</b>	<b>5 764 072</b>	<b>5 966 599</b>	<b>732 420</b>	<b>12,3</b>
Государственный комитет цифрового развития и связи	4 673	4 673	779	16,7
Министерство образования и науки	2 263 178	2 291 753	237 467	10,4
Министерство культуры	419 062	419 062	3 271	0,8
Министерство физической культуры и спорта	151 000	155 401	3 166	2,0
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	520 285	520 285	281 415	54,1
Министерство транспорта и дорожного хозяйства	1 404 275	1 563 885	108 605	6,9
Министерство труда и социальной защиты	25 000	25 000	0	0
Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия	2 000	2 000	0	0
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	31 300	31 300	31 300	100,0
Министерство экономического развития	10 400	10 400	1 433	13,8
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	775 362	785 303	50 614	6,4
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	1 000	1 000	0	0
Министерство природных ресурсов и экологии	105 321	105 321	11 995	11,4
Министерство имущественных и земельных отношений	1 745	1 745	0	0
Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия	4 471	4 471	0	0
Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования	45 000	45 000	2 375	5,3
<b>Субвенции</b>	<b>12 641 722</b>	<b>12 641 722</b>	<b>2 557 113</b>	<b>20,2</b>
Министерство образования и науки	11 821 598	11 821 598	2 359 484	20,0
Министерство культуры	7 021	7 021	1 845	26,3
Министерство сельского хозяйства и продовольствия	180 713	180 713	15 421	8,5
Министерство финансов	597 725	597 725	173 860	29,1
Министерство труда и социальной защиты	11 665	11 665	2 438	20,9
Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	95	95	0	0
Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	22 693	22 693	3 954	17,4

Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования	212	212	111	52,4
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>574 466</b>	<b>620 431</b>	<b>102 102</b>	<b>16,5</b>
Министерство образования и науки	484 266	496 895	96 758	19,5
Министерство культуры	0	812	683	84,1
Министерство физической культуры и спорта	0	6 608	0	0
Министерство финансов	20 000	20 000	0	0
Министерство труда и социальной защиты	0	12 000	2 375	19,8
Министерство национальной и территориальной политики	69 000	68 000	0	0
Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	0	14 509	1 879	13,0
Министерство экономического развития	1 200	1 200	0	0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	0	407	407	100,0
<b>Всего</b>	<b>21 438 482</b>	<b>21 698 854</b>	<b>4 008 641</b>	<b>18,5</b>
<b>II. Межбюджетные трансферты другим уровням бюджетов, внебюджетным фондам</b>				
<b>Субвенции федеральному бюджету</b>	<b>910</b>	<b>910</b>	<b>910</b>	<b>100,0</b>
Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	910	910	910	100,0
<b>Субвенции бюджету СФР</b>	<b>843 457</b>	<b>843 457</b>	<b>210 626</b>	<b>25,0</b>
Министерство труда и социальной защиты	843 457	843 457	210 626	25,0
<b>Межбюджетные трансферты бюджету СФР</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
Министерство труда и социальной защиты	12 000	0	0	x
<b>Всего</b>	<b>856 367</b>	<b>844 367</b>	<b>211 536</b>	<b>25,1</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>22 294 849</b>	<b>22 543 221</b>	<b>4 220 177</b>	<b>18,7</b>

Приложение 9 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1 квартал 2024 года

**Информация о дебиторской задолженности главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Хакасия по состоянию на 01 апреля 2024 года**

№ п/п	Мин	наименование	дебиторская задолженность по состоянию на:				отклонение (гр.3-гр.1)	темп роста, % (гр.3/гр.1)
			01.01.2024	просроченная	01.04.2024	просроченная		
А	Б	В	1	2	3	4	5	6
1	801	Верховный Совет Республики Хакасия	307,0	0	739,7	0	432,7	в 2,4 раза
2	802	Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия	4 733,2	0	4 691,5	0	-41,7	99,1
3	803	Постоянное представительство Республики Хакасия	1 372,2	0	1 372,2	0	0	100,0
4	804	Министерство образования и науки Республики Хакасия	210 371,5	0	1 834 982,5	0	1 624 611,0	в 8,7 раза
5	805	Министерство культуры Республики Хакасия	29 824,5	0	553 815,6	0	523 991,1	в 18,6 раза
6	806	Министерство здравоохранения Республики Хакасия	2 138 388,2	27 311,6	2 295 079,4	25 160,3	156 691,2	107,3
7	808	Министерство физической культуры и спорта Республики Хакасия	62 291,9	0	78 292,1	0	16 000,2	125,7
8	809	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	595 007,2	1,3	583 213,1	1,3	-11 794,1	98,0
9	811	Министерство финансов Республики Хакасия	371 174,1	2 345,0	354 459,7	2 231,7	-16 714,4	95,5
10	812	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	4 976 734,9	0	3 229 263,0	0	-1 747 471,9	64,9
11	813	Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	14 864,3	88,7	2 101 572,7	88,7	2 086 708,4	в 141,4 раза
12	814	Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия	10 067,7	0	6 803,3	0	-3 264,4	67,6
13	830	Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	10 536,6	0	34 017,7	0	23 481,1	в 3,2 раза
14	833	Избирательная комиссия Республики Хакасия	1 561,7	0	952,7	0	-609	61,0
15	834	Контрольно-счетная палата Республики Хакасия	750,6	0	1 009,3	0	258,7	134,5
16	835	Министерство экономического развития Республики Хакасия	438 952,7	0	463 576,2	0	24 623,5	105,6
17	836	Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия	1 245,8	0	25,8	0	-1 220,0	2,1
18	840	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	1 783 313,2	0	1 968 970,3	0	185 657,1	110,4
19	841	Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	69 347,9	69 326,0	70 032,9	69 326,0	685,0	101,0
20	842	Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия	244,2	0	10,0	0	-234,2	4,1
21	843	Уполномоченный по правам ребенка в Республике Хакасия	147,7	0	20,6	0	-127,1	13,9
22	844	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия	5 205,8	578,0	25 502,8	2 113,3	20 297,0	в 4,9 раза
23	845	Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия	391 321,2	0	436 715,5	0	45 394,3	111,6
24	847	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики	6 577,8	0	6 430,6	0	-147,2	97,8
25	848	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия	80 151,1	157,7	86 651,2	168,0	6 500,1	108,1
26	850	Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия	1 357,2	0	2 382,0	0	1 024,8	в 1,8 раза
27	851	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	115,7	0	2,7	0	-113,0	2,3
28	852	Министерство лесного хозяйства Республики Хакасия	5 672 577,6	88 309,3	8 116 158,3	160 739,5	2 443 580,7	в 1,4 раза
29	853	Государственный комитет по мобилизационной работе и защите государственной тайны	1 786,6	0	1 828,6	0	42,0	102,4
<b>Итого</b>			<b>16 880 330,1</b>	<b>188 117,6</b>	<b>22 258 572,0</b>	<b>259 828,8</b>	<b>5 378 241,9</b>	<b>131,9</b>

тыс. рублей

Приложение 10 к заключению Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия  
06.06.2024 № 02-04/1 по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за  
организацией исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия за 1  
квартал 2024 года

**Информация о кредиторской задолженности главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Хакасия по состоянию на 01 апреля 2024 года**

тыс. рублей

№	мин	наименование	01.01.2024		01.04.2024		отклонение (гр.3-гр.1)	темп роста, % (гр.3/гр.1)
			всего	из них просроченная	всего	из них просроченная		
А	Б	В	1	2	3	4	5	6
1	801	Верховный Совет Республики Хакасия	994,5	0	10 253,7	0	9 259,2	в 10,3 раза
2	802	Государственный комитет цифрового развития и связи Республики Хакасия	5 780,1	0	4 985,6	4 973,3	-794,5	86,3
3	803	Постоянное представительство Республики Хакасия	1 115,0	0	2 955,0	0	1 840,0	в 2,7 раза
4	804	Министерство образования и науки Республики Хакасия	113 597,5	16 640,0	527 710,0	58 379,4	414 112,5	в 4,6 раза
5	805	Министерство культуры Республики Хакасия	10 795,5	0	10 820,7	2 434,3	25,2	100,2
6	806	Министерство здравоохранения Республики Хакасия	165 216,7	39 020,9	498 308,0	472 710,7	333 091,3	в 3 раза
7	808	Министерство физической культуры и спорта Республики Хакасия	20 244,9	0	31 554,9	0	11 310,0	в 1,6 раза
8	809	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Хакасия	31 870,8	270,0	33 825,0	6 113,3	1 954,2	106,1
9	811	Министерство финансов Республики Хакасия	1 138 529,1	0	1 659 425,2	0	520 896,1	в 1,5 раза
10	812	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия	217 467,1	0	179 258,9	134 363,3	-38 208,2	82,4
11	813	Министерство труда и социальной защиты Республики Хакасия	57 649,4	11 046,4	28 353,1	9 958,1	-29 296,3	49,2
12	814	Министерство национальной и территориальной политики Республики Хакасия	2 266,7	0	1 457,7	902,2	-809,0	64,3
13	830	Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	30 143,6	13 301,9	82 280,4	70 576,3	52 136,8	в 2,7 раза
14	833	Избирательная комиссия Республики Хакасия	1 710,9	78,0	2 382,2	53,5	671,3	в 1,4 раза
15	834	Контрольно-счетная палата Республики Хакасия	1 731,8	0	1 486,9	320,1	-244,9	85,9
16	835	Министерство экономического развития Республики Хакасия	7 454,4	0	6 121,6	2 509,9	-1 332,8	82,1
17	836	Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Республики Хакасия	5 322,2	0	2 523,8	878,5	-2 798,4	47,4
18	840	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Хакасия	189 800,6	0	133 513,5	4 313,8	-56 287,1	70,3
19	841	Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	748,5	0	4 717,8	0	3 969,3	в 6,3 раза
20	842	Уполномоченный по правам человека в Республике Хакасия	252,3	0	197,8	0	-54,5	78,4
21	843	Уполномоченный по правам ребенка в Республике Хакасия	386,3	0	198,6	173,0	-187,7	51,4
22	844	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Хакасия	54 441,6	0	46 227,0	15 700,9	-8 214,6	84,9
23	845	Министерство имущественных и земельных отношений Республики Хакасия	14 036,4	11,4	1 304,6	0,2	-12 731,8	9,3
24	847	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Республики Хакасия	406,2	0	652,3	38,4	246,1	в 1,6 раза
25	848	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности Республики Хакасия	24 187,9	13 000,8	32 708,7	21 465,7	8 520,8	в 1,4 раза
26	850	Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасия	1 916,7	0	1 380,3	315,1	-536,4	72,0
27	851	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Республике Хакасия	136,6	0	121,6	10,0	-15,0	89,0
28	852	Министерство лесного хозяйства Республики Хакасия	3 262,8	360,9	12 284,3	255,2	9 021,5	в 3,8 раза
29	853	Государственный комитет по мобилизационной работе и защите государственной тайны	26,7	0	1 655,8	19,3	1 629,1	в 61,9 раза
<b>Итого</b>			<b>2 101 492,8</b>	<b>93 730,3</b>	<b>3 318 665,0</b>	<b>806 464,5</b>	<b>1 217 172,2</b>	<b>в 1,6 раза</b>