



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

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-счетной
палаты Республики Хакасия
О.А. Лях
«23» 05 2025 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 02-05/7
Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия
на годовой отчет об исполнении республиканского бюджета
Республики Хакасия за 2024 год
рассмотрено коллегией Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия
(протокол от 21.05.2025 № 12)

Абакан
2025 год

Оглавление

Оглавление.....	2
1. Общие положения	5
2. Макроэкономические условия исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия.....	6
3. Результаты проверки и анализа исполнения основных параметров консолидированного бюджета Республики Хакасия	8
4. Результаты проверки и анализа исполнения основных параметров республиканского бюджета Республики Хакасия	9
5. Результаты проверки и анализа исполнения доходов республиканского бюджета	11
5.1. Результаты проверки и анализа исполнения налоговых доходов республиканского бюджета.....	14
5.2. Результаты проверки и анализа исполнения неналоговых доходов республиканского бюджета.....	19
5.3. Результаты проверки и анализа исполнения безвозмездных поступлений республиканского бюджета.....	21
6. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета, в том числе по разделам и подразделам классификации расходов, ведомственной структуре расходов республиканского бюджета, видам расходов и непрограммным направлениям.....	28
7. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета по государственным программам Республики Хакасия	59
7.1. ГП «Развитие образования Республики Хакасия».....	64
7.2. ГП «Развитие здравоохранения Республики Хакасия».....	65
7.3. ГП «Социальная поддержка граждан».....	69
7.4. ГП «Управление государственными финансами Республики Хакасия»	71
7.5. ГП «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»	72
7.6. ГП «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»	73
7.7. ГП «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»	75
7.8. ГП «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»	76
7.9. ГП «Культура Республики Хакасия»	78
7.10. ГП «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия»	80
7.11. ГП «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»	81
7.12. ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия»	83
7.13. ГП «Жилище».....	84
7.14. ГП «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия»	86
7.15. ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»	87
7.16. ГП «Информационное общество Республики Хакасия».....	89
7.17. ГП «Развитие туризма в Республике Хакасия».....	91
7.18. ГП «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия»	92

7.20. ГП «Управление государственным имуществом Республики Хакасия»	95
7.21. ГП «Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия»	96
7.22. ГП «Молодежь Хакасии»	97
8. Результаты проверки и анализа расходов республиканского бюджета по региональным проектам Республики Хакасия	98
9. Результаты проверки и анализа использования средств резервных фондов Правительства Республики Хакасия и резервного фонда Республики Хакасия	108
10. Результаты проверки и анализа использования средств Дорожного фонда Республики Хакасия	112
11. Результаты проверки и анализа основных параметров закупочной деятельности государственных и муниципальных заказчиков Республики Хакасия	116
12. Результаты проверки и анализа формирования и утверждения государственных заданий и использования субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение услуг), на иные цели ..	119
13. Результаты проверки и анализа предоставления целевых субсидий юридическим лицам, взносов в уставные капиталы акционерных обществ	123
14. Результаты проверки и анализа предоставления субсидий некоммерческим организациям	125
15. Результаты анализа исполнения расходов республиканского бюджета на финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств	127
16. Результаты проверки и анализа исполнения республиканской адресной инвестиционной программы	129
17. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета по предоставлению межбюджетных трансфертов	132
17.1. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия	133
17.2. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета по предоставлению межбюджетных трансфертов другим уровням бюджетов и внебюджетным фондам	143
18. Результаты проверки и анализа исполнения источников финансирования дефицита республиканского бюджета	143
19. Результаты проверки состояния государственного долга Республики Хакасия и расходов на его обслуживание	146
20. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств республиканского бюджета	149
21. Результаты проверки и анализа дебиторской и кредиторской задолженности республиканского бюджета	153
Выводы	156
Предложения	173

Приложение 1. Информация об основных макроэкономических показателях Республики Хакасия	177
Приложение 2. Информация об исполнении доходов республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году	178

Приложение 3. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году по разделам классификации расходов	192
Приложение 4. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году по ведомственной структуре расходов	193
Приложение 5. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году по видам расходов	196
Приложение 6. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году по разделам, подразделам классификации расходов	198
Приложение 7. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия по государственным программам Республики Хакасия в 2024 году	202
Приложение 8. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия по региональным проектам Республики Хакасия в 2024 году	204
Приложение 9. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году за счет резервного фонда Правительства Республики Хакасия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	206
Приложение 10. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия за счет дорожного фонда Республики Хакасия в 2024 году	207
Приложение 11. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия на финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств в 2024 году	209
Приложение 12. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия на реализацию республиканской адресной инвестиционной программы Республики Хакасия в 2024 году	213
Приложение 13. Информация об исполнении расходов республиканского бюджета Республики Хакасия по предоставлению межбюджетных трансфертов в 2024 году	217
Приложение 14. Информация о предоставлении межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Хакасия за 2024 год по главным распорядителям бюджетных средств и видам межбюджетных трансфертов	219
Приложение 15. Информация об источниках финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Хакасия в 2024 году	221
Приложение 16. Информация о дебиторской задолженности главных администраторов средств республиканского бюджета Республики Хакасия по состоянию на 31 декабря 2024 года	222
Приложение 17. Информация о кредиторской задолженности главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Хакасия по состоянию на 31 декабря 2024 года	224

1. Общие положения

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса¹, статьи 37 Закона Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ², статьи 9 Закона Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ³, пункта 3.9 плана работы Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия на 2025 год и распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия от 01.04.2025 № 26-р.

Объекты экспертно-аналитического мероприятия: главные администраторы средств республиканского бюджета Республики Хакасия (далее – республиканский бюджет) и иные юридические лица в соответствии с частью 2 статьи 9 Закона от 30.09.2011 № 82-ЗРХ.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: определить соответствие фактических показателей исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия показателям, утвержденным Законом Республики Хакасия от 21.12.2023 № 86-ЗРХ «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и установленным сводной бюджетной росписью республиканского бюджета, полноты, своевременности и законности исполнения показателей республиканского бюджета, достоверности учета и отчетности, эффективности использования средств республиканского бюджета.

Исследуемый период: 2024 год.

Состав участников экспертно-аналитического мероприятия:

руководитель экспертно-аналитического мероприятия и рабочей группы – начальник бюджетно-аналитического отдела Контрольно-счетной палаты Республики Хакасия (далее также – Контрольно-счетная палата) Максимов Д.В.;

члены рабочей группы: начальник отдела внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты Спирина Т.А., главный инспектор Контрольно-счетной палаты – Фадеева А.Г., ведущие инспектора Контрольно-счетной палаты – Кретов М.Е. и Коровина В.С., инспектор Контрольно-счетной палаты Асочакова К.Ю.

Заключение Контрольно-счетной палаты на годовой отчет об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 2024 год подготовлено в соответствии со стандартом внешнего государственного финансового контроля Контрольно-счетной палаты СФК 3-5⁴, с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств республиканского бюджета, а также результатов проведенных Контрольно-счетной палатой контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в 2024 году и истекшем периоде 2025 года.

Годовой отчет об исполнении республиканского бюджета за 2024 год представлен Правительством Республики Хакасия в Контрольно-счетную палату 14.04.2025, что соответствует срокам его представления, установленным пунктом 3

¹ Бюджетный кодекс Российской Федерации» (далее – Бюджетный кодекс).

² 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).

³ Закон Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ «О Контрольно-счетной палате Республики Хакасия» (далее – Закон Республики Хакасия от 30.09.2011 № 82-ЗРХ).

⁴ СФК 3-5 «Внешняя проверка годового отчета об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия и экспертиза проекта закона Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия».

статьи 264.4 Бюджетного кодекса и частью 3 статьи 37 Закона Республики Хакасия от 07.12.2007 № 93-ЗРХ.

2. Макроэкономические условия исполнения республиканского бюджета Республики Хакасия

В приложении 1 к заключению Контрольно-счетной палаты представлена информация об основных макроэкономических показателях Республики Хакасия в 2024 году.

Достижение целевых макроэкономических показателей социально-экономического развития Республики Хакасия в 2024 году происходило в условиях адаптации экономики и финансовой сферы к санкциям, изменения структуры производства и внешней торговли, роста цен на потребительские товары.

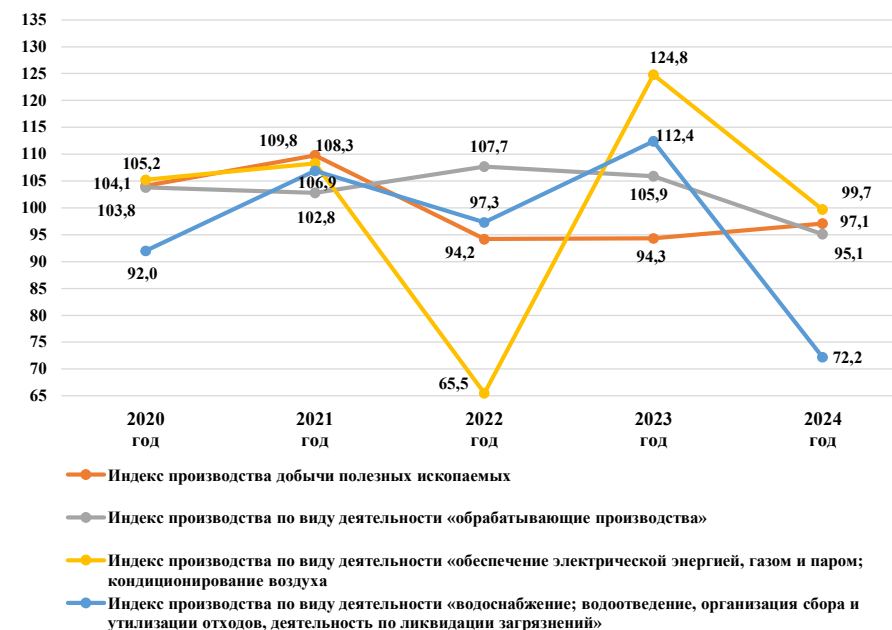
По предварительной оценке, валовый региональный продукт за 2024 год показал снижение к уровню 2023 года на 1,2%, составил 395 078 млн. рублей.

Индекс промышленного производства в 2024 году по отношению к 2023 году составил 96,5%, что ниже планового значения на 6,2 процентного пункта, а также ниже среднего показателя по Сибирскому федеральному округу на 4,9 процентного пункта (101,4%).

Динамика темпов роста (снижения) основных индексов промышленного производства Республики Хакасия за 2020-2024 годы представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1
в % к предыдущему году

Темпы роста (снижения) основных индексов промышленного производства Республики Хакасия



Социально-экономическое развитие Республики Хакасия в 2024 году свидетельствует о *снижении основных индексов промышленного производства*:

«водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» - на 27,8% (ниже темпов роста 2023 года на 40,2 процентного пункта),

«обрабатывающие производства» - на 4,9% (ниже темпов роста 2023 года на 10,8 процентного пункта);

«добыча полезных ископаемых» - на 2,9% (в 2023 году также зафиксировано снижение на 5,7%);

«обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» - на 0,3% (ниже темпов роста 2023 года на 25,1 процентного пункта).

Следует отметить, что сальдированный финансовый результат (прибыль) до налогообложения) деятельности организаций республики в динамике также снижается: по итогам 2022 года – 59,5 млрд. рублей, 2023 года - 26 млрд. рублей, 2024 года – 8,5 млрд. рублей (в 7 раз ниже 2022 года).

Также в 2024 году сложилось снижение по показателю «производство продукции сельского хозяйства всех категорий» – на 3,4% (в 2023 году – рост на 0,6%).

Рост отмечен по следующим макроэкономическим показателям:

«строительство» - на 6,9% (в 2023 году рост составил 13%);

инвестиции в основной капитал – на 6,7% (в 2023 году рост составил 2,2%);

реальные денежные доходы населения – на 5,6% (в 2023 году рост составил 6,5%).

Следует отметить, что по большинству макроэкономических показателей республики имеются существенные отклонения в сторону недостижения от планируемых значений, учтенных при формировании проекта республиканского бюджета Республики Хакасия (далее – республиканский бюджет) на 2024 год.

Так, например, плановые показатели по *водоснабжению; водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений* не достигнуты на 31,2 процентного пункта, по *обрабатывающим производствам* – на 9,3 процентного пункта, по *индексу промышленного производства* – на 6,2 процентного пункта.

Оборот розничной торговли в 2024 году составил 150 482,6 млн рублей, что в сопоставимых ценах на 7,5% больше, чем в 2023 году.

Индекс потребительских цен в 2024 году сложился выше уровня прошлого года на 0,5 процентного пункта (в 2023 году рост составил 8,9%), что ниже среднего уровня по Сибирскому федеральному округу на 0,1 процентного пункта (9,5%).

Численность постоянного населения Республики Хакасия в среднегодовом исчислении в 2024 году составила 526,9 тыс. человек (снижается с 2017 года, совокупно на 10,7 тыс. человек).

Таким образом, по результатам 2024 года в Республике Хакасия по основным макроэкономическим показателям, характеризующим промышленное производство, сложилось снижение.

К основным ограничениям экономического роста Республики Хакасия относятся:

1) *санкционное давление на Российскую Федерацию*, и как следствие:

потери ряда экспортных рынков и ограниченных возможностей переориентации поставок;

высокая волатильность рубля по отношению к основным мировым валютам; затруднения (часто невозможности) в закупках высокотехнологичного оборудования и комплектующих, а также сырья;

действия беспрецедентных финансовых ограничений для внешнего финансирования инвестиционных проектов;

роста транзакционных издержек при осуществлении внешнеторговой деятельности;

2) *сохранение зависимости экономики республики от нескольких видов экономической деятельности*, и в связи с этим, высокая корреляция между снижением стоимости продукции металлургической и угольной промышленности на мировых рынках и сокращением поступлений в доходную часть республиканского бюджета;

3) *недостаточное развитие инфраструктуры (особенно необходимого уровня развития сети железных дорог)*;

4) *ограниченность внутренних финансовых ресурсов для обеспечения планируемого экономического роста* (рост ключевой ставки, установленной Центральным банком Российской Федерации (далее также - РФ) с 7,5% на начало 2023 года до 21% к концу 2024 года, что привело к резкому удорожанию стоимости кредитных средств);

5) *низкий уровень инновационной активности* в общем объеме отгруженных товаров;

6) *несбалансированность спроса и предложения на рынке труда*.

3. Результаты проверки и анализа исполнения основных параметров консолидированного бюджета Республики Хакасия

Основные показатели исполнения консолидированного бюджета в 2024 году представлены в таблице 1.

Таблица 1
млн рублей

основные параметры	2023 год (факт)	2024 год		отклонение от		в процентах, к	
		утверждено	исполнено	бюджета	2023 года	бюджету	2023 году
А	1	2	3	4	5	6	7
Доходы	57 833	66 597	59 056	-7 541	1 223	88,7	102,1
Расходы	64 402	72 337	63 194	-9 143	-1 208	87,4	98,1
Дефицит (-) Профицит (+)	-6 569	-5 740	-4 138	1 602	2 431	72,1	63,0

Исполнение бюджетных назначений по доходам консолидированного бюджета Республики Хакасия (далее по тексту – консолидированный бюджет) за 2024 год составило 59 056 млн рублей, что на 7541 млн рублей, или на 11,3% ниже утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с 2023 годом *доходы консолидированного бюджета увеличились* на 1223 млн рублей, или на 2,1%, за счет увеличения доходов муниципальных образований Республики Хакасия (далее - муниципальные образования) на 1582 млн рублей (на 17,4%), при одновременном снижении доходов республиканского бюджета на 359 млн рублей (на 0,7%).

За 2024 год расходы консолидированного бюджета составили 63 194 млн рублей, что на 9143 млн рублей, или на 12,6%, ниже утвержденных бюджетных ассигнований.

По сравнению с 2023 годом *расходы консолидированного бюджета уменьшились* на 1208 млн рублей, или на 1,9%, за счет снижения расходов республиканского бюджета на 2839 млн рублей (на 5,2%) и роста расходов муниципальных образований на 1631 млн рублей (на 17,4%).

Консолидированный бюджет в 2024 году исполнен с дефицитом в размере 4138 млн рублей (республиканский бюджет – 3822 млн рублей, муниципальные образования – 316 млн рублей), который по сравнению с 2023 годом уменьшился на 2431 млн рублей, в том числе по республиканскому бюджету на 2481 млн рублей, по муниципальным образованиям наоборот возрос на 50 млн рублей.

За 2024 год *объем внутреннего долга муниципальных образований снизился* на 0,4% (на 10,1 млн рублей), *объем государственного внутреннего долга Республики Хакасия увеличился* на 3042,3 млн рублей (на 12,1%) и на 31.12.2024 составили 2249,8 млн рублей и 28 235,4 млн рублей соответственно.

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета республики в сравнении с началом 2024 года *увеличилась на 1 368 686,8 тыс. рублей (в 2,2 раза)* и составила 2 554 401,4 тыс. рублей за счет ее *одновременного увеличения* по республиканскому бюджету на 1 056 205,2 тыс. рублей (в 7,6 раза), бюджетам городских и сельских поселений на 319 885,8 тыс. рублей (в 3,4 раза) и бюджетам муниципальных районов на 260 617,3 тыс. рублей (в 2,3 раза), а также *сокращения* по бюджетам городских округов на 268 021,5 тыс. рублей (на 38,3%).

4. Результаты проверки и анализа исполнения основных параметров республиканского бюджета Республики Хакасия

Анализ исполнения республиканского бюджета за 2024 год проведен в сравнении с Законом о республиканском бюджете на 2024 год⁵ изменения в который в течение года внесены один раз (Законом Республики Хакасия от 09.10.2024 № 69-ЗРХ⁶). Основные показатели исполнения республиканского бюджета в 2024 году представлены в таблице 2.

Таблица 2
тыс. рублей

основные параметры	2023 год (факт)	2024 год		отклонение от		в процентах, к	
		утверждено	исполнено	бюджета	2023 года	бюджету	2023 году
А	1	2	3	4	5	6	7
Доходы	48 739 899	55 335 301	48 381 288	-6 954 013	-358 611	87,4	99,3
Расходы	55 043 310	59 497 268	52 204 041	-7 293 227	-2 839 269	87,7	94,8
Дефицит (-)							
Профицит (+)	-6 303 411	-4 161 967	-3 822 753	339 214	2 480 658	91,8	60,6
Объем госдолга	25 193 091,6	28 522 193,0	28 235 421,7	-286 771,3	3 042 330,1	99,0	112,1

⁵ 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 на 2024 год).

⁶ Закон Республики Хакасия от 09.10.2024 № 69-ЗРХ «О внесении изменений в Закон Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Исполнение бюджетных назначений по *доходам республиканского бюджета* за 2024 год составило 48 381 288 тыс. рублей (87,4%), что на 6 954 013 тыс. рублей меньше объема доходов, утвержденного Законом о республиканском бюджете, и на 358 611 тыс. рублей (на 0,7%) ниже уровня 2023 года.

За 2024 год *расходы республиканского бюджета составили* 52 204 041 тыс. рублей (87,7%), что на 7 293 227 тыс. рублей меньше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, на 7 033 164 тыс. рублей - сводной бюджетной росписью (59 237 205 тыс. рублей), и на 2 839 269 тыс. рублей (на 5,2%) ниже уровня 2023 года.

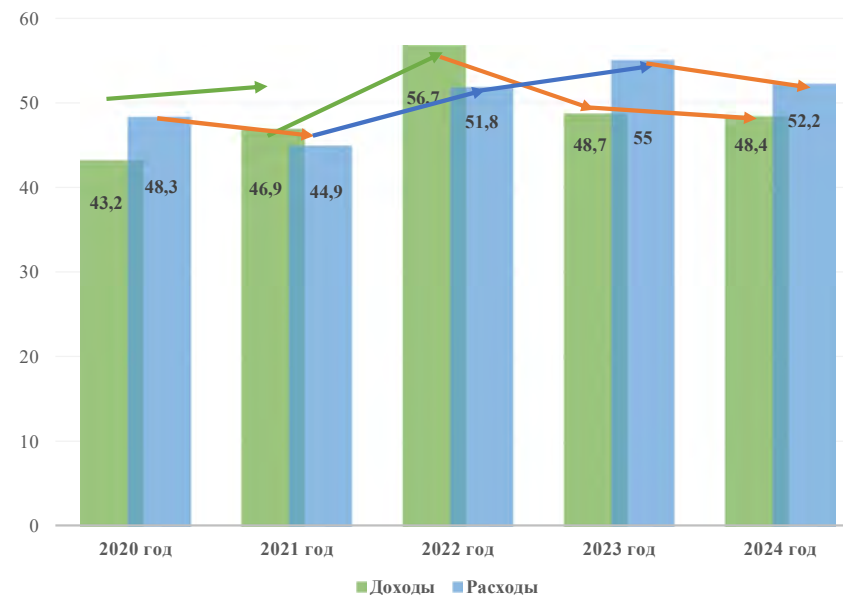
Дефицит республиканского бюджета в 2024 году составил 3 822 753 тыс. рублей, при планируемом дефиците в размере 4 161 967 тыс. рублей, в 2023 году – 6 303 411 тыс. рублей.

В целом доходы республиканского бюджета за период 2020-2024 годов увеличились на 12% (с 43,2 млрд рублей до 48,4 млрд рублей), однако наблюдается тенденция к снижению их общего объема в 2023-2024 годах на 14,1% и 0,6% соответственно к уровню прошлого года, что обусловлено значительным поступлением доходов республиканского бюджета в 2022 году на 20,9%, или на 9,8 млрд рублей больше уровня 2021 года.

Расходы республиканского бюджета за этот же период *увеличились на 8,1%* (с 48,3 млрд рублей в 2020 году до 52,2 млрд рублей в 2024 году).

Информация об исполнении республиканского бюджета по доходам и расходам в 2020-2024 годах представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2
в млрд рублей



Дефицит сложился по результатам 2020, 2023 и 2024 годов, а профицит – в 2021 и 2022 годах.

5. Результаты проверки и анализа исполнения доходов республиканского бюджета

В приложении 2 к заключению Контрольно-счетной палаты представлена информация об исполнении республиканского бюджета по доходам в 2024 году.

Налоговые и неналоговые доходы за 2024 год поступили в сумме 30 949 641 тыс. рублей (81,9% бюджетных назначений), отклонения составили 6 860 670 тыс. рублей. При этом налоговые доходы исполнены на 80,7% бюджетных назначений (отклонения 7 088 317 тыс. рублей), неналоговые доходы на 119,9% (отклонения 227 647 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 17 431 647 тыс. рублей (99,5%), что ниже утвержденных бюджетных назначений на 93 343 тыс. рублей.

Исполнение доходов республиканского бюджета за 2024 год приведено в таблице 3.

Таблица 3
тыс. рублей

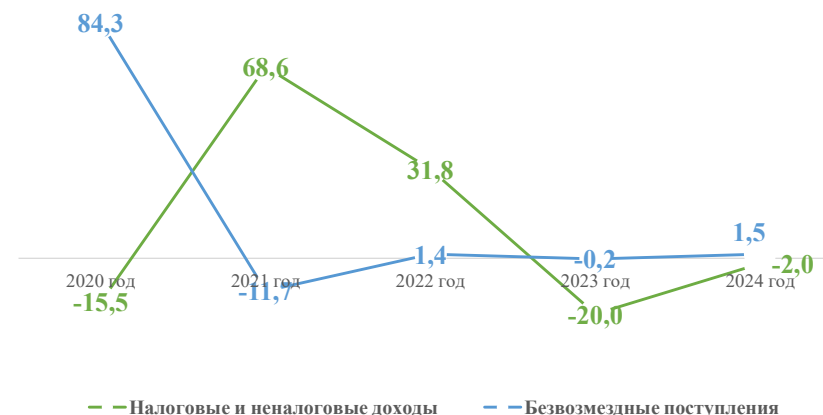
доходы		2023 год (исполнено)	2024 год			
			назначено	исполнено	сумма отклонения	процент исполнения
Доходы, всего		48 739 899	55 335 301	48 381 288	-6 954 013	87,4
Отклонения к предыдущему году	сумма	х	х	-358 611	х	х
	%	х	х	-0,7	х	х
Налоговые и неналоговые доходы		31 566 018	37 810 311	30 949 641	-6 860 670	81,9
Отклонения к предыдущему году	сумма	х	х	-616 377	х	х
	%	х	х	-2,0	х	х
- налоговые доходы		30 183 288	36 669 201	29 580 884	-7 088 317	80,7
Отклонения к предыдущему году	сумма	х	х	-602 404	х	х
	%	х	х	-2,0	х	х
- неналоговые доходы		1 382 730	1 141 110	1 368 757	227 647	119,9
Отклонения к предыдущему году	сумма	х	х	-13 973	х	х
	%	х	х	-1,0	х	х
Безвозмездные поступления		17 173 881	17 524 990	17 431 647	-93 343	99,5
Отклонения к предыдущему году	сумма	х	х	257 766	х	х
	%	х	х	1,5	х	х

По сравнению с 2023 годом доходы снизились на 358 611 тыс. рублей, или на 0,7%, в том числе за счет снижения налоговых и неналоговых доходов на 616 377 тыс. рублей (на 2%) и роста безвозмездных поступлений на 257 766 тыс. рублей (на 1,5%).

Динамика темпов прироста (снижения) поступлений доходов по группам доходных источников за 2020-2024 годы представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3
в процентах

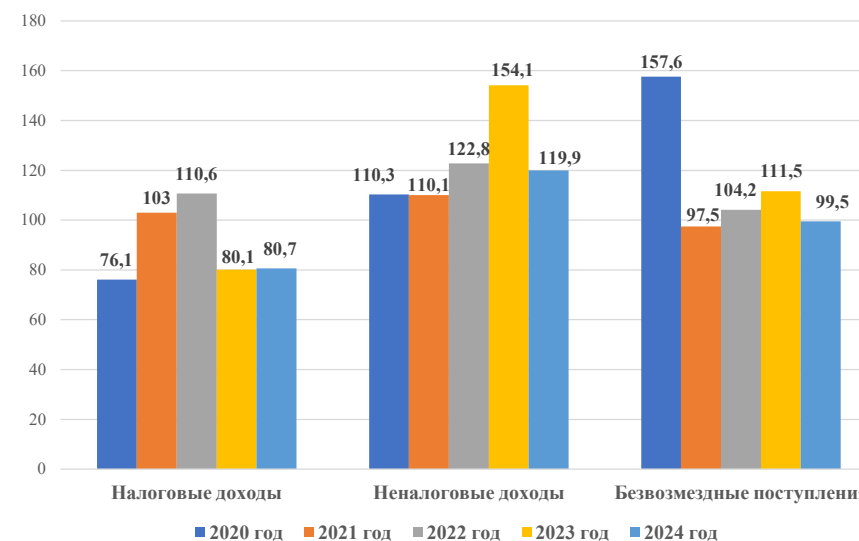
ТЕМПЫ ПРИРОСТА (СНИЖЕНИЯ) ПОСТУПЛЕНИЙ
ДОХОДОВ ПО ГРУППАМ ЗА 2020-2024 ГОДЫ



С 2023 года наблюдается отрицательная динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов республиканского бюджета по сравнению с предыдущим годом (в 2023 году на 20%, в 2024 году на 2%), при этом безвозмездные поступления находятся примерно на одном уровне с 2022 года.

Диаграмма 4
в процентах

ПРОЦЕНТ ВЫПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТНЫХ НАЗНАЧЕНИЙ ПО
ГРУППАМ ДОХОДОВ ЗА 2020-2024 ГОДЫ



Бюджетные назначения по налоговым доходам в 2024 году исполнены в объеме **80,7%**, что на 0,6 процентного пункта выше аналогичного показателя 2023 года (80,1%) и на 4,6 процентного пункта выше уровня 2020 года (76,1%).

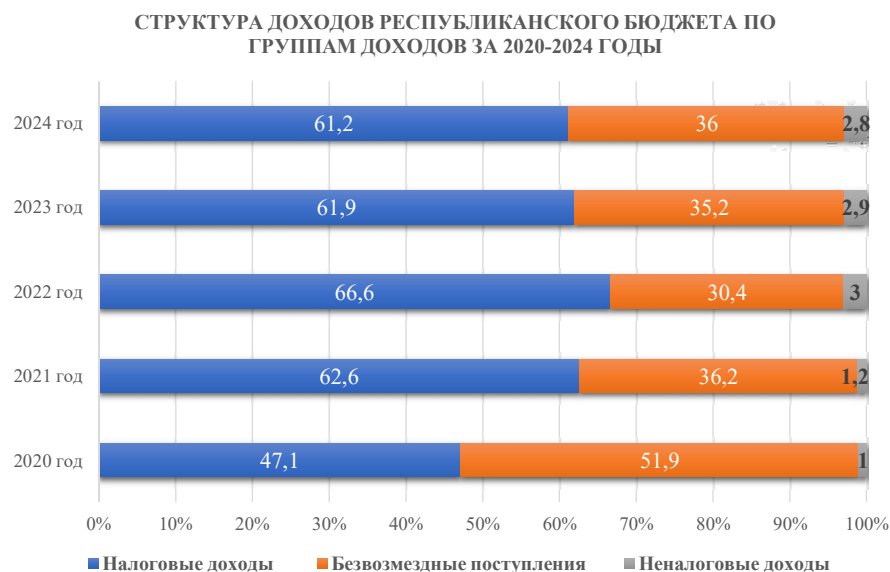
Неналоговые доходы исполнены с ежегодным превышением плановых назначений от **110,1%** бюджетных назначений в 2021 году до **154,1%** в 2023 году, в 2024 году – 119,9%.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от **97,5%** в 2021 году до **157,6%** в 2020 году, в 2024 году – 99,5% соответственно.

Вышеперечисленные факты свидетельствуют о некачественном планировании главными администраторами доходов республиканского бюджета бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам в 2023-2024 годах, что повлекло значительное недопоступление по одним доходам и перевыполнение по другим, в целом недопоступление составляет более 7 млрд рублей ежегодно.

В структуре доходов республиканского бюджета в 2024 году за счет налоговых доходов сформировано 61,2% общих доходов (в 2023 году – 61,9%), неналоговых доходов – 2,8% (в 2023 году – 2,9%), безвозмездных поступлений – 36% (в 2023 году – 35,2%), структура за 2020-2024 годы представлена на диаграмме 5.

Диаграмма 5
в процентах



В структуре доходов республиканского бюджета за период с 2020 года наблюдается рост удельного веса налоговых доходов (с 47,1% в 2020 году до 66,6% в 2022 году) и неналоговых доходов с 1% до 3% соответственно.

Бюджетные полномочия главных администраторов доходов республиканского бюджета в 2024 году осуществляли:

7 федеральных органов государственной власти, доходы по которым составили 30 266 134 тыс. рублей, или 62,6% общего объема доходов, в том числе

29 813 504 тыс. рублей, или 61,6% общих доходов, администрируемые Федеральной налоговой службой;

26 органов государственной власти и государственных органов Республики Хакасия, доходы по которым составили 18 115 154 тыс. рублей, или 37,4% общего объема доходов, в том числе 7 984 133 тыс. рублей (16,5%) – доходы, администрируемые Министерством финансов Республики Хакасия.

Из 33 главных администраторов доходов по 13 администраторам существуют разнонаправленные отклонения – как в сторону превышения, так и в сторону недовыполнения – фактических показателей от прогнозных более чем на 15 процентов.

В отчете Правительства Республики Хакасия об исполнении республиканского бюджета (приложение 2 к Закону Республики Хакасия «Об исполнении республиканского бюджета Республики Хакасия за 2024 год») показатели утвержденных и исполненных бюджетных назначений по доходам соответствуют показателям отчетов главных администраторов доходов республиканского бюджета (форма бюджетной отчетности 0503127).

5.1. Результаты проверки и анализа исполнения налоговых доходов республиканского бюджета

Налоговые доходы республиканского бюджета за 2024 год составили 29 580 884 тыс. рублей, что на 19,3% (на 7 088 317 тыс. рублей) ниже плановых назначений. По видам доходов информация представлена в приложении 2 к заключению Контрольно-счетной палаты.

По сравнению с 2023 годом налоговые доходы в целом снизились на 602 404 тыс. рублей, или на 2% (таблица 4) за счет одновременного:

1) снижения поступлений на общую сумму 3 257 525 тыс. рублей по:

налогу на прибыль организаций – на 2 052 201 тыс. рублей (на 21,7%);

налогу на добычу полезных ископаемых (далее - НДПИ) – на 1 195 410 тыс. рублей (в 1,8 раза);

госпошлине – на 9912 тыс. рублей (на 14,7%).

2) увеличения поступлений на общую сумму 2 655 121 тыс. рублей по 7 налогам, наибольшее по НДФЛ – на 1 296 640 тыс. рублей (на 15,1%), по остальным налогам и сборам наблюдается увеличение поступлений от 889 тыс. рублей (на 26,3%) по сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов до 475 086 тыс. рублей (на 34,9%) по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее также - УСН).

Таблица 4
тыс. рублей

доходы	исполнено		темп прироста, снижения		доля в общем объеме, %	
	2023 год	2024 год	сумма (гр.2-гр.1)	% (гр.2/гр.1)	2023 год	2024 год
А	1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	30 183 288	29 580 884	-602 404	-2,0	100,0	100,0
Налог на прибыль организаций	9 474 072	7 421 871	-2 052 201	-21,7	31,4	25,1
Налог на доходы физических лиц	8 589 734	9 886 374	1 296 640	15,1	28,5	33,4
Акцизы	4 788 100	5 162 222	374 122	7,8	15,9	17,5

доходы	исполнено		темп прироста, снижения		доля в общем объеме, %	
	2023 год	2024 год	сумма (гр.2-гр.1)	% (гр.2/гр.1)	2023 год	2024 год
А	1	2	3	4	5	6
УСН	1 360 692	1 835 778	475 086	34,9	4,5	6,2
Налог на профессиональный доход	59 046	99 111	40 065	67,9	0,2	0,3
Налог на имущество организаций	2 691 506	3 117 334	425 828	15,8	8,9	10,5
Транспортный налог	507 727	550 218	42 491	8,4	1,7	1,9
Налог на игорный бизнес	726	726	0	0,0	0,002	0
Налог на добычу полезных ископаемых	2 640 691	1 445 281	-1 195 410	-45,3	8,7	4,9
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	3 379	4 268	889	26,3	0,01	0
Государственная пошлина	67 614	57 702	-9 912	-14,7	0,2	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1	-1	-2	-200,0	x	0

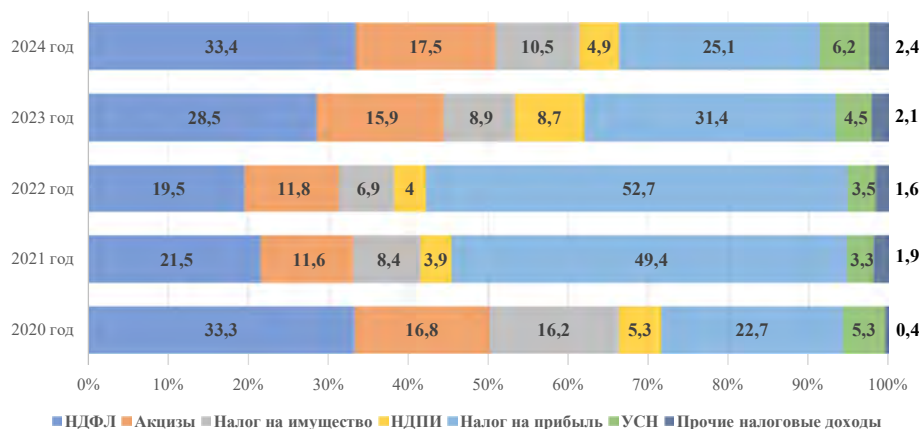
Доля налоговых доходов в общей сумме доходов республиканского бюджета за 2024 год составила 61,2% (за 2023 год – 61,9%).

Основной объем налоговых поступлений (97,6%) составили поступления по 6 налогам: НДФЛ – 33,4%, налогу на прибыль организаций – 25,1%, акцизам – 17,5%, налогу на имущество организаций – 10,5%, УСН – 6,2% и НДС – 8,7%.

Структура основных налоговых доходов республиканского бюджета в 2020 – 2024 годах представлена на диаграмме 6.

Диаграмма 6
в процентах

СТРУКТУРА ОСНОВНЫХ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА ЗА 2020-2024 ГОДЫ



Следует отметить, что структура налоговых доходов республиканского бюджета, сложившаяся по итогам 2024 года, сравнима по относительным показателям с аналогичными показателями 2020 года. Так, НДФЛ составил в общем объеме налоговых доходов 33,4% (2020 год – 33,3%), налог на прибыль – 25,1% (2020 год – 22,7%), акцизы – 17,5% (2020 год – 16,8%), НДС – 4,9% (2020 год – 5,3%), УСН – 6,2% (2020 год – 5,3%).

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

За счет налога на прибыль организаций сформировано 25,1% налоговых доходов республиканского бюджета, поступления по которому составили 7 421 871 тыс. рублей, или 48,2% бюджетных назначений, отклонения – 7 976 003 тыс. рублей.

Наблюдается снижение поступлений налога на прибыль организаций по сравнению с 2023 годом на 21,7%, или на 2 052 201 тыс. рублей.

Снижение поступлений согласно пояснительной записке к законопроекту обусловлено низкими уровнями биржевых цен на алюминий и уголь. Кроме того, продолжают оказывать отрицательное влияние снижение объемов вывоза каменного угля из республики, высокая стоимость железнодорожных тарифов, а также введение Китаем таможенных пошлин, которые делают российские поставки менее конкурентоспособными.

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».

По данным администратора доходов – Управления ФНС России по Республике Хакасия (отчет формы № 1-НОМ) снижение поступлений в республиканский бюджет по налогу на прибыль организаций в 2024 году по сравнению с 2023 годом наблюдается по основным видам экономической деятельности, в частности:

«добыча угля» – на 2 752 951 тыс. рублей (в 8 раз), в частности по добыче и обогащению угля и антрацита;

«обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» – на 464 806 тыс. рублей (на 24,8%) главным образом по производству, передаче и распределению электроэнергии;

«транспортировка и хранение» – на 304 529 тыс. рублей (в 4,6 раза), в частности от деятельности сухопутного и трубопроводного транспорта;

«строительство» – на 207 785 тыс. рублей (на 23,4%);

В 2024 году наблюдается увеличение поступлений в республиканский бюджет по налогу на прибыль организаций по сравнению с 2023 годом по отдельным видам экономической деятельности, например:

«обрабатывающие производства» – на 941 752 тыс. рублей (на 58,1%), в основном за счет производства основных драгоценных металлов и прочих цветных металлов;

«добыча металлических руд» – на 511 538 тыс. рублей (в 5,2 раза) за счет добычи руд цветных металлов;

«деятельность финансовая и страховая» – на 96 647 тыс. рублей (на 21% раза) преимущественно по организациям банковского сектора.

Доля налога в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 6,3 процентного пункта (с 31,4% за 2023 год до 25,1% за 2024 год), что привело к увеличению доли большинства других налоговых доходов.

За счет **НДФЛ** сформировано 33,4% налоговых доходов республиканского бюджета, поступления по которому составили 9 886 374 тыс. рублей, что на 2,5% (на 242 063 тыс. рублей) выше бюджетных назначений.

По сравнению с 2023 годом доходы от уплаты НДФЛ увеличились на 1 296 640 тыс. рублей, или на 15,1%, что обусловлено ростом фонда начисленной заработной платы (на 15,5% согласно статистическим данным за январь-ноябрь 2024 года).

По данным администратора доходов – Управления ФНС России по Республике Хакасия (отчет формы № 1-НОМ) в разрезе видов экономической деятельности *наибольшие поступления налога в консолидированный бюджет (81,9%)* приходятся на: «государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное обеспечение» – 17%; «обрабатывающие производства» – 15,4%; «образование» – 11,2%; «добыча полезных ископаемых» – 9,6%; «торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» – 10,3%; «деятельность в области здравоохранения и социальных услуг» – 8,8%; «транспортировка и хранение» – 7,8%.

Доля налога в общей сумме налоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 4,9 процентного пункта (с 28,5% в 2023 году до 33,4% в 2024 году).

За счет **акцизов** сформировано 17,5% налоговых доходов, поступило 5 162 222 тыс. рублей, что на 3,3% (на 166 998 тыс. рублей) превышает бюджетные назначения.

По сравнению с 2023 годом наблюдается увеличение поступлений на 7,8% (или на 374 122 тыс. рублей), что обусловлено увеличением доходов от уплаты акцизов на:

нефтепродукты – на 235 712 тыс. рублей в связи с изменением в соответствии с федеральным законодательством с 01.01.2024 нормативов распределения доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджет Республики Хакасия (с 0,3725% до 0,3770% в целях формирования дорожных фондов);

алкогольную продукцию – на 35 739 тыс. рублей в результате повышения с 01.01.2024 ставки акциза на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов на 4,9 процентного пункта (с 613 рублей за 1 литр до 643 рублей);

пиво – на 102 327 тыс. рублей в результате повышения с 01.01.2024 ставки акциза на пиво на 4 процентных пункта (с 25 рублей за 1 литр до 26 рублей).

Доля доходов от уплаты акцизов в общей сумме налоговых доходов увеличилась по сравнению с 2023 годом на 1,6 процентного пункта и составила 17,5%.

В виде **имущественных налогов** в 2024 году в республиканский бюджет поступило 3 668 278 тыс. рублей, или 12,4% налоговых доходов, в том числе:

1) налог на имущество организаций – 3 117 334 тыс. рублей, что на 9,7% (на 275 804 тыс. рублей) выше бюджетных назначений. По сравнению с 2023 годом доходы увеличились на 425 828 тыс. рублей, или на 15,8%, что связано с ростом поступлений от предприятий гидроэнергетики.

Доля налога в структуре налоговых доходов республиканского бюджета по сравнению с 2023 годом на 1,6 процентного пункта и составила 10,5%.

2) транспортный налог – 550 218 тыс. рублей, или 108,3% бюджетных назначений, в том числе с организаций – 92 981 тыс. рублей и физических лиц – 457 237 тыс. рублей.

По сравнению с 2023 годом отмечается рост поступлений налога на 8,4%, или на 42 491 тыс. рублей, в том числе с физических лиц – на 6% (на 26 010 тыс. рублей) с организаций – на 21,5% (на 16 481 тыс. рублей).

Доля налога увеличилась на 0,2 процентного пункта и составила 1,9% (1,7% в 2023 году).

3) налог на игорный бизнес – 726 тыс. рублей (100% бюджетных назначений).

Налог, взимаемый в связи с применением УСН, исполнен на 101,8%, что составляет 1 835 778 тыс. рублей (отклонение 32 198 тыс. рублей).

Доходы консолидированного бюджета Республики Хакасия по данному виду налога за 2024 год увеличились на 34,9% (или на 678 697 тыс. рублей), и составили 2 622 539 тыс. рублей, что связано с ростом деловой активности субъектов малого и среднего предпринимательства, в том числе в результате установления отдельным категориям налогоплательщиков налоговых преференций в виде пониженных налоговых ставок.

Следует также отметить, что часть доходов республиканского бюджета по налогу с 2021 года передана в бюджеты городских округов (муниципальных образований) Республики Хакасия по единому нормативу 30%, за 2024 год муниципальные образования дополнительно получили 786 761 тыс. рублей.

Поступления налога в республиканский бюджет за 2024 год также выросли по сравнению с 2023 годом на 475 086 тыс. рублей, или на 34,9%.

Доля налога в структуре налоговых доходов увеличилась на 1,7 процентных пунктов и составила 6,2%.

Налог на профессиональный доход поступил в размере 99 111 тыс. рублей, что на 13,1% выше бюджетных назначений (на 11 514 тыс. рублей) и в 1,7 раза превышает исполнение 2023 года (59 046 тыс. рублей).

НДПИ за 2024 год составил 1 445 281 тыс. рублей, что на 9,5% превышает бюджетные назначения (на 124 953 тыс. рублей). По сравнению с 2023 годом поступления *снизились в 1,8 раза*, или на 1 195 410 тыс. рублей, что связано с увеличением в период с 01 января по 31 марта 2023 года налоговой ставки на добытый уголь на 380 рублей за 1 тонну в соответствии с федеральным законодательством, а также в связи с падением объемов добычи угля из-за проблем с вывозом и реализацией, обусловленных усилением санкционной политики стран Запада.

Удельный вес налога в общей сумме налоговых доходов республиканского бюджета снизился на 3,8 процентного пункта и составил 4,9%.

Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов поступили в республиканский бюджет в объеме 4268 тыс. рублей, или 111,6% бюджетных назначений, что на 889 тыс. рублей выше аналогичного периода 2023 года (3379 тыс. рублей).

Поступления **государственной пошлины** за 2024 год составили 57 702 тыс. рублей, исполнение бюджетных назначений составило 87,1%. Основной объем поступлений приходится на государственные пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий – 90,9%, или 52 425 тыс. рублей.

По сравнению с 2023 годом наблюдается снижение поступлений государственной пошлины в республиканский бюджет на 9912 тыс. рублей, или на 14,7%, что в основном обусловлено *снижением обращений граждан в многофункциональный центр* предоставления государственных и муниципальных услуг за государственной регистрацией прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

Доля поступлений государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета за 2024 год осталась на уровне 2023 года и составила 0,2%.

Таким образом, снижение налоговых поступлений в республиканский бюджет в 2024 году по сравнению с 2023 годом обусловлено уменьшением поступлений налога на прибыль организаций на 2 052 201 тыс. рублей, или на 21,7%, а также НДС на 1 195 410 тыс. рублей (в 1,8 раза). Доля данных налогов в общем объеме налоговых доходов республиканского бюджета за 2024 год снизилась на 10,1 процентных пунктов до 30%, что привело к увеличению доли большинства других налоговых доходов.

5.2. Результаты проверки и анализа исполнения неналоговых доходов республиканского бюджета

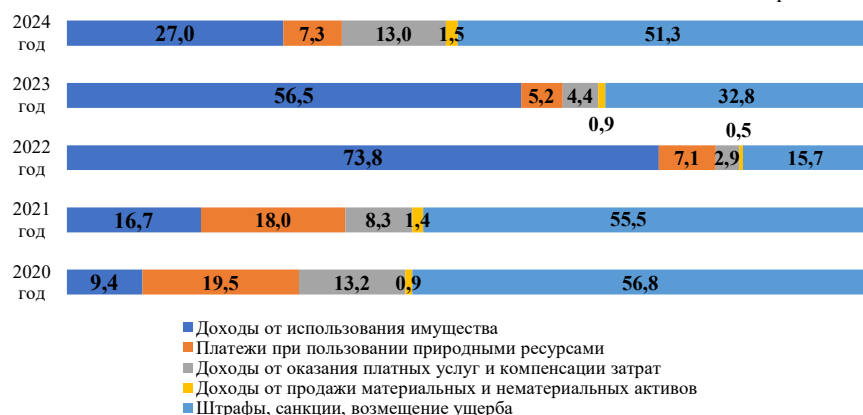
Неналоговые доходы республиканского бюджета за 2024 год составили 1 368 757 тыс. рублей, или 119,9% бюджетных назначений (превышение 227 647 тыс. рублей).

Доля неналоговых доходов в общей сумме доходов республиканского бюджета составила 2,8%.

Превышение плановых значений по итогам года отмечается по 4 группам неналоговых доходов, из них *наибольшее превышение отмечается по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* – в 3,4 раза, или на 125 255 тыс. рублей.

Структура основных неналоговых доходов республиканского бюджета в 2020 – 2024 годах представлена на диаграмме 7.

Диаграмма 7
в процентах



Основной объем (89,3%) в 2024 году приходится на 2 вида неналоговых доходов: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 27% и штрафы, санкции, возмещение ущерба – 51,3%.

Информация по неналоговым доходам республиканского бюджета за 2023-2024 годы представлена в таблице 5.

Таблица 5
тыс. рублей

неналоговые доходы	назначено на 2024 год	исполнение		в % к бюджету гр.3/гр.1	прирост (снижение) в 2023 году	
		2023 год	2024 год		сумма гр.3-гр.2	% гр.5/гр.2
А	1	2	3	4	5	6
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	380 644	781 823	368 951	96,9	-412 872	-52,8
платежи при пользовании природными ресурсами	87 941	72 335	99 697	113,4	27 362	37,8
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	53 229	61 393	178 484	335,3	117 091	190,7
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	15 568	11 860	20 932	134,5	9 072	76,5
административные платежи и сборы	0	324	0	х	-324	-100,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	603 708	452 856	702 575	116,4	249 719	55,1
прочие неналоговые доходы	20	2139	-1882	х	-4 021	-188,0
ИТОГО	1 141 110	1 382 730	1 368 757	119,9	-13 973	-1,0

В целом объем поступлений за 2024 год в сравнении аналогичным периодом прошлого года сократился на 13 973 тыс. рублей, или на 1%, преимущественно за счет:

1) *сокращения поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* – на 412 872 тыс. рублей, или в 2,1 раза, поступления составили 368 951 тыс. рублей, или 96,9% бюджетных назначений, что обусловлено *снижением поступлений доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета снизилась на 29,6 процентных пунктов и составила 27%*;

2) *увеличения поступлений по: штрафам, санкциям, возмещениям ущерба* – на 249 719 тыс. рублей, или в 1,6 раза, и составили 702 575 тыс. рублей (116,4% бюджетных назначений), что связано с увеличением поступлений доходов от сумм пеней по налогам и сборам, а также увеличением доходов от штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета также *увеличилась на 18,5 процентных пунктов* и составила 51,3%;

доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 117 091 тыс. рублей (в 2,9 раза), и составили 178 484 тыс. рублей (335,3% бюджетных назначений), что обусловлено *ростом доходов, связанных с компенсацией затрат бюджетов субъектов* (поступления от возвратов авансовых платежей, полученных в прошлые годы из республиканского бюджета

строительными подрядчиками в рамках бюджетных инвестиций). Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличилась на 8,6 процентных пунктов и составила 13%;

платежам при пользовании природными ресурсами – на 27 362 тыс. рублей, или на 37,8%, и составили 99 697 тыс. рублей (113,4% бюджетных назначений), 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 2,1 процентных пунктов и составила 7,3%;

доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на 9072 тыс. рублей, или в 1,8 раза, составили 20 932 тыс. рублей (134,5% бюджетных назначений), что связано с ростом поступлений от продажи земельных участков. Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов республиканского бюджета увеличились на 0,6 процентного пункта и составила 1,5%.

Поступления по **административным платежам и сборам** в 2024 году отсутствуют (2023 год - 324 тыс. рублей).

Прочие неналоговые доходы составили -1882 тыс. рублей, в том числе осуществлен возврат невыясненных поступлений в сумме 1896 тыс. рублей.

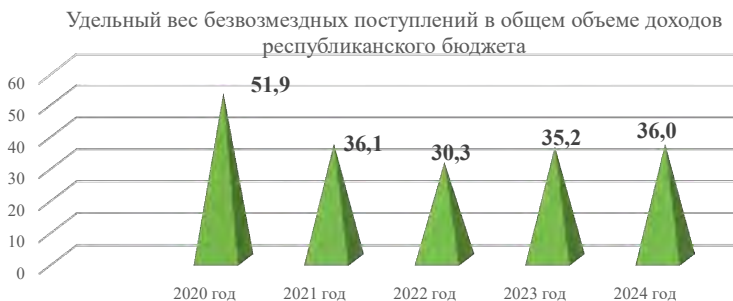
Таким образом, в 2024 году отмечается сокращение поступлений неналоговых доходов к объемам поступлений 2023 года на 1%, что связано со снижением поступлений доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете.

5.3. Результаты проверки и анализа исполнения безвозмездных поступлений республиканского бюджета

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 17 431 647 тыс. рублей, или 99,5% бюджетных назначений, отклонения составили 93 343 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом безвозмездные поступления возросли на 257 766 тыс. рублей, или на 1,5%.

Доля безвозмездных поступлений в общих доходах республиканского бюджета в 2020-2024 годах составляла от 30,3% в 2022 году до 51,9% в 2020 году, в отчетном 2024 году – 36%, что на 0,8 процентного пункта превышает 2023 год (диаграмма 8).

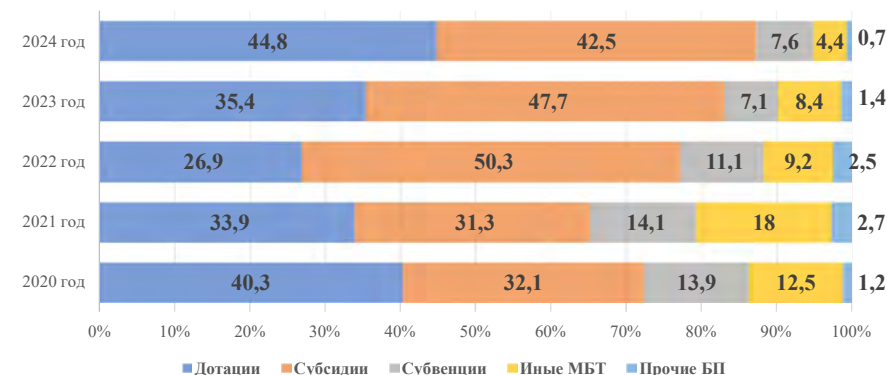
Диаграмма 8
в процентах



Структура безвозмездных поступлений в республиканский бюджет представлена на диаграмме 9 и в таблице 6.

Диаграмма 9
в процентах

СТРУКТУРА ОСНОВНЫХ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА ЗА 2020-2024 ГОДЫ



В 2024 году наблюдается увеличение удельного веса дотаций на 9,4 процентных пунктов в общем объеме безвозмездных поступлений до 44,8%, при одновременном снижении объемов субсидий на 5,2 процентных пунктов до 42,5% и иных межбюджетных трансфертов на 4 процентных пункта до 4,4%.

Таблица 6
тыс. рублей

доходы	исполнено за соответствующий год		темп прироста, снижения		доля в общем объеме, %
	2023 год	2024 год	сумма (гр.2-гр.1)	в % (гр.3/гр.1)	
Б	1	2	3	4	5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	17 173 881	17 431 647	257 766	1,5	100,0
Дотации	6 076 082	7 802 510	1 726 428	28,4	44,8
Субсидии	8 190 688	7 410 233	-780 455	-9,5	42,5
Субвенции	1 222 851	1 316 689	93 838	7,7	7,6
Иные межбюджетные трансферты	1 434 051	773 043	-661 008	-46,1	4,4
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	151 716	11 019	-140 697	-92,7	0,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2 000	0	-2 000	-100,0	0
Прочие безвозмездные поступления	79 050	108 667	29 617	37,5	0,6
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет	75 220	69 348	-5 872	-7,8	0,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	57 777	-59 862	-2 085	3,6	-0,3

Основным источником поступивших в республиканский бюджет безвозмездных поступлений являются бюджеты бюджетной системы Российской

Федерации – 17 302 475 тыс. рублей, исполнение по которым составило 99,4% бюджетных назначений, в том числе:

1. Дотации – 7 802 510 тыс. рублей, или 106,8% годовых бюджетных назначений, что на 1 726 428 тыс. рублей, или на 28,4% *выше* аналогичного периода прошлого года за счет одновременного:

1) *роста поступлений дотаций:*

на *поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* на 1 822 593 тыс. рублей (2023 год - 1 492 202 тыс. рублей);

за *достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации* - 119 435 тыс. рублей (в 2023 году не планировались и не поступали);

на *частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы* – на 70 189 тыс. рублей (на 8%), которые составили 942 519 тыс. рублей (2023 год - 872 330 тыс. рублей).

2) *снижения поступления дотаций:*

на *выравнивание бюджетной обеспеченности* – на 285 789 тыс. рублей, или на 7,7%, которые составили 3 425 761 тыс. рублей (2023 год - 3 711 550 тыс. рублей);

Доля дотаций в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет за 2024 год *возросла на 9,4 процентных пунктов* по отношению к аналогичному периоду прошлого года и составила 44,8%.

Субсидии – 7 410 233 тыс. рублей, или 93,9% годовых бюджетных назначений, отклонение 485 539 тыс. рублей, или 6,1%.

Из 73 видов субсидий, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, *средства поступили практически по всем видам субсидий, за исключением 2 субсидий:*

на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом (план 162 тыс. рублей);

в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по обеспечению детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 2 до 4 лет системами непрерывного мониторинга глюкозы (план 638 тыс. рублей).

По 6 запланированным субсидиям исполнение превысило утвержденные бюджетные назначения (100%), из них наибольшее превышение 71,7% приходится на субсидии на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – на 227 638 тыс. рублей. По 42 субсидиям исполнение в полном объеме.

По 12 субсидиям исполнение составило от 90% до 99,5%, по 5 субсидиям от 70,7% до 88,5%, по 4 субсидиям от 50,2% до 66,5%, наименьшее исполнение наблюдается по 2 субсидиям на:

развитие сети учреждений культурно-досугового типа 20,2%;

софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках финансового обеспечения программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания – 23,7%.

Наибольшие суммы отклонений от бюджетных назначений (более 100 000 тыс. рублей) наблюдаются по 4 видам субсидий на:

выплату региональных социальных доплат к пенсии – 291 024 тыс. рублей, или 29,3% бюджетных назначений, (средства поступили исходя из фактического количества получателей и размеров социальных доплат, размер субсидии скорректирован дополнительным соглашением от 22.11.2024. Объем средств, предусмотренный бюджетом рассчитан по методике, определенной федеральными органами исполнительной власти);

на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 158 190 тыс. рублей (78,8%) (средства перенаправлены в виде субсидии на софинансирование создания и (или) модернизации инфраструктуры в сфере культуры региональной (муниципальной) собственности);

осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 121 792 тыс. рублей (42,4%), (выплаты носят *заявительный характер*, при этом осуществляется переход к единому пособию в связи с рождением и воспитанием ребенка и передачи полномочий в Социальный фонд России);

на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – 111 240 тыс. рублей (49,8%), (неосвоение средств регионального проекта «Чистая вода» по 2 объектам: «Централизованная система водоснабжения в с. Боград» – Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации в одностороннем порядке отозваны лимиты по причине получения отрицательного заключения государственной экспертизы на проект; «Реконструкция водозабора в с. Аскиз» - скорректирован объем субсидии в связи с отставанием от графика работ).

Кроме того, поступили 2 субсидии, не предусмотренные Законом о республиканском бюджете на 2024 год, на общую сумму 136 102 тыс. рублей на софинансирование:

создания и (или) модернизации инфраструктуры в сфере культуры региональной (муниципальной) собственности – 124 102 тыс. рублей;

капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом – 12 000 тыс. рублей.

По сравнению с 2023 годом общий объем субсидий уменьшился на 9,5%, или на 780 455 тыс. рублей, что *преимущественно обусловлено отсутствием 9 видов субсидий, поступавших в 2023 году, на общую сумму 1 412 422 тыс. рублей*, из них *наибольшее приходится на субсидии на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (2023 год - 734 981 тыс. рублей)*, на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (2023 год - 348 808 тыс. рублей), на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования (2023 год - 156 746 тыс. рублей) и других.

Соответственно *доля субсидий* в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет за 2024 года *снизилась на 5,2 процентных пунктов* по отношению к аналогичному периоду прошлого года и составила 42,5%.

3. Субвенции – 1 316 689 тыс. рублей, что составило 95% утвержденных бюджетных назначений.

Из 18 субвенций, утвержденных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, в полном объеме средства поступили по 10 субвенциям.

По 2 субвенциям исполнение превысило утвержденные бюджетные назначения, в том числе на:

осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» – на 491 тыс. рублей (на 15,3%).

оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – на 9999 тыс. рублей (на 4,6%).

По 4 субвенциям исполнение составило от 78,5% до 99,1%, наименьшее исполнение наблюдается по 2 субвенциям на:

осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ – 12,6%;

приобретение беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов РФ в области лесных отношений – 30%.

Кроме того, по 1 субвенции наблюдается неисполнение бюджетных назначений на выплату государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней» (план 91 тыс. рублей).

В 2024 году по сравнению с 2023 годом общий объем поступления субвенций увеличился в бюджет на 93 838 тыс. рублей, или на 7,7% по 14 видам субвенций, из них наибольшее наблюдается по субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений (+68 098 тыс. рублей).

При этом доля субвенций в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет за 2024 год увеличилась на 0,5 процентного пункта по отношению к аналогичному периоду прошлого года и составила 7,6%.

4. Иные межбюджетные трансферты (далее – иные МБТ) – 773 043 тыс. рублей, что составило 94,1% утвержденных бюджетных назначений.

Из 11 иных межбюджетных трансфертов, предусмотренных Законом о республиканском бюджете на 2024 год, в полном объеме поступило 6 иных МБТ, по 3 исполнение превысило утвержденные бюджетные назначения, в том числе на:

обеспечение деятельности сенаторов РФ и их помощников в субъектах РФ – на 4047 тыс. рублей (в 1,8 раза);

социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда РФ и полных кавалеров ордена Трудовой Славы – на 2198 тыс. рублей (в 4,7 раза);

обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах – 798 тыс. рублей (в 1,8 раза).

По 2 иным МБТ исполнение составило 92,5% на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций) и 94% на 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.

По сравнению с 2023 годом сумма поступлений иных МБТ уменьшилась в 1,9 раза, или на 661 008 тыс. рублей, в том числе в основном за счет отсутствия 11 видов иных МБТ, передаваемых бюджетам субъектов РФ в 2023 году, например:

на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства – 338 454 тыс. рублей

на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 101 691 тыс. рублей и другие.

При этом доля иных межбюджетных трансфертов в общей сумме безвозмездных поступлений в республиканский бюджет снизилась на 4 процентных пункта по отношению к аналогичному периоду прошлого года и составила 4,4%.

5. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили в сумме 11 019 тыс. рублей, что в 1,9 раза превышает утвержденные бюджетные назначения. От публично-правовой компании «Фонд развития территорий» получено 5856 тыс. рублей на приобретение жилья для граждан, переехавших из Херсонской области на территорию Республики Хакасия для постоянного проживания. Кроме того, поступили средства, не предусмотренные Законом о республиканском бюджете на 2024 год, от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в сумме 5252 тыс. рублей на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры. Также возвращено Фонду содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 89 тыс. рублей.

6. Прочие безвозмездные поступления составили 108 667 тыс. рублей, или 100,1% бюджетных назначений, в том числе в рамках реализации Соглашения о социально-экономическом сотрудничестве на финансирование мероприятий государственной программы РФ «Комплексное развитие сельских территорий» поступило 108 600 тыс. рублей от:

ОК «РУСАЛ Саяногорский Аллюминиевый Завод» – 58 600 тыс. рублей;

НКО «Фонд социально-экономической поддержки регионов «СУЭК-РЕГИОНАМ» – 20 000 тыс. рублей;

ООО «УК «Разрез Бейский» – 10 000 тыс. рублей;

ООО «УК «Разрез Майрыхский» – 10 000 тыс. рублей;

Артели старателей «Ойна» – 8 000 тыс. рублей;

ООО Бентонит Хакасии – 2 000 тыс. рублей.

Также от АО «Угольная компания «Разрез Степной» поступили средства на оснащение ГКУ РХ «Республиканский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» оборудованием (кровати, тумбочки, столы, шкафы, проектор) для детей, находящихся в тяжелой жизненной ситуации и социально опасном положении в сумме 474 тыс. рублей.

Вместе с тем, за отчетный период 2024 года осуществлен возврат денежных средств, полученных в 2023 году на строительство школы на 150 учащихся в с. Арбаты Таштыпского района в рамках Соглашения о социально-экономическом сотрудничестве с ОК «РУСАЛ Саяногорский Аллюминиевый Завод», в сумме 407 тыс. рублей.

Доходы республиканского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, за 2024 год составили 69 348 тыс. рублей, что на 7,8% ниже аналогичного периода прошлого года (на 5872 тыс. рублей). Основная сумма поступила от возврата остатков:

субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований в сумме 28 029

тыс. рублей (основные возвраты неосвоенных средств приходятся на Орджоникидзевский район – 13 243 тыс. рублей, по мероприятию, реализуемому в рамках подпрограммы «Переселение жителей Республики Хакасия из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда» государственной программы Республики Хакасия «Жилище», и на Аскизский район – 5198 тыс. рублей, субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий);

субсидий прошлых лет иными организациями – 18 388 тыс. рублей;

субсидий прошлых лет бюджетными учреждениями – 9070 тыс. рублей;

субсидий прошлых лет автономными учреждениями – 3660 тыс. рублей;

субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий из бюджетов муниципальных образований - 4145 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет по 34 видам межбюджетных трансфертов составил в общей сумме 59 862 тыс. рублей и состоит из средств:

1) *субсидий* – 47 916 тыс. рублей (или 80% общей суммы возвратов), наибольшие из которых приходится на возврат остатков субсидий на:

софинансирование расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения, из бюджетов субъектов РФ – 24 628 тыс. рублей;

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 – 4777 тыс. рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий из бюджетов субъектов РФ – 4103 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в РФ на 2016 - 2020 годы» из бюджетов субъектов РФ – 3660 тыс. рублей;

на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», из бюджетов субъектов РФ – 2567 тыс. рублей;

2) *субвенций* – 935 тыс. рублей (1,6%);

3) *иных межбюджетных трансфертов* – 8158 тыс. рублей (13,6%).

4) *прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов*, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации – 2853 тыс. рублей (4,8%).

Таким образом, финансовая помощь из федерального бюджета в 2024 году увеличилась на 2,2% (на 378 803 тыс. рублей), за счет значительного увеличения объема дотаций на 1 726 428 тыс. рублей (на 28,4%), субвенций на 93 838 тыс.

рублей (на 7,7%), при одновременном снижении объемов субсидий на 780 455 тыс. рублей (на 9,5%) и иных МБТ на 661 008 тыс. рублей (в 1,9 раза).

6. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета, в том числе по разделам и подразделам классификации расходов, ведомственной структуре расходов республиканского бюджета, видам расходов и непрограммным направлениям

В приложении 3 к заключению Контрольно-счетной палаты представлена информация об исполнении республиканского бюджета в 2024 году по разделам классификации расходов.

Сводной бюджетной росписью (с изменениями) по состоянию на 31.12.2024 (далее также – роспись) объем расходов республиканского бюджета установлен в сумме 59 237 205 тыс. рублей, что на 260 063 тыс. рублей (на 0,4%) меньше объема бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете.

Расходы республиканского бюджета за 2024 год исполнены в сумме 52 204 041 тыс. рублей, или 87,7% ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, и 88,1% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 2 839 269 тыс. рублей, или на 5,2%, ниже показателя исполнения расходов республиканского бюджета, достигнутого годом ранее.

Структура расходов республиканского бюджета за 2023-2024 годы по разделам классификации расходов представлена в таблице 7:

Таблица 7

(% к общей сумме расходов)

показатели	2023 год (факт)	2024 год			отклонение 2024 года к 2023 году
		бюджет	сводная бюджетная роспись	исполнено	
А	1	2	3	4	5
ВСЕГО РАСХОДОВ:	100,0	99,9	100,0	100,0	0
01 «Общегосударственные вопросы»	4,2	4,9	4,9	4,0	-0,2
02 «Национальная оборона»	0,04		0,05	0,06	0,02
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	1,3	1,3	1,3	1,4	0,1
04 «Национальная экономика»	14,5	13,3	13,5	10,2	-4,3
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	3,7	2,7	2,8	2,4	-1,3
06 «Охрана окружающей среды»	0,4	0,5	0,4	0,4	0
07 «Образование»	29,8	32,5	31,6	33,9	4,1
08 «Культура, кинематография»	2,9	2,7	2,7	2,6	-0,3
09 «Здравоохранение»	9,9	9,7	10,3	10,3	0,4
10 «Социальная политика»	24,1	23,0	22,9	24,9	0,8
11 «Физическая культура и спорт»	1,5	1,4	1,4	1,4	-0,1
12 «Средства массовой информации»	0,3	0,3	0,3	0,3	0
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»	0,6	1,5	1,5	1,7	1,1
14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»	6,8	6,1	6,5	6,5	-0,3

Существенные изменения в структуре расходов республиканского бюджета 2024 года по сравнению с 2023 годом отмечены по разделам:

07 «Образование» – *увеличения на 4,1 процентного пункта до 33,9%*;

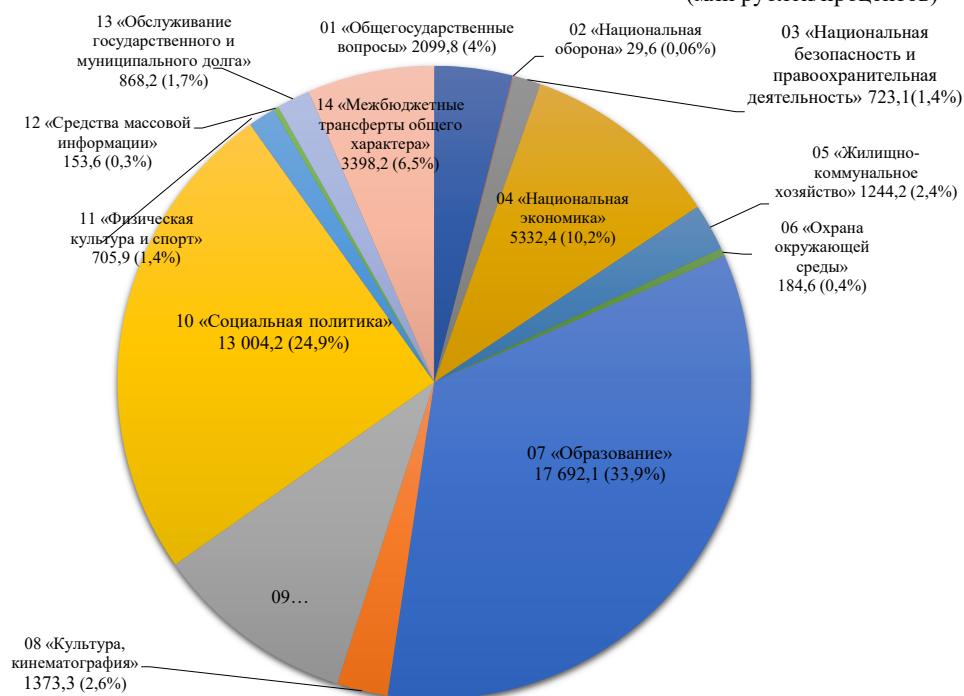
13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – *увеличения на 1,1 процентного пункта до 1,7%*;

04 «Национальная экономика» – *уменьшения на 4,3% до 10,2%*;

05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – *уменьшения на 1,3% до 2,4%*.

Структура расходов республиканского бюджета 2024 года также представлена на диаграмме 10.

Диаграмма 10
(млн рублей/процентов)



Увеличение удельного веса в структуре расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом произошло по 6 разделам от 0,02 процентного пункта по разделу «Национальная оборона» до 4,1 процентного пункта по разделу «Образование».

По 6 разделам удельный вес сократился в структуре расходов от 0,1 процентного пункта по разделу «Общегосударственные вопросы» и «Физическая культура и спорт» до 4,3 процентного пункта по разделу «Национальная экономика».

По остальным 2 разделам удельный вес в общем объеме расходов республиканского бюджета не изменился.

Основной объем расходов (38 170 290 тыс. рублей, или 73,1%) в 2024 году направлен на финансирование социальной сферы (образование, здравоохранение,

социальную политику, культуру, кинематографию, физическую культуру и спорт), в 2023 году – 68,2%. При этом расходы по данным направлениям в абсолютном выражении по сравнению с 2023 годом возросли на 605 119 тыс. рублей, или на 1,6%.

Основной объем расходов республиканского бюджета приходится на следующие разделы классификации расходов:

образование (удельный вес – 33,9%), по итогам исполнения составили 17 692 142 тыс. рублей, или 91,4% утвержденных бюджетных ассигнований и 94,7% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 1 284 960 тыс. рублей, или на 7,8% выше уровня прошлого года;

социальная политика (24,9%), которые по итогам исполнения составили 13 004 159 тыс. рублей, или 95% утвержденных бюджетных ассигнований и 95,8% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 273 372 тыс. рублей, или на 2,1% ниже уровня прошлого года;

здравоохранение (10,3%), по итогам исполнения составили 5 394 779 тыс. рублей, или 93,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 88,6% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 70 077 тыс. рублей, или на 1,3% ниже уровня прошлого года;

национальная экономика (10,2%), по итогам исполнения составили 5 332 435 тыс. рублей, или 67,2% утвержденных бюджетных ассигнований и 66,9% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 2 653 337 тыс. рублей, или на 33,2% ниже уровня прошлого года;

межбюджетные трансферты общего характера (6,5%), по итогам исполнения составили 3 398 228 тыс. рублей, или 93,6% утвержденных бюджетных ассигнований и 88,6% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 327 058 тыс. рублей, или на 8,8% ниже уровня прошлого года.

Процент исполнения утвержденных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи ниже среднего по республиканскому бюджету (88,1%) отмечен по следующим разделам:

«Национальная экономика» – 66,9%;

«Охрана окружающей среды» – 69,9%;

«Общегосударственные вопросы» – 72,9%;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 76,1%;

«Культура, кинематография» – 86,2%;

«Физическая культура и спорт» – 83%.

Наибольшие объемы (более 100 000 тыс. рублей) неосвоенных ассигнований, установленных бюджетной росписью 2024 года допущены по 9 разделам:

«Национальная экономика» – 2 637 521 тыс. рублей, или 33,1%;

«Образование» – 999 651 тыс. рублей, или 5,3%;

«Общегосударственные вопросы» – 779 824 тыс. рублей, или 27,1%;

«Здравоохранение» – 693 923 тыс. рублей, или 11,4%.

«Социальная политика» – 566 994 тыс. рублей, или 4,2%;

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» – 436 536 тыс. рублей, или 11,4%;

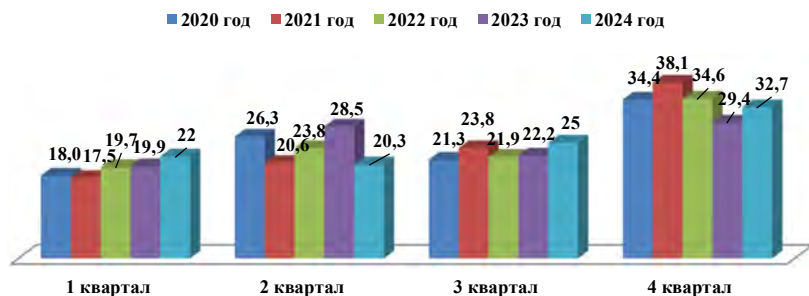
«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 390 764 тыс. рублей, или 23,9%;

«Культура, кинематография» – 220 390 тыс. рублей, или 13,8%;

«Физическая культура и спорт» – 144 146 тыс. рублей, или 17%.

На диаграмме 11 представлена динамика поквартального исполнения кассовых расходов республиканского бюджета в течение 2020-2024 годов.

Диаграмма 11
в процентах



Значительный удельный вес кассовых расходов в 4 квартале 2024 года обусловлен высокими поступлениями в данном квартале налоговых доходов (рост к аналогичному периоду 2020 года – 6 328 570 тыс. рублей, или в 2,2 раза), что позволило произвести дополнительные расходы из республиканского бюджета.

Значительный объем бюджетных средств, направляемый получателям в конце финансового года, особенно в декабре, влияет на эффективность их использования, и сопряжено с риском неосвоения средств в текущем финансовом году.

В приложении 4 к заключению Контрольно-счетной палаты представлена информация об исполнении республиканского бюджета в 2024 году по ведомственной классификации расходов.

В соответствии с ведомственной структурой расходов республиканского бюджета на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования 32 главным распорядителям бюджетных средств (далее также – ГРБС), сводной бюджетной росписью на общую сумму 59 237 205 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований, установленный сводной бюджетной росписью, в целом уменьшен на 260 063 тыс. рублей, или на 0,4% по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями, при этом:

1) увеличен по 24 ГРБС на общую сумму 1 177 814 тыс. рублей, в том числе наибольший из них по:

Аппарату Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – на 486 191 тыс. рублей (в 2,3 раза);

Министерству здравоохранения – на 310 710 тыс. рублей (на 3%);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 186 953 тыс. рублей (на 11,2%);

2) уменьшен по 5 ГРБС на общую сумму 1 437 877 тыс. рублей, в том числе по:

Министерству строительства – на 848 985 тыс. рублей (на 24,6%);

Министерству финансов – на 469 027 тыс. рублей (на 9,1%);

Министерству труда и социальной защиты – 107 942 тыс. рублей (на 1,4%).

Исполнение расходов республиканского бюджета осуществляли также 32 главных распорядителей бюджетных средств, при этом основная доля расходов (82,2%) приходится на 6 министерств, в том числе:

Министерство образования и науки – 33,3%;

Министерство здравоохранения – 19,1%;

Министерство труда и социальной защиты – 13,7%;

Министерство финансов – 8,2%;

Министерство строительства – 4,1%;

Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 3,8%.

По остальным ГРБС удельный вес расходов составляет от 0,01% (Уполномоченный по защите прав предпринимателей) до 2,5% (Министерство сельского хозяйства и продовольствия и Министерство культуры).

Исполнение расходов ниже среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета по сводной бюджетной росписи (88,1%) отмечено по 19 ГРБС. Наименьшее исполнение приходится на Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия (27,4%). По другим 13 ГРБС бюджетные ассигнования освоены выше среднего уровня исполнения всех расходов республиканского бюджета по сводной бюджетной росписи.

Наибольшие объемы (более 100 000 тыс. рублей) неосвоенных бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи приходятся на 13 министерств:

Министерство транспорта и дорожного хозяйства (1 795 975 тыс. рублей);

Министерство образования и науки (922 744 тыс. рублей);

Министерство здравоохранения (623 383 тыс. рублей);

Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия (616 427 тыс. рублей);

Министерство сельского хозяйства и продовольствия (540 449 тыс. рублей);

Министерство труда и социальной защиты (464 226 тыс. рублей);

Министерство строительства (459 883 тыс. рублей);

Министерство финансов (446 485 тыс. рублей);

Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики (200 050 тыс. рублей);

Министерство культуры (177 237 тыс. рублей);

Министерство физической культуры и спорта (151 984 тыс. рублей);

Министерство природных ресурсов и экологии (121 562 тыс. рублей);

Управление ветеринарии (101 274 тыс. рублей).

В приложении 5 к заключению Контрольно-счетной палаты представлена информация об исполнении республиканского бюджета в 2024 году по видам расходов.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований 2024 года, предусмотренных сводной бюджетной росписью, составил 7 033 164 тыс. рублей, или 11,9%, из них наибольшие отклонения приходятся на:

субсидии – 1 255 729 тыс. рублей (20,2% бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи);

иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 1 020 762 тыс. рублей (31,7%);

субсидии бюджетным учреждениям – 974 195 тыс. рублей (11,6%);

бюджетные инвестиции – 762 045 тыс. рублей (30,9%);

резервные средства – 602 064 тыс. рублей (100%);

субвенции – 537 066 тыс. рублей (4%);

субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – 533 248 тыс. рублей (29,6%);

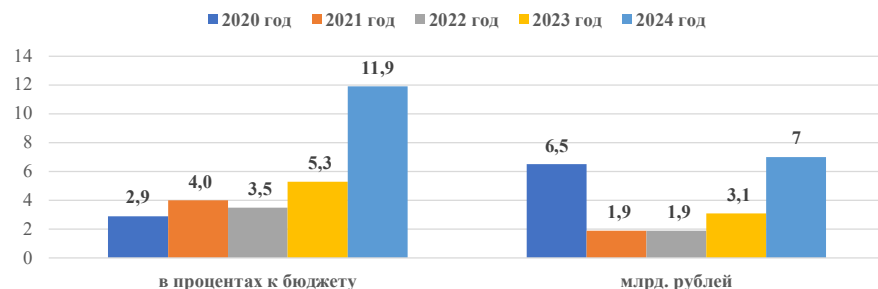
дотации – 413 223 тыс. рублей (14,9%);

публичные нормативные социальные выплаты гражданам – 310 263 тыс. рублей (8,5%);

субсидии автономным учреждениям – 195 177 тыс. рублей (8%).

На диаграмме 12 представлена динамика общего объема неосвоенных бюджетных ассигнований за 2020-2024 годы.

Диаграмма 12



Общий объем неосвоенных бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, за 2020-2024 годы варьируется от 1,9 млрд рублей в 2021-2022 годах до 7 млрд рублей в 2024 году, в процентном отношении от 2,9% в 2020 году до 11,9% в 2024 году.

Согласно годовой бюджетной отчетности ГРБС причинами неполного освоения бюджетных средств являются: отсутствие финансирования расходных обязательств из республиканского бюджета, доведенных лимитов бюджетных обязательств в связи с недополучением налоговых доходов, неисполнение поставщиками, подрядными организациями принятых обязательств в части сроков и объемов поставок, выполнения строительно-монтажных, проектно-изыскательских работ, отсутствие положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, выполненных работ, перенос отдельных капитальных вложений на 2025 год, заявительный характер выплаты пособий и компенсаций, несостоявшиеся процедуры закупок, экономия по результатам конкурсных процедур, отсутствие потребности в средствах (в том числе в связи с заявительным характером выплат, уменьшением количества получателей).

Законом о республиканском бюджете на 2024 год **бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности** предусмотрены по 12 ГРБС в сумме 1 457 165 тыс. рублей, что составляет 2,4% общего объема расходов республиканского бюджета.

Сводной бюджетной росписью объем расходов республиканского бюджета на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрен по всем 32 ГРБС в общей сумме 2 325 725 тыс. рублей, что составляет 3,9% общего объема расходов республиканского бюджета.

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

увеличен на 868 560 тыс. рублей, или в 1,6 раза в основном за счет увеличения средств Резервных фондов Хакасии на 849 071 тыс. рублей, или в 2,7 раза.

Информация об объеме бюджетных ассигнований на осуществление 8 непрограммных направлений деятельности в 2024 году представлена в таблице 8.

Таблица 8
тыс. рублей

наименование	2023 год (отчет)	утверждено на 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		росписи	2023 году
А	1	2	3	4	5	6
Обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа государственной власти	159 467	198 867	199 842	162 760	81,4	102,1
Обеспечение функционирования Избирательной комиссии	175 580	109 663	109 663	106 923	97,5	60,9
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты	38 009	42 684	42 684	37 409	87,6	98,4
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам человека	9 427	9 362	9 857	9 473	96,1	100,5
Обеспечение деятельности Уполномоченного по правам ребенка	8 931	8 820	8 884	8 394	94,5	94,0
Обеспечение деятельности органов государственной власти (государственных органов, государственных учреждений)	470 984	576 253	576 293	533 524	92,6	113,3
Резервные фонды Республики Хакасия	305 301	505 320	1 354 391	646 643	47,7	211,8
Обеспечение деятельности Уполномоченного по защите прав предпринимателей	6 081	6 196	6 196	5 696	91,9	93,7
Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ	0	0	17 915	17 915	100,0	x
Итого непрограммные расходы	1 173 780	1 457 165	2 325 725	1 528 737	65,7	130,2

Исполнение по непрограммным направлениям деятельности за 2024 год составило 1 528 737 тыс. рублей, или 65,7% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 354 957 тыс. рублей, или на 30,2% больше аналогичных показателей 2023 года (1 173 780 тыс. рублей).

Удельный вес расходов республиканского бюджета, направленных в 2024 году по непрограммным направлениям деятельности, выше уровня 2023 года на 0,7 процентного пункта и составляет 2,9%.

Наибольший объем бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений в 2024 году направлен Министерству труда и социальной защиты – 36,7% общего объема бюджетных ассигнований, Аппарату Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – 14,9% и Верховному Совету – 10,6%.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности составил 796 988 тыс. рублей, или 34,3% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

При освоении бюджетных средств в целом на 88,1% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, расходы республиканского бюджета в разрезе непрограммных направлений деятельности исполнены от 47,7% («Резервные фонды Республики Хакасия») до 100% («Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации»).

В приложении 6 к заключению Контрольно-счетной палаты представлена информация об исполнении республиканского бюджета в 2024 году по разделам и подразделам классификации расходов.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2024 году расходы республиканского бюджета составили 2 099 842 тыс. рублей, или 71,6% утвержденных бюджетных ассигнований и 72,9% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 194 655 тыс. рублей, или 8,5% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 4%.

Также по данному разделу Министерством имущественных и земельных отношений произведены расходы на формирование и увеличение уставного капитала акционерного общества «Экопарк» в общей сумме 116 587 тыс. рублей.

Освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи по подразделам сложилось в среднем на уровне 72,9%, при этом составило от 74,7% по подразделу «Судебная система» до 97,6% «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования». По подразделу «Резервные фонды» исполнение не осуществлялось (сводной бюджетной росписью установлены ассигнования в объеме 602 064 тыс. рублей).

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 19 ГРБС в сумме 2 932 553 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены также 19 ГРБС в сумме 2 879 666 тыс. рублей, что на 52 887 тыс. рублей, или на 1,8% меньше утвержденных бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи по сравнению с Законом о республиканском бюджете уменьшены по Министерству финансов на 656 169 тыс. рублей, при этом увеличены по 15 ГРБС на общую сумму 603 282 тыс. рублей (из них наибольшее приходится на Аппарат Главы Республики Хакасия – Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия – 486 191 тыс. рублей).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 9.

Таблица 9
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Общегосударственные вопросы				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Верховный Совет	198 717	199 692	162 760	81,9	81,5
2	Постоянное представительство	52 025	54 826	42 752	82,2	78,0
3	Министерство финансов	1 099 374	443 205	438 911	39,9	99,0
4	Министерство труда и социальной защиты	11 665	11 665	10 979	94,1	94,1
5	Министерство национальной и территориальной политики	66 943	67 507	62 489	93,3	92,6

№ п/п	Наименование ГРБС	Общегосударственные вопросы				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
6	Министерство молодежной политики и общественного развития	14 075	14 613	10 357	73,6	70,9
7	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики	37 414	38 064	33 385	89,2	87,7
8	Избирательная комиссия	109 583	109 583	106 893	97,5	97,5
9	Контрольно-счётная палата	42 684	42 684	37 409	87,6	87,6
10	Министерство экономического развития	111 507	125 120	119 832	107,5	95,8
11	Государственный комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок	41 855	42 459	40 628	97,1	95,7
12	Министерство строительства	56 668	72 145	69 919	123,4	96,9
13	Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия	362 824	849 015	232 588	64,1	27,4
14	Уполномоченный по правам человека	9 362	9 857	9 473	101,2	96,1
15	Уполномоченный по правам ребенка	8 820	8 884	8 394	95,2	94,5
16	Министерство имущественных и земельных отношений	307 580	385 481	362 717	117,9	94,1
17	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	314 373	316 776	273 166	86,9	86,2
18	Государственный комитет тарифного регулирования	42 561	43 145	38 245	89,9	88,6
19	Государственный комитет по мобилизационной работе	44 523	44 945	38 945	87,5	86,7
ИТОГО:		2 932 553	2 879 666	2 099 842	71,6	72,9

Освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составило от 27,4% (Аппарат Главы Республики Хакасия - Председателя Правительства Республики Хакасия и Правительства Республики Хакасия) до 99% (Министерство финансов).

Объем неиспользованных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, составил 779 824 тыс. рублей, или 27,1%, в основном за счет подраздела «Резервные фонды», исполнение по которому не осуществлялось (602 064 тыс. рублей) по причине отсутствия поступлений налоговых доходов республиканского бюджета.

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 29 593 тыс. рублей, или 98,4% утвержденных бюджетных ассигнований и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 4826 тыс. рублей, или на 19,5% выше показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,06%.

Расходы по подразделу «Мобилизационная и внебюджетная подготовка» осуществлены Министерством финансов за счет субвенции из федерального

бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 723 144 тыс. рублей, или 94,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 94,2% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 12 421 тыс. рублей, или на 1,7% выше показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 1,4%.

Освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи осуществлялось на уровне выше 94,2% кроме подраздела «Гражданская оборона», исполнение по которому составило 89,5%.

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 2 ГРБС в сумме 767 020 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены также 2 ГРБС в сумме 767 584 тыс. рублей, что на 564 тыс. рублей, или на 0,1% больше утвержденных бюджетных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 10.

Таблица 10
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	727 963	728 527	684 578	94,0	94,0
2	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	39 057	39 057	38 566	98,7	98,7
	ИТОГО:	767 020	767 584	723 144	94,3	94,2

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составил 44 440 тыс. рублей, или 5,8%, наибольший объем из которых приходится на Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – 43 949 тыс. рублей, из них по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» – 24 776 тыс. рублей и «Гражданская оборона» – 19 173 тыс. рублей. Основными причинами неисполнения является экономия средств в результате применения конкурентных способов, а также отсутствие финансирования из республиканского бюджета.

По сравнению с 2023 годом по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы увеличены на 12 421 тыс. рублей (на 1,7%), в том числе по Государственному комитету по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности – на 7815 тыс. рублей (на 1,2%) в основном за счет одновременного увеличения финансирования мероприятий на обеспечение пожарной безопасности и развитие системы оповещения населения, а также обеспечение деятельности подведомственных учреждений и по Министерству по делам юстиции и региональной безопасности – на 4606 тыс. рублей (на 1,7%) по

мероприятиям на создание условий для защиты населения от чрезвычайных ситуаций.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 5 332 435 тыс. рублей, или 67,2% утвержденных бюджетных ассигнований и 66,9% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 2 653 337 тыс. рублей, или 33,2% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета снизился на 4,3 процентного пункта и составил 10,2%.

Освоение бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи осуществлялось от 51,5% «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» до 100% по подразделам «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» и «Топливо-энергетический комплекс».

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены по 13 ГРБС в сумме 7 933 600 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены в сумме 7 969 956 тыс. рублей, что на 36 356 тыс. рублей, или на 0,5% выше утвержденных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 11.

Таблица 11
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Национальная экономика				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
А	Б	1	2	3	4	5
1	Государственный комитет цифрового развития и связи	91 067	94 086	64 399	70,7	68,4
2	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	1 146 132	1 144 624	672 700	58,7	58,8
3	Министерство финансов	100	100	80	80,0	80,0
4	Министерство транспорта и дорожного хозяйства	3 789 033	3 788 391	1 992 606	52,6	52,6
5	Министерство труда и социальной защиты	213 051	211 563	199 581	93,7	94,3
6	Управление ветеринарии	632 626	633 325	532 693	84,2	84,1
7	Министерство экономического развития	412 673	410 373	334 661	81,1	81,6
8	Министерство строительства	99 620	95 220	70 968	71,2	74,5
9	Министерство природных ресурсов и экологии	350 093	361 440	303 976	86,8	84,1
10	Министерство имущественных и земельных отношений	294 383	285 475	240 513	81,7	84,3
11	Государственный комитет тарифного регулирования	325 373	361 308	361 202	111,0	100,0
12	Уполномоченный по защите прав предпринимателей	6 196	6 196	5 696	91,9	91,9
13	Министерство лесного хозяйства	573 253	577 855	553 360	96,5	95,8
	ИТОГО:	7 933 600	7 969 956	5 332 435	67,2	66,9

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены 5 ГРБС на общую сумму 55 602 тыс. рублей, из них:

Государственному комитету тарифного регулирования – на 35 935 тыс. рублей, полностью на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в рамках госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия»;

Министерству природных ресурсов и экологии – на 11 347 тыс. рублей, *Министерству лесного хозяйства* – на 4602 тыс. рублей и *Государственному комитету цифрового развития и связи* – на 3019 тыс. рублей преимущественно по непрограммным расходам, направленным на поощрение региональных и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ;

Управлению ветеринарии – на 699 тыс. рублей 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) – 472 тыс. рублей, а также на непрограммные расходы, направленные на поощрение региональных и муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ – 227 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования сводной бюджетной росписи уменьшены 6 ГРБС на общую сумму 19 246 тыс. рублей, наиболее значительные изменения из них по:

Министерству имущественных и земельных отношений – на 8908 тыс. рублей за счет одновременного снижения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в рамках госпрограммы «Информационное общество Республики Хакасия» (на 15 782 тыс. рублей), и *увеличения* в рамках госпрограммы «Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия» (на 6874 тыс. рублей);

Министерству строительства – на 4400 тыс. рублей полностью по обеспечению деятельности подведомственных учреждений в рамках госпрограммы «Жилище»;

Министерству экономического развития – на 2300 тыс. рублей преимущественно на субсидии некоммерческим организациям (Фонд развития Республики Хакасия) по комплексу процессных мероприятий «Осуществление государственных функций в сфере экономического развития» госпрограммы «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» (1990 тыс. рублей);

По Министерству финансов и Уполномоченному по защите прав предпринимателей бюджетные ассигнования не изменялись.

Наибольшая сумма неисполненных бюджетных ассигнований в абсолютном значении сложилась по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 1 709 753 тыс. рублей (48,5% ассигнований по сводной бюджетной росписи).

Освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составило от 52,6% (Министерство транспорта и дорожного хозяйства) до 100% (Государственный комитет тарифного регулирования).

По сравнению с 2023 годом наибольшее изменение расходов наблюдается в основном по:

Министерству транспорта и дорожного хозяйства – *сокращение* на 2 303 573 тыс. рублей (на 53,6%), преимущественно в рамках реализации госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» (на 1 816 688 тыс. рублей), а также завершения в 2023 году регионального проекта «Жилье» (387,7 тыс. рублей);

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – *сокращение* на 867 093 тыс. рублей (на 56,3%), преимущественно по причине сокращения расходов по госпрограмме «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» (на 1 121 326 тыс. рублей) и включения госпрограммы «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (на 253 564 тыс. рублей);

Государственному комитету тарифного регулирования – *увеличение* на 361 091 тыс. рублей (в 3254,1 раза), в основном на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в рамках госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» (на 361 095 тыс. рублей).

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составил 2 637 521 тыс. рублей, или 33,1%, из них наибольший приходится на Министерство транспорта и дорожного хозяйства – 1 795 785 тыс. рублей (47,4%), Министерство сельского хозяйства и продовольствия – 471 924 тыс. рублей (41,2%) и Управление ветеринарии – 100 632 тыс. рублей (15,9%);

По Министерству транспорта и дорожного хозяйства неисполнение приходится преимущественно на ведомственный проект «Развитие дорожного хозяйства» (979 673 тыс. рублей), комплекс процессных мероприятий «Реализация государственных функций в сфере дорожного хозяйства» (содержание, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения) (614 549 тыс. рублей), а также комплекс процессных мероприятий «Обеспечение реализации государственной программы» на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере дорожного хозяйства) (104 605 тыс. рублей) госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия».

Основной причиной отклонений является наличие кредиторской задолженности в связи с недостаточным финансированием из республиканского бюджета;

По Министерству сельского хозяйства и продовольствия неисполнение наблюдается преимущественно в рамках регионального проекта «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» (431 193 тыс. рублей), возникшие в основном по причине недоведения лимитов бюджетных обязательств в полном объеме (421 123 тыс. рублей)

По Управлению ветеринарии неисполнение приходится на комплекс процессных мероприятий «Обеспечение государственной политики в сфере сельского хозяйства и ветеринарии» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» преимущественно на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (26 027 тыс. рублей), субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных

(20 557 тыс. рублей) и субвенцию на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (45 847 тыс. рублей). *Причинами отклонений является оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ, а также отсутствие финансирования из республиканского бюджета.*

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 1 244 183 тыс. рублей, или 76,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 76,1% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 816 614 тыс. рублей (на 39,6%) ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета сократился на 1,3 процентного пункта и составил 2,4%.

Освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи осуществлялось от 44,4% по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» до 99,3% по подразделу «Благоустройство».

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены по 5 ГРБС в сумме 1 630 510 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены также по 5 ГРБС в сумме 1 634 947 тыс. рублей, что на 4437 тыс. рублей, или на 0,3% выше утвержденных бюджетных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 12.

Таблица 12
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	76 566	74 699	68 373	89,3	91,5
2	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики	736 045	743 479	548 108	74,5	73,7
3	Министерство строительства	599 668	594 668	408 640	68,1	68,7
5	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия	6 271	6 271	4 706	75,0	75,0
6	Государственный комитет тарифного регулирования	211 960	215 830	214 356	101,1	99,3
	ИТОГО:	1 630 510	1 634 947	1 244 183	76,3	76,1

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи *увеличены* по 2 ГРБС:

Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики – на 7434 тыс. рублей, из них в рамках ведомственного проекта «Переселение граждан из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках госпрограммы «Жилище» (на 4600 тыс. рублей), а также ведомственных проектов госпрограммы «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» (на 2834 тыс. рублей), при одновременном *увеличении* в рамках ведомственного проекта «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры» (на 9054 тыс. рублей) и *снижении* по ведомственному проекту «Развитие систем коммунальной инфраструктуры» (на 6220 тыс. рублей);

Государственному комитету тарифного регулирования – на 3870 тыс. рублей в рамках ведомственного проекта «Государственная поддержка в сфере энергоэффективности и энергосбережения» (компенсация выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги водоснабжения и водоотведения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек) госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия».

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи уменьшены также по 2 ГРБС:

Министерству строительства – на 5000 тыс. рублей по ведомственному проекту «Свой дом» (субсидии на строительство, реконструкцию объектов инженерной инфраструктуры в целях развития малоэтажного строительства, в том числе разработка проектно-сметной документации) в рамках госпрограммы «Жилище»;

Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 1867 тыс. рублей по региональному проекту «Комплексное развитие сельских территорий» (обеспечение комплексного развития сельских территорий (строительство (приобретение) жилья, предоставляемого гражданам РФ, проживающим на сельских территориях, по договору найма жилого помещения) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом)) госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе».

По сравнению с 2023 годом *расходы в целом сократились на 816 614 тыс. рублей*, преимущественно за счет снижения в рамках госпрограмм:

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» – на 496 950 тыс. рублей (в том числе за счет сокращения расходов в рамках регионального проекта «Чистая вода» – на 156 090 тыс. рублей);

«Жилище» – на 169 459 тыс. рублей (преимущественно по причине завершения в 2023 году регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (135 227 тыс. рублей));

«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» – на 156 070 тыс. рублей (по причине недостаточности средств республиканского бюджета).

Объем неиспользованных бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, составил 390 764 тыс. рублей (23,9%), основной объем из которых приходится на:

Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики – 195 371 тыс. рублей, преимущественно в рамках ведомственного проекта:

«Развитие систем коммунальной инфраструктуры» госпрограммы «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» 136 691 тыс. рублей;

«Государственная поддержка в сфере энергоэффективности и энергосбережения» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» 24 976 тыс. рублей.

Основной причиной послужило отсутствие финансирования из республиканского бюджета.

Министерство строительства – 186 028 тыс. рублей, преимущественно в рамках регионального проекта «Чистая вода» госпрограммы «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг». Основными причинами неисполнения явились:

по Боградскому району Республики Хакасия *расторгнут контракт* на строительство водозаборного сооружения и сетей водоснабжения по фактически выполненным работам (также требуется корректировка ПСД);

в селе Аскиз Аскизского района Республики Хакасия *низкие темпы производства*, по причине недостаточного количества рабочих и техники на объекте при реконструкции системы водоснабжения.

По разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 184 577 тыс. рублей, или 68,1% утвержденных бюджетных ассигнований и 69,9% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 6419 тыс. рублей (на 3,4%) ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,4%.

Освоение бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, составило от 60,8% по подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды их обитания» до 96,1% по подразделу «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды».

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены по 2 ГРБС в сумме 271 107 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены также по 2 ГРБС в сумме 264 124 тыс. рублей, что на 6983 тыс. рублей, или на 2,6% ниже утвержденных бюджетных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 13.

Таблица 13
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Охрана окружающей среды				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство строительства	22 500	16 574	1 090	4,8	6,6
2	Министерство природных ресурсов и экологии	248 607	247 550	183 487	73,8	74,1
	ИТОГО:	271 107	264 124	184 577	68,1	69,9

Уменьшение расходов по сравнению с 2023 годом по Министерству природных ресурсов и экологии составило 7509 тыс. рублей (на 4,1%) и приходится на:

госпрограмму «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» (на 5537 тыс. рублей) преимущественно в рамках процессных мероприятий «Сохранение и воспроизводство природных ресурсов» (обеспечение деятельности подведомственных учреждений);

региональный проект «Комплексное развитие сельских территорий» (на 1972 тыс. рублей) госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» (реализация проектов по благоустройству общественных пространств).

Объем неиспользованных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, составил 79 547 тыс. рублей (30,1%). По данному разделу не исполнены бюджетные назначения по:

Министерству природных ресурсов и экологии – 64 063 тыс. рублей, или 25,9%, в рамках госпрограммы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» преимущественно по:

ведомственному проекту «Обращение с отходами производства и потребления» (41 483 тыс. рублей) – на мероприятия по ликвидации мест несанкционированного размещения твердых коммунальных отходов (25 321 тыс. рублей), строительству, реконструкцию объектов размещения твердых коммунальных отходов, их оснащение оборудованием и техникой (12 650 тыс. рублей) и обустройству (создание) мест (площадок) накопления отходов, в том числе твердых коммунальных отходов (3512 тыс. рублей);

ведомственному проекту «Охрана атмосферного воздуха» – 4094 тыс. рублей; комплексам процессных мероприятий «Зеленый стандарт» – 9022 тыс. рублей и «Сохранение и воспроизводство природных ресурсов» – 9462 тыс. рублей; Основной причиной послужило отсутствие финансирования из республиканского бюджета;

Министерству строительства – 15 484 тыс. рублей, или 93,4% по ведомственному проекту «Обращение с отходами производства и потребления» (строительство, реконструкция объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации, далее также ПСД) госпрограммы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия». В 2025 году *затраты, произведенные в рамках строительства мусороперерабатывающего комплекса, будут переданы в Министерство природных ресурсов и экологии РХ.*

По разделу **0700 «Образование»** расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 17 692 142 тыс. рублей, или 91,4% утвержденных бюджетных ассигнований и 94,7% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 1 284 960 тыс. рублей, или на 7,8% выше показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета увеличился на 4,1 процентного пункта и составил 33,9%.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составил 999 651 тыс. рублей, или 5,3%, в том числе наибольшее по подразделам: «Общее образование» – 590 207 тыс. рублей (5,1%), «Дошкольное образование» – 155 934 тыс. рублей (4,2%) и «Среднее профессиональное образование» – 130 665 тыс. рублей (6,6%).

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены по 19 ГРБС в сумме 19 349 635 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены по 20 ГРБС в сумме 18 691 793 тыс. рублей, что на 657 842 тыс. рублей, или на 3,4% ниже утвержденных бюджетных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 14.

Таблица 14
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Образование				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Верховный Совет	150	150	0	0	0
2	Государственный комитет цифрового развития и связи	50	50	50	100,0	100,0
3	Министерство образования и науки	17 196 409	17 191 114	16 328 750	95,0	95,0
4	Министерство культуры	71 396	70 845	62 619	87,7	88,4
5	Министерство здравоохранения	412	412	260	63,1	63,1
6	Министерство физической культуры и спорта	135 008	135 002	130 080	96,3	96,4
7	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	0	190 328	128 129	x	67,3
8	Министерство финансов	280	280	74	26,4	26,4
9	Министерство труда и социальной защиты	263 698	268 745	264 788	100,4	98,5
10	Министерство национальной и территориальной политики	100	100	10	10,0	10,0
11	Министерство молодежной политики и общественного развития	13 690	13 690	11 640	85,0	85,0
12	Избирательная комиссия	80	80	30	37,5	37,5
13	Министерство экономического развития	477	477	476	99,8	99,8
14	Министерство строительства	1 667 178	819 906	764 918	45,9	93,3
15	Министерство природных ресурсов и экологии	94	94	59	62,8	62,8
16	Министерство имущественных и земельных отношений	100	35	35	35,0	100,0
17	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия	13	13	0	0	0
18	Министерство по делам юстиции и региональной безопасности	300	300	83	27,7	27,7
19	Государственный комитет тарифного регулирования	100	100	69	69,0	69,0
20	Государственный комитет по мобилизационной работе и защите государственной тайны	100	72	72	72,0	100,0
	ИТОГО:	19 349 635	18 691 793	17 692 142	91,4	94,7

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи уменьшены 6 ГРБС, из них наибольшее снижение приходится на Министерство строительства – 847 272 тыс. рублей (в 2 раза), преимущественно за счет:

снижения по госпрограмме «Развитие образования в Республике Хакасия» на 659 944 тыс. рублей полностью по региональному проекту «Современная школа»; передачи бюджетных ассигнований по региональному проекту «Комплексное развитие сельских территорий» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» Министерству сельского хозяйства и продовольствия в общей сумме 190 328 тыс. рублей.

По сравнению с 2023 годом заметное увеличение расходов наблюдается в основном по:

1) Министерству образования и науки – на 1 070 333 тыс. рублей (на 6,6%) при одновременном:

увеличении по госпрограмме «Развитие образования в Республике Хакасия» (на 1 247 164 тыс. рублей), из них в рамках комплекса процессных мероприятий «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего

образования» – на 968 716 тыс. рублей и регионального проекта «Современная школа» на 294 041 тыс. рублей;

снижения по госпрограмме «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» на 27 547 тыс. рублей;

исключения госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» на 129 993 тыс. рублей

Основными причинами являются индексация заработной платы работников подведомственных организаций, увеличение нормативов финансового обеспечения дошкольных и общеобразовательных организаций Республики Хакасия, регулирующих в том числе изменение фонда оплаты труда;

2) Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 127 878 тыс. рублей (на 99,8%) в основном на строительство детского сада на 120 мест в селе Белый Яр Алтайского района и школы на 150 учащихся в селе Арбаты Таштыпского района в рамках реализации регионального проекта «Комплексное развитие сельских территорий» государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»;

3) Министерству труда и социальной защиты – на 89 004 тыс. рублей (на 33,6%) полностью по госпрограмме «Социальная поддержка граждан» преимущественно по комплексу процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления детей»;

4) Министерству культуры – на 28 954 тыс. рублей (на 46,2%) преимущественно на комплекс процессных мероприятий «Развитие среднего профессионального и дополнительного профессионального образования» госпрограммы «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» на мероприятия по обеспечению деятельности подведомственных учреждений (среднее профессиональное образование (на 26 665 тыс. рублей).

По подразделам освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи выше среднего (94,7%) сложилось по 5 подразделам: «Молодежная политика» (97,9%), «Прикладные научные исследования в области образования» (96%), «Дошкольное образование» (95,8%), «Дополнительное образование детей» (95,1%) и «Общее образование» (94,9%) по остальным подразделам исполнение составило от 86,6% «Другие вопросы в области образования» до 94,1% «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации».

Основной объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи приходится на Министерство образования и науки – 862 364 тыс. рублей (86,3% общего объема неосвоения), в частности по госпрограммам:

1) «Развитие образования в Республике Хакасия» – 674 164 тыс. рублей (78,2% общего объема неосвоения). Наибольшие отклонения неисполненных бюджетных назначений составили расходы на реализацию мероприятий в рамках:

комплекса процессных мероприятий «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования» – 611 323 тыс. рублей, в основном по:

субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – 264 072 тыс. рублей;

субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 120 744 тыс. рублей;

обеспечению деятельности подведомственных учреждений (в сфере образования) – 70 781 тыс. рублей;

субсидии на реализацию мероприятий по развитию общеобразовательных организаций – 64 328 тыс. рублей;

реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) – 35 696 тыс. рублей;

субсидии на модернизацию региональных систем дошкольного образования – 23 860 тыс. рублей);

регионального проекта «Современная школа» – 35 299 тыс. рублей, в основном по субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) (30 011 тыс. рублей);

комплекса процессных мероприятий «Дополнительное образование детей, выявление и поддержка лиц из числа детей и молодежи, проявивших выдающиеся способности» – 11 332 тыс. рублей;

комплекса процессных мероприятий «Развитие региональной системы оценки качества образования и информационной открытости системы образования» – 10 159 тыс. рублей.

2) «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» – 132 386 тыс. рублей, в основном по комплексу процессных мероприятий «Развитие среднего профессионального и дополнительного профессионального образования» преимущественно на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (среднее профессиональное образование) (120 367 тыс. рублей), что обусловлено отсутствием финансирования из республиканского бюджета;

3) «Социальная поддержка граждан» – 29 182 тыс. рублей, в рамках комплекса процессных мероприятий «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», в основном в связи с использованием субвенции на осуществление государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в размере фактических расходов;

4) «Информационное общество Республики Хакасия» – 17 064 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Повышение эффективности государственного управления на основе использования информационно-телекоммуникационных технологий» на мероприятия по информатизации в сфере образования.

Основной причиной послужило отсутствие финансирования из республиканского бюджета.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 1 373 266 тыс. рублей, или 86,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 86,2% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 219 489 тыс. рублей, или на 13,8% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета по сравнению с прошлым годом снизился на 0,3 процентного пункта и составил 2,6%.

Объем неиспользованных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, составил 220 390 тыс. рублей (13,8%), в том числе по подразделам: «Культура» – 208 803 тыс. рублей (14,4%), «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» – 10 736 тыс. рублей (8,2%) и «Прикладные научные исследования в области культуры, кинематографии» – 850 тыс. рублей (32,5%).

Законом о республиканском бюджете по данному разделу предусмотрены 3 ГРБС в сумме 1 590 431 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования увеличены на 3225 тыс. рублей (на 0,2%), и составили 1 593 656 тыс. рублей.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 15.

Таблица 15
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Культура, кинематография				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство культуры	1 384 435	1 387 343	1 221 092	88,2	88,0
2	Министерство строительства	183 341	183 341	131 616	71,8	71,8
3	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия	22 655	22 972	20 558	90,7	89,5
	ИТОГО:	1 590 431	1 593 656	1 373 266	86,3	86,2

Освоение бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составило: 71,8% по Министерству строительства, 89,5% по Государственной инспекции по охране объектов культурного наследия и 88% по Министерству культуры.

Значительное снижение расходов по сравнению с 2023 годом наблюдается по Министерству культуры – на 272 788 тыс. рублей, что связано с окончанием капитального ремонта помещений и фасада ГАУК РХ «Хакасский национальный театр кукол «Сказка» имени Л.Г. Устинова», строительства центра культурного развития в г. Сорске, а также капитального ремонта 11 детских школ искусств по Республике Хакасия.

При этом существенное увеличение расходов по сравнению с 2023 годом наблюдается по Министерству строительства – на 55 596 тыс. рублей (на 73,1%), что в основном связано с одновременным увеличением исполнения бюджетных ассигнований по госпрограмме «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – на 71 152 тыс. рублей (в рамках регионального проекта «Комплексное развитие сельских территорий») и снижением по госпрограмме «Культура Республики Хакасия» – на 15 556 тыс. рублей (в рамках ведомственного проекта «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры»).

Основной объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи приходится на:

Министерство культуры – 166 251 тыс. рублей (75,4% общего объема неисполнения), практически полностью в рамках госпрограммы «Культура Республики Хакасия» из них в рамках:

регионального проекта «Развитие отрасли культуры и сохранение исторического наследия» – 37 879 тыс. рублей (по причине вывода строящегося

объекта «Центра культурного развития в Сорске» из данного регионального проекта);

ведомственного проекта «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры» – 50 618 (преимущественно на субсидии на модернизацию, реконструкцию, строительство объектов муниципальной собственности в сфере культуры – благоустройство территорий города Сорск, капитальный ремонт краеведческого музея в селе Белый Яр Алтайского района, материально-техническое оснащение МБУ ДО «Аскизская детская школа искусств» в селе Аскиз Аскизского района);

комплекса процессных мероприятий «Сохранение культурного наследия» – 35 016 тыс. рублей (обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере культуры и искусства));

комплекса процессных мероприятий «Создание условий для развития искусства и творчества» – 28 926 тыс. рублей (обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере культуры и искусства));

комплекса процессных мероприятий «Обеспечение государственных функций в сфере культуры» 10 205 тыс. рублей (обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере культуры и искусства)).

Основными причинами отклонений являются: отсутствие финансирования из республиканского бюджета, экономия от проведения торгов, а также недоведение лимитов в пределах бюджетных ассигнований;

Министерство строительства – 51 725 тыс. рублей (23,5% общего объема неисполнения), полностью по госпрограмме «Культура Республики Хакасия» в рамках ведомственного проекта «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры» на строительство, реконструкцию объектов государственной собственности, в том числе разработка ПСД.

Причиной неисполнения является отсутствие финансирования из республиканского бюджета мероприятия по реконструкции ГАУК РХ «Хакасский национальный краеведческий музей им. Л.Р. Кызласова».

По разделу 0900 «Здравоохранение» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 5 394 779 тыс. рублей, или 93,3% утвержденных бюджетных ассигнований и 88,6% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 70 077 тыс. рублей, или 1,3% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета увеличился на 0,4 процентного пункта и составил 10,3%.

Освоение бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи осуществлялось от 84,3% по подразделу «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» до 92% по подразделу «Стационарная медицинская помощь».

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составил 693 923 тыс. рублей, или 11,4%, наибольший из которых приходится на подраздел «Другие вопросы в области здравоохранения» – 514 383 тыс. рублей (12%).

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 2 ГРБС в сумме 5 783 934 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью установлены в сумме 6 088 702 тыс. рублей, что на 304 768 тыс. рублей, или 5,3% выше утвержденных бюджетных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 16.

Таблица 16
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Здравоохранение				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство здравоохранения	5 116 976	5 425 858	4 804 156	93,9	88,5
2	Министерство строительства	666 958	662 844	590 623	88,6	89,1
	ИТОГО:	5 783 934	6 088 702	5 394 779	93,3	88,6

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи:

увеличены по Министерству здравоохранения на 308 882 тыс. рублей (на 6%) преимущественно на финансовое обеспечение мероприятий в рамках госпрограммы «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» (на 304 229 тыс. рублей), из них за счет *увеличения по:*

региональным проектам «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» – на 249 010 тыс. рублей, «Борьба с сахарным диабетом» – на 19 731 тыс. рублей, «Обеспечение расширенного неонатального скрининга» – на 7909 тыс. рублей;

комплексам процессных мероприятий «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, паллиативной медицинской помощи, включая сестринский уход» – на 20 983 тыс. рублей и «Обеспечение условий оказания медицинских услуг» – на 27 906 тыс. рублей;

снижения по:

региональному проекту «Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация» – на 8123 тыс. рублей;

комплексам процессных мероприятий «Оказание медицинской помощи матерям и детям» – на 9200 тыс. рублей и «Оказание первичной медико-санитарной помощи, включая профилактику заболеваний» – на 5716 тыс. рублей;

уменьшены Министерству строительства на 4114 тыс. рублей (на 0,6%), в рамках «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» в основном по ведомственному проекту «Развитие инфраструктуры здравоохранения» (на 3000 тыс. рублей) на строительство, реконструкцию объектов государственной собственности, в том числе разработка проектно-сметной документации (капитальный ремонт ГБУЗ РХ «Республиканская детская клиническая больница»).

В сравнении с 2023 годом расходы:

по Министерству здравоохранения *сократились* – на 73 606 тыс. рублей (на 1,5%), в основном за счет одновременного:

снижения по госпрограммам «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – на 52 271 тыс. рублей, «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» – на 17 919 тыс. рублей и «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия» – на 17 770 тыс. рублей;

исключения госпрограмм «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – на 29 514 тыс. рублей и «Доступная среда» – на 5327 тыс. рублей;

увеличения по госпрограмме «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» – на 44 564 тыс. рублей;

добавления непрограммных расходов – на 4830 тыс. рублей.

по Министерству строительства *увеличились* – на 3529 тыс. рублей (на 0,6%), что связано в основном с расходами на реконструкцию здания ГБУЗ РХ «Республиканская детская клиническая больница» и на строительство детских поликлиник на 200 посещений в смену в с. Аскиз Аскизского района Республики Хакасия и городах Абакан и Черногорск.

Основной объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи приходится на Министерство здравоохранения – 621 702 тыс. рублей (89,6% общего объема неисполнения), при этом наибольшие отклонения составили расходы на реализацию мероприятий в рамках:

госпрограммы «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» – 592 363 тыс. рублей, из них в основном по комплексам процессных мероприятий:

«Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, паллиативной медицинской помощи, включая сестринский уход» – 250 887 тыс. рублей, преимущественно на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере здравоохранения) – 216 247 тыс. рублей и лекарственное обеспечение – 33 868 тыс. рублей;

«Оказание первичной медико-санитарной помощи, включая профилактику заболеваний» – 61 079 тыс. рублей в основном на приобретение средств для диагностики, защиты и профилактики – 47 585 тыс. рублей и обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере здравоохранения) – 10393 тыс. рублей;

«Обеспечение отдельных категорий граждан лекарственными препаратами» – 176 011 тыс. рублей, в основном на лекарственное обеспечение – 165 870 тыс. рублей и организацию обеспечения отдельных категорий граждан лекарственными препаратами – 10 140 тыс. рублей;

«Обеспечение условий оказания медицинских услуг» – 94 085 тыс. рублей, в основном на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере здравоохранения) – 79 041 тыс. рублей, расходы по центральному аппарату 10 946 тыс. рублей и организацию резерва медицинского имущества для ликвидации чрезвычайных ситуаций – 2998 тыс. рублей;

госпрограммы «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 15 307 тыс. рублей, полностью по комплексу процессных мероприятий «Развитие системы обеспечения пожарной безопасности» на обеспечение мер пожарной безопасности в учреждениях с круглосуточным пребыванием людей;

госпрограммы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия» – 13 832 тыс. рублей полностью по комплексу процессных мероприятий «Реализация государственной политики в сфере профилактики правонарушений, противодействия коррупции и терроризму» на

мероприятия по профилактике терроризма и антитеррористической защищенности объектов.

Основными причинами неосвоения бюджетных ассигнований являются отсутствие финансирования из республиканского бюджета, оплата работ по фактически выполненным подрядчиками объемам, а также экономия средств при проведении конкурсных процедур.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи по Министерству строительства составил – 72 221 тыс. рублей (10,4% общего объема неисполнения), и сложился в основном в рамках реализации мероприятия по реконструкции здания ГБУЗ РХ «Республиканская клиническая больница им. Г.Я. Ремизьевской».

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 13 004 159 тыс. рублей, или 95% утвержденных бюджетных ассигнований и 95,8% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 273 372 тыс. рублей, или 2,1% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета увеличился на 0,8 процентного пункта и составил 24,9%.

Освоение бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи осуществлялось от 83,7% по подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» до 99,8% по подразделу «Пенсионное обеспечение».

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составил 566 994 тыс. рублей, или 4,2%, в том числе наибольшее по подразделам: «Социальное обеспечение населения» – 312 139 тыс. рублей (3,7%), «Социальное обслуживание населения» - 159 441 тыс. рублей (8,2%) и «Охрана семьи и детства» – 68 062 тыс. рублей (3,2%).

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 9 ГРБС в сумме 13 684 295 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью в сумме 13 571 153 тыс. рублей, что на 113 142 тыс. рублей, или на 0,8% ниже утвержденных бюджетных ассигнований.

Следует отметить, что по данному разделу отражены расходы на финансирование обязательного медицинского страхования неработающего населения по комплексу процессных мероприятий «Обеспечение условий оказания медицинских услуг» госпрограммы «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» в размере 4 911 813 тыс. рублей, *что составляет 9,4% общих расходов республиканского бюджета (в 2022 году - 4 224 302 тыс. рублей, в 2023 году - 4 599 388 тыс. рублей).*

Правительство Республики Хакасии своевременно и в полном объеме исполнило обязательства по перечислению страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения. По состоянию на 01.01.2025 из 528 025 человек, застрахованных по обязательному медицинскому страхованию в Республике Хакасия, численность неработающего населения составляет 306 873 человека (58,1% от общей численности застрахованных), что на 16,2% превышает численность работающих граждан – 221 152 человек (4,9%).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 17.

Таблица 17
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Социальная политика				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство образования и науки	1 105 909	1 101 159	1 042 754	94,3	94,7
2	Министерство культуры	8 467	8 669	5 909	69,8	68,2
3	Министерство здравоохранения	5 170 565	5 172 393	5 170 864	100,0	100,0
4	Министерство физической культуры и спорта	8 063	8 126	5 218	64,7	64,2
5	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	2 225	2 225	2 225	100,0	100,0
6	Министерство транспорта и дорожного хозяйства	3 125	1 891	1 701	54,4	90,0
7	Министерство труда и социальной защиты	7 231 057	7 119 556	6 671 955	92,3	93,7
8	Управление ветеринарии	2 372	2 372	1 730	72,9	72,9
9	Министерство строительства	152 512	154 762	101 803	66,8	65,8
	ИТОГО:	13 684 295	13 571 153	13 004 159	95,0	95,8

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи уменьшены 3 ГРБС, из них наибольшее снижение приходится на Министерство труда и социальной защиты – на 111 501 тыс. рублей (на 1,5%), преимущественно за счет одновременного снижения по:

госпрограмме «Социальная поддержка граждан» – на 439 739 тыс. рублей, из них в рамках:

регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» – снижение на 135 324 тыс. рублей

комплекса процессных мероприятий «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» – снижение на 325 448 тыс. рублей, в основном на доплаты к пенсиям государственных служащих;

комплексу процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления детей» – увеличение на 20 888 тыс. рублей;

госпрограмме «Содействие занятости населения Республики Хакасия» – на 60 985 тыс. рублей полностью по комплексу процессных мероприятий «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на социальные выплаты безработным гражданам и иным категориям граждан в соответствии с законодательством о занятости населения (в основном по причине заявительного характера публичных нормативных социальных выплат гражданам);

увеличения непрограммных расходов – на 386 285 тыс. рублей, в основном за счет резервного фонда Правительства Республики Хакасия (денежные выплаты участникам боевых действий (СВО)).

Бюджетные ассигнования по сводной бюджетной росписи увеличены 4 ГРБС, из них наиболее существенно по Министерству строительства – на 2250 тыс. рублей (на 1,5%), полностью по региональному проекту «Старшее поколение» на завершение мероприятия по строительству объекта «Жилой корпус на 100 мест ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов».

По сравнению с 2023 годом по разделу «Социальная политика» произошло сокращение расходов на 273 372 тыс. рублей (на 2,1%), в основном за счет одновременного снижения по:

1) Министерству труда и социальной защиты – на 306 698 тыс. рублей (на 4,6%), в основном за счет:

сокращения по госпрограмме «Социальная поддержка граждан» – на 811 387 тыс. рублей (основной причиной уменьшения расходов является передача полномочий по осуществлению выплаты ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка в 2024 году в Социальный фонд России), госпрограмме «Содействие занятости населения Республики Хакасия» – на 41 867 тыс. рублей, госпрограмме «Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – на 11 283 тыс. рублей и госпрограмме «Информационное общество Республики Хакасия» – на 6766 тыс. рублей;

включения непрограммных расходов – на 567 200 тыс. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Республики Хакасия (на 560 643 тыс. рублей);

2) Министерству строительства – на 149 792 тыс. рублей (на 147,1%), в основном по региональному проекту «Старшее поколение» по госпрограмме «Социальная поддержка граждан» (на 148 076 тыс. рублей);

существенного увеличения расходов по Министерству здравоохранения – на 196 966 тыс. рублей (на 3,8%), в основном на финансирование обязательного медицинского страхования неработающего населения.

Наибольший объем неосвоенных бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи (558 965 тыс. рублей, или 98,6%) приходится на 3 ГРБС: Министерство труда и социальной защиты – 447 601 тыс. рублей (6,3%), Министерство образования и науки – 58 405 тыс. рублей (5,3%) и Министерство строительства – 52 959 тыс. рублей (34,2%).

По Министерству труда и социальной защиты неисполнение сложилось в основном по госпрограмме «Социальная поддержка граждан» – 323 474 тыс. рублей, из них наибольшее по:

комплексам процессных мероприятий:

«Развитие социального обслуживания населения и повышение эффективности государственной поддержки негосударственных некоммерческих организаций» – 108 842 тыс. рублей (преимущественно на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере социальной защиты населения);

«Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» – 147 188 тыс. рублей (в основном на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда – 76 583 тыс. рублей и предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 46 261 тыс. рублей);

«Социальная поддержка старшего поколения» – 23 931 тыс. рублей;

«Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» – 37 723 тыс. рублей.

публичным нормативным социальным выплатам гражданам за счет средств Резервного фонда Правительства Республики Хакасия - 100 661 тыс. рублей.

Основной общей причиной является заявительный характер выплат пособий и компенсаций, а также отсутствие финансирования из республиканского бюджета.

По Министерству образования и науки неисполнение приходится в большей степени по госпрограмме «Социальная поддержка граждан» – 51 370 тыс. рублей, из них по комплексам процессных мероприятий:

«Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» – 44 258 тыс. рублей (преимущественно по субвенции на выплату ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю);

«Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» – 7112 тыс. рублей (по субвенции на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в частных, государственных и муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, и в частных организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми)

Основной причиной отклонений является заявительный характер финансирования мероприятий на уровне фактически поданных заявок в сфере социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

По Министерству строительства неисполнение приходится в большей степени по госпрограмме «Социальная поддержка граждан» в рамках регионального проекта «Старшее поколение» – 52 867 тыс. рублей.

Основной причиной является отсутствие финансирования из республиканского бюджета мероприятий по строительству объекта «Жилой корпус на 100 мест ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов».

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 705 944 тыс. рублей, или 84,4% утвержденных бюджетных ассигнований и 83% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 116 903 тыс. рублей, или 14,2%, ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета сократился на 0,1 процентного пункта и составил 1,4%.

Освоение бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи осуществлялось от 77,7% по подразделу «Массовый спорт» до 99% по подразделу «Спорт высших достижений».

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 2 ГРБС в сумме 836 591 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью в сумме 850 090 тыс. рублей, что на 13 499 тыс. рублей, или на 1,6% выше утвержденных бюджетных ассигнований (увеличены полностью по Министерству физической культуры и спорта).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 18.

Таблица 18
тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Физическая культура и спорт				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство физической культуры и спорта	769 102	782 601	638 455	83,0	81,6

№ п/п	Наименование ГРБС	Физическая культура и спорт				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
2	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	67 489	67 489	67 489	100,0	100,0
	ИТОГО:	836 591	850 090	705 944	84,4	83,0

По сравнению с 2023 годом *расходы сократились* (на 116 903 тыс. рублей), в основном за счет:

сокращения по Министерству физической культуры и спорта – на 161 538 тыс. рублей преимущественно в рамках реализации госпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» на 161 401 тыс. рублей, из них в основном по региональному проекту «Спорт - норма жизни» – на 105 245 тыс. рублей (в связи с завершением реконструкции здания бассейна МБОУ ДО «ДЮСШ «Дельфин» в пос. Вершина Теи Аскизского района), а также на обеспечение деятельности подведомственных учреждений;

увеличения по Министерству сельского хозяйства и продовольствия – на 44 635 тыс. рублей на мероприятия по обеспечению комплексного развития сельских территорий (реализация проектов комплексного развития сельских территорий (агломераций) (в том числе софинансирование с федеральным бюджетом) по региональному проекту «Комплексное развитие сельских территорий» госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» – на строительство второй очереди стадиона «Колос» в с. Белый Яр Алтайского района.

Объем неосвоенных бюджетных ассигнований сложился полностью по Министерству физической культуры и спорта и составил 144 146 тыс. рублей, или 18,4%, наибольший из которых приходится на подраздел «Физическая культура» (136 864 тыс. рублей, или 21,2% от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью) в рамках мероприятий госпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия», в том числе по:

ведомственному проекту «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы физической культуры и спорта» – 93 167 тыс. рублей, в основном по субсидии на строительство, модернизацию и реконструкцию спортивных объектов муниципальной собственности (физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном и ледовый каток в селе Белый Яр Алтайского района);

комплексу процессных мероприятий «Проведение спортивных и физкультурных мероприятий, обеспечение подготовки спортивного резерва» – 43 690 тыс. рублей, в основном на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере физической культуры и спорта).

Основными причинами отклонений являются отсутствие финансирования из республиканского бюджета, а также поступление дополнительных федеральных средств на софинансирование строительства здания бассейна МБОУ ДО «ДЮСШ «Дельфин».

По разделу 1200 «Средства массовой информации» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 153 594 тыс. рублей, или 95,2% утвержденных бюджетных ассигнований и 93,5% ассигнований, установленных

сводной бюджетной росписью, что на 5577 тыс. рублей, или на 3,5% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета не изменился и составил 0,3%.

Освоение бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи по подразделу «Телевидение и радиовещание» сложилось на уровне 95,9%, а по подразделу «Периодическая печать и издательства» – 91,6%.

Законом о республиканском бюджете и сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 2 ГРБС в сумме 161 395 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью – 164 280 тыс. рублей, что на 2885 тыс. рублей, или на 1,8% выше утвержденных бюджетных ассигнований.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 19.

Таблица 19

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Средства массовой информации				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство образования и науки	13 490	13 490	11 515	85,4	85,4
2	Министерство имущественных и земельных отношений	147 905	150 790	142 079	96,1	94,2
	ИТОГО:	161 395	164 280	153 594	95,2	93,5

Основной объем неосвоения бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи приходится на Министерство имущественных и земельных отношений – 8711 тыс. рублей (5,8%) и сложился в рамках госпрограммы «Региональная политика Республики Хакасия» по комплексу процессных мероприятий «Формирование открытой информационной среды» по расходам на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (в сфере средств массовой информации).

Основной причиной отклонений является отсутствие финансирования из республиканского бюджета.

По разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 868 155 тыс. рублей, или 96,8% утвержденных бюджетных ассигнований и ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 542 025 тыс. рублей, или в 2,7 раза выше уровня 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета увеличился на 1,1 процентного пункта и составил 1,7%.

Рост расходов на обслуживание государственного долга в отчетном году сложился в результате увеличения, начиная с 2023 года коммерческой части государственного долга Республики Хакасия (с 2 000 010,2 тыс. рублей до 8 790 000 тыс. рублей).

Законом о республиканском бюджете и сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по данному разделу предусматривались только по Министерству финансов (в сумме 896 428 тыс. рублей).

Объем неиспользованных бюджетных ассигнований – 28 273 тыс. рублей (3,2% от сводной бюджетной росписи).

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» расходы республиканского бюджета в 2024 году составили 3 398 228 тыс. рублей, или 93,6%

утвержденных бюджетных ассигнований и 88,6% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что на 327 058 тыс. рублей, или на 8,8% ниже показателей 2023 года. Удельный вес раздела в расходах бюджета сократился на 0,3 процентного пункта и составил 6,5%.

Законом о республиканском бюджете бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены 10 ГРБС в сумме 3 629 707 рублей, сводной бюджетной росписью в сумме 3 834 764 тыс. рублей, что на 205 057 тыс. рублей, или 5,6% больше утвержденных бюджетных ассигнований (основная сумма увеличения приходится на Министерство финансов (187 142 тыс. рублей) на выделение дотаций на обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований Республики Хакасия).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств республиканского бюджета представлена в таблице 20.

Таблица 20

тыс. рублей

№ п/п	Наименование ГРБС	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ				
		утверждено 2024 год		исполнено 2024 год	в процентах, к	
		бюджетом	росписью		бюджету	росписи
1	Министерство образования и науки	12 629	12 629	12 629	100,0	100,0
2	Министерство культуры	812	812	812	100,0	100,0
3	Министерство физической культуры и спорта	6 608	6 608	6 600	99,9	99,9
4	Министерство сельского хозяйства и продовольствия	374 005	374 005	374 005	100,0	100,0
5	Министерство финансов	3 150 613	3 337 755	2 924 532	92,8	87,6
6	Министерство транспорта и дорожного хозяйств	2 331	2 331	2 331	100,0	100,0
7	Министерство национальной и территориальной политики	68 000	68 000	48 901	71,9	71,9
8	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики	1 837	1 837	1 837	100,0	100,0
9	Государственный комитет по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	11 272	11 272	7 412	65,8	65,8
10	Министерство экономического развития	1 600	19 515	19 169	1198,1	98,2
	ИТОГО:	3 629 707	3 834 764	3 398 228	93,6	88,6

Объем неиспользованных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, составил 436 536 тыс. рублей (11,4%), основной объем приходится на Министерство финансов – 413 223 тыс. рублей (12,4%) на обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований Республики Хакасия в рамках госпрограммы «Управление государственными финансами Республики Хакасия» (полностью в рамках комплекса процессных мероприятий «Совершенствование межбюджетных отношений, направленное на повышение устойчивости местных бюджетов»).

7. Результаты проверки и анализа исполнения расходов республиканского бюджета по государственным программам Республики Хакасия

В 2024 году осуществлялась реализация 30 государственных программ Республики Хакасия (далее по тексту также – государственные программы, госпрограммы, ГП). Анализ объемов финансирования, предусмотренных паспортами государственных программ, Законом о республиканском бюджете, сводной бюджетной росписью и исполнения госпрограмм в 2024 году представлен в приложении 7 к заключению Контрольно-счетной палаты.

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 30 госпрограмм на общую сумму 56 911 480 тыс. рублей, что на 1 128 623 тыс. рублей (на 1,9%) меньше утвержденных бюджетных ассигнований (58 040 103 тыс. рублей).

Программные расходы в 2024 году исполнены в объеме 50 675 304 тыс. рублей, что составляет 87,3% бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о республиканском бюджете, и 89% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью. *Удельный вес расходов на реализацию госпрограмм в общем объеме расходов республиканского бюджета составил 97,1%.*

Информация об исполнении программных расходов по разделам бюджетной классификации расходов представлена в таблице 21.

Таблица 21
тыс. рублей

разделы бюджетной классификации расходов	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в процентах, к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	1 860 140	1 384 610	1 294 971	-89 639	69,6	93,5
<i>удельный вес, %</i>	<i>3,2</i>	<i>2,4</i>	<i>2,5</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	767 020	767 020	722 580	-44 440	94,2	94,2
<i>удельный вес, %</i>	<i>1,3</i>	<i>1,3</i>	<i>1,4</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Национальная экономика	7 927 404	7 941 908	5 304 887	-2 637 021	66,9	66,8
<i>удельный вес, %</i>	<i>13,7</i>	<i>13,9</i>	<i>10,5</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 630 510	1 634 947	1 244 183	-390 764	76,3	76,1
<i>удельный вес, %</i>	<i>2,8</i>	<i>2,9</i>	<i>2,5</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Охрана окружающей среды	271 107	264 124	184 577	-79 547	68,1	69,9
<i>удельный вес, %</i>	<i>0,5</i>	<i>0,5</i>	<i>0,4</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Образование	19 284 685	18 617 211	17 621 232	-995 979	91,4	94,7
<i>удельный вес, %</i>	<i>33,2</i>	<i>32,7</i>	<i>34,8</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Культура, кинематография	1 590 431	1 590 379	1 369 989	-220 390	86,1	86,1
<i>удельный вес, %</i>	<i>2,7</i>	<i>2,8</i>	<i>2,7</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Здравоохранение	5 783 934	6 083 872	5 389 949	-693 923	93,2	88,6
<i>удельный вес, %</i>	<i>10,0</i>	<i>10,7</i>	<i>10,6</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Социальная политика	13 400 751	12 901 324	12 436 492	-464 832	92,8	96,4
<i>удельный вес, %</i>	<i>23,1</i>	<i>22,7</i>	<i>24,5</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Физическая культура и спорт	836 591	848 528	704 382	-144 146	84,2	83,0

разделы бюджетной классификации расходов	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в процентах, к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
<i>удельный вес, %</i>	<i>1,4</i>	<i>1,5</i>	<i>1,4</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Средства массовой информации	161 395	164 280	153 594	-10 686	95,2	93,5
<i>удельный вес, %</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Обслуживание государственного и муниципального долга	896 428	896 428	868 155	-28 273	96,8	96,8
<i>удельный вес, %</i>	<i>1,5</i>	<i>1,6</i>	<i>1,7</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетной системы Российской Федерации	3 629 707	3 816 849	3 380 313	-436 536	93,1	88,6
<i>удельный вес, %</i>	<i>6,3</i>	<i>6,7</i>	<i>6,7</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
ИТОГО	58 040 103	56 911 480	50 675 304	-6 236 176	87,3	89,0

Программные расходы на 2024 год включены в 13 из 14 разделов бюджетной классификации расходов республиканского бюджета, исполнение по которым составило: «Национальная экономика» - 66,8%, «Охрана окружающей среды» - 69,9%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 76,1%, по остальным разделам (10) – более 83% от ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Основная часть программных расходов носит социально-ориентированный характер, совокупный объем финансирования по разделам «Образование», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт» и «Социальная политика» составил 37 522 044 тыс. рублей, или 74% от общей суммы исполненных программных расходов.

Основной объем освоенных программных назначений – 36 882 915 тыс. рублей, или 72,8% от суммы произведенных программных расходов, исполнен в рамках 4 госпрограмм:

«Развитие образования в Республике Хакасия» - 14 800 615 тыс. рублей (91,6% утвержденных бюджетных ассигнований и 95,6% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью);

«Развитие здравоохранения Республики Хакасия» - 10 550 789 тыс. рублей (96,7% и 94,1%);

«Социальная поддержка граждан» - 7 274 332 тыс. рублей (89,1% и 94%);

«Управление государственными финансами Республики Хакасия» - 4 257 179 тыс. рублей (84% и 90,5%).

В 2024 году на высоком уровне (выше 90% от сводной бюджетной росписи) профинансированы 15 госпрограмм, на уровне от 80% до 90% - 9 госпрограмм, по остальным (6) программам исполнение составило:

«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» - 75,5%;

«Развитие туризма в Республике Хакасия» - 71,8%;

«Информационное общество Республики Хакасия» - 58,9%;

«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» - 55%;

«Развитие транспортной системы Республики Хакасия» - 52,5%;

«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия» - 27,2%.

Программные расходы не исполнены в целом на 6 236 176 тыс. рублей, или на 12,7% ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, что обусловлено наличием кредиторской задолженности в объеме 2 882 874,2 тыс. рублей, недоведением лимитов бюджетных обязательств и неисполнением отдельных программных мероприятий.

В соответствии с подпунктом 7 пункта 1.3 и пунктом 2.3 Порядка разработки, реализации и мониторинга государственных программ Республики Хакасия⁷ госпрограмма в качестве структурных элементов содержит региональные и ведомственные проекты, в совокупности составляющие **проектную часть** государственной программы, а также **комплексы процессных мероприятий** (далее также – КПМ).

Общие объемы расходов республиканского бюджета 2024 года на проектную и процессную части госпрограмм, предусмотренные Законом о республиканском бюджете, сводной бюджетной росписью, а также в соответствии с кассовым исполнением, представлены в таблице 22.

Таблица 22
тыс. рублей

наименование	назначено				исполнено		удельный вес, % (гр.5)	в процентах, к	
	Законом № 86-ЗРХ		росписью					бюджету (гр.5/гр.1)	росписи (гр.5/гр.3)
	сумма	ед.	сумма	ед.	сумма	ед.			
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего программных расходов, в том числе:	58 040 103	159	56 911 480	159	50 675 304	158	100,0	87,3	89,0
Проектная часть, из них:	11 830 030	73	11 331 343	74	8 816 332	72	17,4	74,5	77,8
Региональные проекты	8 577 560	46	8 017 787	46	7 024 363	46	13,9	81,9	87,6
Ведомственные проекты	3 252 470	27	3 313 556	28	1 791 969	26	3,5	55,1	54,1
Процессная часть (комплексы процессных мероприятий)	46 210 073	86	45 580 137	85	41 858 972	83	82,6	90,6	91,8

Сводной бюджетной росписью количество ведомственных проектов увеличено с 27 до 28 (предусмотрены бюджетные ассигнования на проектное мероприятие «Развитие садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ» в объеме 12 400 тыс. рублей), количество комплексов процессных мероприятий снижено с 86 до 85 (исключены бюджетные ассигнования на процессное мероприятие «Формирование экологической культуры в обществе» в объеме 300 тыс. рублей).

Наибольшее количество структурных элементов в 2024 году отмечается:

19 структурных элементов по ГП «Развитие здравоохранения Республики Хакасия»;

⁷ 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).

по 11 структурных элементов в 4 ГП («Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия», «Развитие транспортной системы Республики Хакасия», «Культура Республики Хакасия», «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»);

10 структурных элементов по ГП «Социальная поддержка граждан»;

по 9 структурных элементов в 2 ГП («Жилище», «Информационное общество Республики Хакасия»);

по 8 структурных элементов в 2 ГП («Развитие образования в Республике Хакасия», «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»).

Несмотря на то, что программы разрабатываются на принципах проектного управления, анализ проектной и процессной частей госпрограмм показал, что в 2024 году **доля проектной части всех госпрограмм фактически составляет 17,4%** (8 816 332 тыс. рублей), **процессной части – 82,6%** (41 858 972 тыс. рублей).

По итогам 2024 года отсутствует кассовое исполнение по:

2 ведомственным проектам:

«Развитие садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ» (12 400 тыс. рублей);

«Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам» (сводной бюджетной росписью предусмотрено 17 тыс. рублей);

3 комплексам процессных мероприятий:

«Обеспечение сохранности многоквартирных домов» (59 815 тыс. рублей);

«Меры по пресечению незаконного распространения наркотиков» (1000 тыс. рублей);

«Оказание содействия добровольному переселению в Республику Хакасия соотечественников, проживающих за рубежом» (109 тыс. рублей).

Во исполнение плана-графика перехода госпрограмм субъектов Российской Федерации на новую систему управления⁸, в Республике Хакасия в течение 2024 года все госпрограммы перешли на новую систему управления с использованием государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» (далее – ГИИС «Электронный бюджет»).

По данным Министерства экономического развития в целом планируемые результаты достигнуты по всем государственным программам.

По итогам 2024 года признана «эффективной» реализация 15 госпрограмм (уровень эффективности составил свыше 90%), 15 госпрограмм реализованы со «средним уровнем эффективности» (свыше 70%). *В целом из 553 запланированных целевых показателей не достигнуты плановые значения по 66 показателям (11,9%).*

Информация о количестве выполненных целевых показателей (далее – показатели) в разрезе госпрограмм, а также об эффективности реализации госпрограмм за 2024 год представлена в таблице 23.

Таблица 23

⁸ утвержден поручением Правительства Российской Федерации от 30.08.2022 № ММ-П6-14588.

наименование госпрограммы	показатели (количество)			% (гр.2/гр.1)
	план	факт	отклонение	
А	1	2	3	4
средняя эффективность				
«Защита населения и территорий Республики Хакасия от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	19	14	5	73,7
«Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия»	16	12	4	75,0
«Повышение качества государственных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Республике Хакасия»	4	3	1	75,0
«Развитие здравоохранения Республики Хакасия»	90	69	21	76,7
«Молодежь Хакасии»	9	7	2	77,8
«Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»	9	7	2	77,8
«Развитие туризма в Республике Хакасия»	5	4	1	80,0
«Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения в Республике Хакасия»	6	5	1	83,3
«Управление государственным имуществом Республики Хакасия»	12	10	2	83,3
«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия»	22	19	3	86,4
«Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»	8	7	1	87,5
«Жилище»	16	14	2	87,5
«Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»	56	49	7	87,5
«Культура Республики Хакасия»	26	23	3	88,5
«Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»	9	8	1	88,9
эффективная реализация				
«Развитие транспортной системы Республики Хакасия»	31	28	3	90,3
«Региональная политика Республики Хакасия»	21	19	2	90,5
«Содействие занятости населения Республики Хакасия»	12	11	1	91,7
«Социальная поддержка граждан»	30	28	2	93,3
«Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»	15	14	1	93,3
«Информационное общество Республики Хакасия»	22	21	1	95,5
«Сохранение и развитие хакасского языка»	5	5	0	100,0
«Доступная среда»	18	18	0	100,0
«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Республике Хакасия»	13	13	0	100,0
«Развитие образования в Республике Хакасия»	27	27	0	100,0
«Развитие инновационной, научной и научно-внедренческой деятельности в Республике Хакасия»	3	3	0	100,0
«Развитие профессионального образования в Республике Хакасия»	12	12	0	100,0
«Формирование комфортной городской среды и благоустройство территорий муниципальных образований Республики Хакасия»	11	11	0	100,0
«Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Республике Хакасия»	6	6	0	100,0
«Повышение эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами Республики Хакасия»	20	20	0	100,0
Всего	553	487	66	88,1

В ходе проведения экспертизы законопроекта Контрольно-счетной палатой проведен анализ наиболее ресурсоемких социально и экономически значимых госпрограмм.

7.1. ГП «Развитие образования Республики Хакасия»⁹

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством образования и науки (*ответственный исполнитель*), Министерством культуры, Министерством труда и социальной защиты, Министерством строительства.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 24.

Таблица 24
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие образования в Республике Хакасия»	16 156 889	15 484 738	14 800 615	-684 123	91,6	95,6
<i>Региональные проекты</i>	<i>2 309 829</i>	<i>1 611 571</i>	<i>1 573 062</i>	<i>-38 509</i>	<i>68,1</i>	<i>97,6</i>
РП «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	26 794	26 794	26 793	-1	100,0	100,0
РП «Современная школа»	2 084 346	1 386 088	1 347 584	-38 504	64,7	97,2
РП «Содействие занятости»	19 542	19 542	19 542	0	100,0	100,0
РП «Успех каждого ребенка»	92 181	92 181	92 178	-3	100,0	100,0
РП «Цифровая образовательная среда»	86 966	86 966	86 965	-1	100,0	100,0
<i>Комплексы процессных мероприятий</i>	<i>13 847 060</i>	<i>13 873 167</i>	<i>13 227 553</i>	<i>-645 614</i>	<i>95,5</i>	<i>95,3</i>
КПМ «Дополнительное образование детей, выявление и поддержка лиц, из числа детей и молодежи, проявивших выдающиеся способности»	148 768	149 364	128 251	-21 113	86,2	85,9
КПМ «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования»	13 666 137	13 691 648	13 077 306	-614 342	95,7	95,5
КПМ «Развитие региональной системы оценки качества образования и информационной открытости системы образования»	32 155	32 155	21 996	-10 159	68,4	68,4

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме уменьшены на 672 151 тыс. рублей, или на 4,2% преимущественно по мероприятиям регионального проекта «Современная школа».

Доля проектной части в 2024 году составила 10,6% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 89,4%.

Объем неисполненных назначений составил 684 123 тыс. рублей, или 4,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на комплекс процессных мероприятий «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования».

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 423 583,1 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация

⁹ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 27.10.2015 № 556.

госпрограммы «Развитие образования в Республике Хакасия» признана эффективной – 100%, достигнуты все 27 показателей.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия¹⁰ по оценке исполнения основных мероприятий региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, отмечается *незавершение в 2024 году реализации мероприятий РП «Современная школа», в частности, строительство общеобразовательной школы на 1000 мест в с. Белый Яр Алтайского района по причине низких темпов производства работ, недостаточного количества рабочих на объекте и проведение строительных работ в одну смену* (техническая готовность на конец 2024 года составила 26%). В 2025 году строительство объекта осуществляется вне национального проекта с продлением срока строительства и ввода в эксплуатацию до 31.12.2025.

7.2. ГП «Развитие здравоохранения Республики Хакасия»¹¹

Реализация программных мероприятий осуществлялась Министерством здравоохранения (*ответственный исполнитель*) и Министерством строительства.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 25.

Таблица 25
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие здравоохранения Республики Хакасия»	10 915 111	11 217 054	10 550 789	-666 265	96,7	94,1
Региональные проекты	1 462 069	1 718 328	1 639 834	-78 494	112,2	95,4
РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	19 596	17 498	17 476	-22	89,2	99,9
РП «Борьба с сахарным диабетом»	21 081	40 812	40 101	-711	190,2	98,3
РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	115 661	115 283	115 277	-6	99,7	100,0
РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации»	456 229	686 229	658 802	-27 427	144,4	96,0
РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	164 748	156 755	156 329	-426	94,9	99,7
РП «Обеспечение расширенного неонатального скрининга»	13 195	21 104	17 226	-3 878	130,5	81,6
РП «Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация»	61 497	53 374	52 470	-904	85,3	98,3
РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	241 959	259 855	215 061	-44 794	88,9	82,8
РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	206 050	206 050	205 727	-323	99,8	99,8
РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	161 758	161 073	161 071	-2	99,6	100,0

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
РП «Старшее поколение»	295	295	294	-1	99,7	99,7
РП «Укрепление здорового образа жизни»	Реализуется без финансирования					
Ведомственные проекты	7 648	4 648	4 647	-1	60,8	100,0
ВП «Развитие инфраструктуры здравоохранения»	7 648	4 648	4 647	-1	60,8	100,0
Комплексы процессных мероприятий	9 445 394	9 494 078	8 906 308	-587 770	94,3	93,8
КПМ «Обеспечение отдельных категорий граждан лекарственными препаратами»	1 670 470	1 675 152	1 499 141	-176 011	89,7	89,5
КПМ «Обеспечение условий оказания медицинских услуг»	5 514 494	5 542 400	5 448 163	-94 237	98,8	98,3
КПМ «Оказание медицинской помощи матерям и детям»	28 113	18 913	13 726	-5 187	48,8	72,6
КПМ «Оказание первичной медико-санитарной помощи, включая профилактику заболеваний»	272 832	267 116	206 037	-61 079	75,5	77,1
КПМ «Совершенствование оказания специализированной, медицинской помощи, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, паллиативной медицинской помощи, включая сестринский уход»	1 870 074	1 891 057	1 640 170	-250 887	87,7	86,7
КПМ «Управление кадровыми ресурсами здравоохранения»	89 411	99 440	99 071	-369	110,8	99,6

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме увеличены на 301 943 тыс. рублей, или на 2,8%, преимущественно по мероприятиям регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации».

Доля проектной части в 2024 году составила 15,6% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 84,4%.

Объем неисполненных назначений составил 666 265 тыс. рублей, или 5,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на процессные мероприятия:

«Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, паллиативной медицинской помощи, включая сестринский уход» (250 887 тыс. рублей);

«Обеспечение отдельных категорий граждан лекарственными препаратами» (176 011 тыс. рублей);

«Обеспечение условий оказания медицинских услуг» (94 237 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 456 768,8 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие здравоохранения Республики Хакасия» имеет среднюю эффективность – 76,7%, не достигнут 21 показатель из 90.

На уровне госпрограммы не достигнуты 6 показателей из 7, в том числе:

¹⁰ Оценка реализации региональных проектов Республики Хакасия, входящих в состав национальных проектов, за период 2021-2023 годов и 9 месяцев 2024 года.

¹¹ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 13.11.2013 № 614.

снижение смертности от всех причин составило 13,4 случаев на 1000 человек, при плане – до 13,1;

смертность трудоспособного населения – 627,3 случаев на 100 тыс. человек, при плане – до 567,5;

отношение средней заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), к средней заработной плате (с 2015 года к среднемесячному доходу от трудовой деятельности) по субъекту РФ – 192,7% (план 200%);

отношение средней заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате (с 2015 года к среднемесячному доходу от трудовой деятельности) по субъекту РФ – 98% (план 100%);

отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате (с 2015 года к среднемесячному доходу от трудовой деятельности) по субъекту РФ – 88,5% (план 100%);

ожидаемая продолжительность жизни при рождении – 69,98 лет (план 72,39 лет).

По региональным проектам, входящим в состав госпрограммы в целом планируемые результаты достигнуты при этом не выполнены отдельные показатели, характеризующие число лиц (пациентов), эвакуированных с использованием санитарной авиации, обеспеченность населения средними медицинскими работниками и врачами.

Из 19 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, не достигнут результат реализации по:

1) ведомственному проекту «Развитие инфраструктуры здравоохранения» - не выполнен показатель «Количество разработанных проектно-сметных документов» (составил 0, при плане 1).

2) комплексам процессных мероприятий:

«Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, паллиативной медицинской помощи, включая сестринский уход» - не выполнены 4 показателя из 7, характеризующих снижение:

смертности от новообразований (в том числе от злокачественных) составил 220,2 случаев на 100 тысяч человек, при плане – до 202;

смертности от болезней системы кровообращения – 628,9 случаев на 100 тыс. человек (план до 589,9);

заболеваемости гепатитом С – 48,1 человек (план до 25,67);

заболеваемости ВИЧ, на 100 тыс. населения – 53,6 человек (план до 35,9).

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет», причинами недостижения показателей, являются:

по снижению смертности - высокая распространенность факторов риска неинфекционных заболеваний (артериальная гипертензия, гиперхолестеринемия, гипергликемия, избыточная масса тела и ожирение), поздняя госпитализация

пациентов с острыми нарушениями в профильные отделения, дефицит укомплектованности медицинских кадров, несвоевременное обращение населения за медицинской помощью, а также влияние последствий пандемии коронавирусной инфекции;

по обеспеченности средними медицинскими работниками и врачами - оттоком кадров в частные медицинские организации и в другие субъекты;

по соотношению средней заработной платы - наличие у учреждений здравоохранения просроченной кредиторской задолженности.

В ходе контрольного мероприятия¹² в Бюро СМЭ установлено следующее:

обеспечение лимитами бюджетных обязательств на 66,8% от потребности, в частности, не обеспечена потребность в капитальном ремонте и приобретении медицинского оборудования;

наличие кредиторской задолженности по итогам 2024 года в общей сумме 12,1 млн рублей, в том числе просроченной задолженности – 7,9 млн рублей;

укомплектованность медицинским персоналом 48,2%;

60 нарушений на общую сумму 6518,1 тыс. рублей, в том числе в части законодательства в сфере регистрации юридических лиц, лицензионных требований, утверждения структуры Бюро СМЭ, бухгалтерского учета, закупочной деятельности и другие нарушения.

По результатам проверки сформирован комплекс рекомендаций Министерству здравоохранения Республики Хакасия и Бюро СМЭ, в том числе направленных на ликвидацию кадрового дефицита учреждения, в частности *разработать предложения для врачей судебных экспертов и среднего персонала, проживающих в отдаленных районах Республики Хакасия и трудоустроенных в районных и межрайонных отделениях Бюро СМЭ, по приравнению их по правовому статусу к медицинским работникам, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах и занимающим должности в медицинских организациях государственной системы здравоохранения Республики Хакасия, и предоставлению установленных мер социальной поддержки (разовые денежные выплаты, предоставление жилья и др.) в целях доступной маршрутизации оказания услуг по СМЭ для получателей услуг.*

В ходе экспертно-аналитического мероприятия по оценке исполнения основных мероприятий региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, отмечается *незавершение в 2024 году реализации мероприятий* следующих региональных проектов:

РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – не завершена *реконструкция здания ГБУЗ РХ «Республиканская детская клиническая больница» с пристройкой для размещения компьютерного томографа по причине проведения работ по устранению скрытых дефектов объекта, обнаруженных во время осуществления реконструкции* (техническая готовность на конец 2024 года составила в 92%). В 2025 году реконструкция объекта осуществляется вне национального проекта с продлением срока реконструкции и ввода в эксплуатацию до 01.08.2025.

¹² Проверка законности и результативности использования средств республиканского бюджета Республики Хакасия, направленных в 2024 году на обеспечение деятельности государственного казенного учреждения здравоохранения Республики Хакасия «Республиканское клиническое бюро судебно-медицинской экспертизы» (далее – бюро СМЭ).

РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации» –не завершено строительство *Детской поликлиники на 200 посещений в смену в с. Аскиз, в том числе проектно-сметная документация по причине недостаточного количества рабочих на объекте, (техническая готовность на конец 2024 года составила 97,4%. Фактически работы по строительству объекта завершены, заключен государственный контракт на приобретение оборудования, после установки которого объект будет сдан в эксплуатацию. Завершение мероприятия планируется до 30.06.2025.*

7.3. ГП «Социальная поддержка граждан»¹³

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством труда и социальной защиты (*ответственный исполнитель*), Министерством образования и науки, Министерством культуры, Министерством физической культуры и спорта, Министерством молодежной политики и общественного развития, Министерством строительства, Министерством по делам юстиции и региональной безопасности.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 26.

Таблица 26
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной бюджетной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Социальная поддержка граждан»	8 167 678	7 737 942	7 274 332	-463 610	89,1	94,0
<i>Региональные проекты</i>	<i>537 941</i>	<i>405 867</i>	<i>352 995</i>	<i>-52 872</i>	<i>65,6</i>	<i>87,0</i>
РП «Старшее поколение»	218 582	221 832	168 960	-52 872	77,3	76,2
РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	319 359	184 035	184 035	0	57,6	100,0
Ведомственные проекты	29 483	29 483	29 482	-1	100,0	100,0
ВП «Повышение эффективности использования объектов социальной сферы»	2 483	2 483	2 482	-1	100,0	100,0
ВП «Сохранение и развитие инфраструктуры загородных детских оздоровительных лагерей»	27 000	27 000	27 000	0	100,0	100,0
Комплексы процессных мероприятий	7 600 254	7 302 592	6 891 855	-410 737	90,7	94,4
КПМ «Организация отдыха и оздоровления детей»	327 445	353 380	345 413	-7 967	105,5	97,7
КПМ «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	2 865 873	2 540 425	2 388 703	-151 722	83,3	94,0
КПМ «Развитие социального обслуживания населения и повышение эффективности государственной поддержки некоммерческих организаций»	1 789 799	1 788 603	1 679 761	-108 842	93,9	93,9
КПМ «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей»	1 286 923	1 278 869	1 234 034	-44 835	95,9	96,5
КПМ «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	1 133 485	1 136 191	1 062 751	-73 440	93,8	93,5
КПМ «Социальная поддержка старшего поколения»	196 729	205 124	181 193	-23 931	92,1	88,3

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме уменьшены на 429 736 тыс. рублей, или на 5,3%, преимущественно по мероприятиям регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (на 135 324 тыс. рублей) и комплексу процессных мероприятий «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» (на 325 448 тыс. рублей).

Доля проектной части в 2024 году составила 5,3% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 94,7%.

Объем неисполненных назначений составил 463 610 тыс. рублей, или 6% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на комплексы процессных мероприятий:

«Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» - 151 722 тыс. рублей;

«Развитие социального обслуживания населения и повышение эффективности государственной поддержки негосударственных некоммерческих организаций» - 108 842 тыс. рублей;

«Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» - 73 440 тыс. рублей;

«Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» - 44 835 тыс. рублей;

«Социальная поддержка старшего поколения» - 23 931 тыс. рублей;

«Организация отдыха и оздоровления детей» - 7967 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 69 493,5 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Социальная поддержка граждан» *имеет среднюю эффективность – 93,3%, не достигнуты 2 показателя из 30:*

количество малоимущих пенсионеров, достигших 70-летнего возраста и старше, получивших материальную помощь на ремонт жилых помещений составило 364 человека, при плане 750;

количество детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, оздоровленных в организациях отдыха и оздоровления детей за счет средств республиканского бюджета Республики Хакасия составило 8,8%, при плане 10,1%.

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» показатели не достигнуты в связи с финансированием мероприятий на уровне фактически поступивших заявок от получателей средств государственной поддержки.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия по оценке исполнения основных мероприятий региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, отмечается *незавершение в 2024 году реализации мероприятий РП «Старшее поколение», в частности, строительство объекта «Жилой корпус на 100 мест ГАУ РХ «Абаканский пансионат ветеранов» по причине недостаточного количества рабочих на объекте необходимостью внесения изменений в 2024 году в проектно-сметную документацию из-за неучтенных работ, а также потребностью в дополнительном финансировании (техническая готовность на конец 2024 года составила 88,4%). Завершение строительства объекта запланировано в 2025 году.*

¹³ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 13.11.2013 № 620.

7.4. ГП «Управление государственными финансами Республики Хакасия»¹⁴

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством финансов (*ответственный исполнитель*) и Государственным комитетом по регулированию контрактной системы в сфере закупок.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 27.

Таблица 27
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86- ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Управление государственными финансами Республики Хакасия»	5 069 115	4 705 005	4 257 179	-447 826	84,0	90,5
Комплексы процессных мероприятий	5 069 115	4 705 005	4 257 179	-447 826	84,0	90,5
КПМ «Обеспечение эффективного управления бюджетным процессом»	980 219	428 967	424 468	-4 499	43,3	99,0
КПМ «Повышение эффективности системы государственных закупок»	41 855	41 855	40 024	-1 831	95,6	95,6
КПМ «Совершенствование межбюджетных отношений, направленное на повышение устойчивости местных бюджетов»	3 150 613	3 337 755	2 924 532	-413 223	92,8	87,6
КПМ «Управление государственным долгом Республики Хакасия»	896 428	896 428	868 155	-28 273	96,8	96,8

Весь объем расходов госпрограммы предусмотрен на реализацию 4 комплексов процессных мероприятий.

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме уменьшены на 364 110 тыс. рублей, или на 7,2%, за счет *одновременного снижения* расходов на «Обеспечение эффективного управления бюджетным процессом» (на 551 252 тыс. рублей) и *увеличения расходов* на «Совершенствование межбюджетных отношений, направленное на повышение устойчивости местных бюджетов» (на 187 142 тыс. рублей).

Объем неисполненных назначений составил 447 826 тыс. рублей, или 9,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на комплекс процессных мероприятий «Совершенствование межбюджетных отношений, направленное на повышение устойчивости местных бюджетов».

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 4629,4 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Управление государственными финансами Республики Хакасия» имеет высокую эффективность – 100%, достигнуты все (20) показателей.

¹⁴ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 10.01.2024 № 01.

7.5. ГП «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»¹⁵

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством транспорта и дорожного хозяйства (*ответственный исполнитель*) и Государственным комитетом тарифного регулирования.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 28.

Таблица 28
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86- ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие транспортной системы Республики Хакасия»	3 779 931	3 779 972	1 983 893	-1 796 079	52,5	52,5
Региональные проекты	906 870	899 171	884 497	-14 674	97,5	98,4
РП «Безопасность дорожного движения»	178 410	170 711	166 987	-3 724	93,6	97,8
РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	5 294	5 294	5 293	-1	100,0	100,0
РП «Развитие зарядной инфраструктуры на территории Республики Хакасия»	24 840	24 840	13 891	-10 949	55,9	55,9
РП «Региональная и местная дорожная сеть»	698 326	698 326	698 326	0	100,0	100,0
Ведомственные проекты	1 493 885	1 461 651	415 153	-1 046 498	27,8	28,4
ВП «Развитие дорожного хозяйства»	1 366 456	1 335 456	355 783	-979 673	26,0	26,6
ВП «Развитие инфраструктуры для обеспечения деятельности дорожного хозяйства»	7 797	7 797	597	-7 200	7,7	7,7
ВП «Транспортное обслуживание населения»	119 632	118 398	58 773	-59 625	49,1	49,6
Комплексы процессных мероприятий	1 379 176	1 419 150	684 243	-734 907	49,6	48,2
КПМ «Обеспечение безопасности населения на транспорте»	200	200	114	-86	57,0	57,0
КПМ «Обеспечение реализации государственной программы»	243 467	248 173	140 816	-107 357	57,8	56,7
КПМ «Обеспечение транспортной доступности для населения»	84 262	82 568	69 653	-12 915	82,7	84,4
КПМ «Реализация государственных функций в сфере дорожного хозяйства»	1 051 247	1 088 209	473 660	-614 549	45,1	43,5

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме увеличены незначительно на 41 тыс. рублей, при этом перераспределены расходы по структурным элементам госпрограммы:

увеличены по комплексам процессных мероприятий на 39 974 тыс. рублей (преимущественно на «Реализацию государственных функций в сфере дорожного хозяйства»);

уменьшены по региональному проекту «Безопасность дорожного движения» (на 7699 тыс. рублей) и ведомственным проектам «Развитие дорожного хозяйства» (на 31 000 тыс. рублей), «Транспортное обслуживание населения» (на 1234 тыс. рублей).

Доля проектной части в 2024 году составила 5,3% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 94,7%.

¹⁵ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 01.11.2016 № 532.

Объем неисполненных назначений составил 1 796 079 тыс. рублей, или 47,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на:

ведомственный проект «Развитие дорожного хозяйства» (979 673 тыс. рублей);

комплекс процессных мероприятий «Реализация государственных функций в сфере дорожного хозяйства» (614 549 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 1 122 329,5 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие транспортной системы Республики Хакасия» имеет высокую эффективность – 90,3%, не достигнуты 3 показателя из 31:

наличие инфраструктуры для обеспечения деятельности дорожного хозяйства составило 0 единиц, при плане 1;

осуществление строительства и реконструкции автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения (накопленным итогом) составило 7,244 км, при плане 12,162 км;

количество быстрых зарядных станций, созданных с помощью государственной поддержки – 8 штук, при плане 9 штук.

В результате из 11 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, не достигнут результат реализации регионального проекта «Развитие зарядной инфраструктуры на территории Республики Хакасия».

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет», причинами недостижения показателей, являются:

сокращение объема бюджетных ассигнований предусмотренных на реализацию мероприятий по строительству объекта «Строительство служебного гаража со сносом существующего по адресу г. Абакан, ул. Вяткина, 3» (реализация мероприятий приостановлена);

не завершены работы на объекте «Реконструкция автомобильной дороги Аскиз - Бирикчуль – Вершина Теи на участке км 68+210 – км 73+000 в Аскизском районе Республики Хакасия» (расторгнут контракт в одностороннем порядке, мероприятие перенесено на 2025 год).

7.6. ГП «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»¹⁶

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством экономического развития (ответственный исполнитель).

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 29.

Таблица 29
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия»	269 495	269 805	230 924	-38 881	85,7	85,6
Региональные проекты	19 229	19 229	19 229	0	100,0	100,0
РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	4 668	4 668	4 668	0	100,0	100,0
РП «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	4 031	4 031	4 031	0	100,0	100,0
РП «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	10 530	10 530	10 530	0	100,0	100,0
РП «Системные меры развития международной кооперации и экспорта»	Реализуется без финансирования					
Ведомственные проекты	10 000	10 000	4 383	-5 617	43,8	43,8
ВП «Поддержка малого и среднего предпринимательства»	10 000	10 000	4 383	-5 617	43,8	43,8
Комплексы процессных мероприятий	240 266	240 576	207 312	-33 264	86,3	86,2
КПМ «Обеспечение реализации государственной программы»	111 507	113 807	108 519	-5 288	97,3	95,4
КПМ «Осуществление государственных функций в сфере экономического развития»	128 282	126 292	98 317	-27 975	76,6	77,8
КПМ «Подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства»	477	477	476	-1	99,8	99,8

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме увеличены не значительно на 310 тыс. рублей (на 0,1%) при этом перераспределены расходы по комплексам процессных мероприятий:

увеличены на «Обеспечение реализации государственной программы» (на 2300 тыс. рублей);

уменьшены на «Осуществление государственных функций в сфере экономического развития» (на 1990 тыс. рублей).

Доля проектной части в 2024 году составила 10,2% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 89,8%.

Объем неисполненных назначений составил 38 881 тыс. рублей, или 14,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на комплекс процессных мероприятий «Осуществление государственных функций в сфере экономического развития».

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 6122,3 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Экономическое развитие и повышение инвестиционной привлекательности Республики Хакасия» имеет среднюю эффективность – 87,5%, не достигнут 1 показатель из 8: количество субсидий, предоставленных муниципальным образованиям на грантовую поддержку субъектам молодежного предпринимательства составило 9 единиц, при плане 10.

¹⁶ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 01.11.2016 № 530.

В результате из 8 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, *не достигнут результат* реализации ведомственного проекта «Поддержка малого и среднего предпринимательства».

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» показатель *не достигнут* по Ширинскому району в связи с необходимостью погашения кредиторской задолженности за 2023 год перед данным муниципальным образованием Республики Хакасия.

7.7. ГП «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»¹⁷

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществляется Министерством экономического развития (*ответственный исполнитель*).

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 30.

Таблица 30
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»	108 965	108 965	106 376	-2 589	97,6	97,6
Региональные проекты	77 772	77 772	77 772	0	100,0	100,0
РП «Поддержка проектов развития промышленности, развитие инфраструктуры и поддержка инвестиционных проектов»	77 772	77 772	77 772	0	100,0	100,0
РП «Системные меры по повышению производительности труда»	Реализуется без финансирования					
РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	Реализуется без финансирования					
Ведомственные проекты	20 000	20 000	20 000	0	100,0	100,0
ВП «Создание условий для роста производства в обрабатывающих отраслях промышленности»	20 000	20 000	20 000	0	100,0	100,0
Комплексы процессных мероприятий	11 193	11 193	8 604	-2 589	76,9	76,9
КПМ «Осуществление государственных функций в сфере промышленности»	11 193	11 193	8 604	-2 589	76,9	76,9

Доля проектной части в 2024 году составила 91,9% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 8,1%.

Объем неисполненных назначений составил 2589 тыс. рублей, или 2,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» имеет высокую эффективность – 93,3 %, не достигнут 1 показатель из 15: количество поддержанных промышленных предприятий составило 12 единиц, при плане 15.

¹⁷ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 01.11.2016 № 531.

В результате из 5 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, *не достигнут результат* реализации регионального проекта «Поддержка проектов развития промышленности, развитие инфраструктуры и поддержка инвестиционных проектов».

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» показатель *не достигнут* в связи с недофинансированием из республиканского бюджета.

7.8. ГП «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»¹⁸

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством сельского хозяйства и продовольствия (*ответственный исполнитель*), Министерством транспорта и дорожного хозяйства, Министерством труда и социальной защиты, Управлением ветеринарии, Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики, Министерством экономического развития, Министерством строительства, Министерством природных ресурсов и экологии.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 31.

Таблица 31
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе»	2 830 983	2 821 070	2 131 210	-689 860	75,3	75,5
Региональные проекты	2 070 688	2 054 587	1 496 129	-558 458	72,3	72,8
РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	62 438	62 439	62 426	-13	100,0	100,0
РП «Комплексное развитие сельских территорий»	1 311 567	1 305 215	1 183 033	-122 182	90,2	90,6
РП «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	677 726	668 581	237 388	-431 193	35,0	35,5
РП «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»	8 957	8 352	3 282	-5 070	36,6	39,3
РП «Развитие сельского туризма»	10 000	10 000	10 000	0	100,0	100,0
РП «Экспорт продукции АПК»	Реализуется без финансирования					
Ведомственные проекты	16 400	13 800	604	-13 196	3,7	4,4
ВП «Развитие садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ»	15 000	12 400	0	-12 400	0	0
ВП «Развитие потребительской кооперации»	1 400	1 400	604	-796	43,1	43,1
ВП «Обеспечение биологической безопасности»	Реализуется без финансирования					
Комплексы процессных мероприятий	743 895	752 683	634 477	-118 206	85,3	84,3
КПМ «Обеспечение государственной политики в сфере сельского хозяйства и ветеринарии»	727 895	736 684	623 598	-113 086	85,7	84,6
КПМ «Повышение эффективности функционирования агропромышленного комплекса»	16 000	15 999	10 879	-5 120	68,0	68,0

¹⁸ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 19.11.2012 № 781.

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме уменьшены незначительно на 0,4%, или на 9913 тыс. рублей, при этом расходы перераспределены по структурным элементам:

1) уменьшены по региональным проектам на общую сумму 16 101 тыс. рублей (преимущественно по «Развитию отраслей и технической модернизации агропромышленного комплекса» и «Комплексному развитию сельских территорий»);

ведомственному проекту «Развитие садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ» на 2600 тыс. рублей;

2) увеличены по комплексам процессных мероприятий на 8788 тыс. рублей (преимущественно по «Обеспечению государственной политики в сфере сельского хозяйства и ветеринарии»).

Доля проектной части в 2024 году составила 70,2% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 29,8%.

Объем неисполненных назначений составил 689 860 тыс. рублей, или 24,5% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на региональные проекты:

«Комплексное развитие сельских территорий» (122 182 тыс. рублей);

«Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса» (431 193 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 51 663,9 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие агропромышленного комплекса Республики Хакасия и социальной сферы на селе» имеет среднюю эффективность – 87,5%, не достигнуты 7 показателей из 56:

индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) к уровню 2020 года составил 92,1%, при плане 100,6%;

валовый сбор зерновых и зернобобовых культур в хозяйствах всех категорий – 122 тыс. тонн в год, при плане 161;

урожайность зерновых и зернобобовых культур - 14,5 тыс. тонн в год, при плане 15;

валовой сбор картофеля в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей – 3700 тонн, при плане 4100;

количество жилых домов, в которых осуществлен ремонт (замена) крыши – 4 единицы, при плане 7;

количество жилых домов, в которых осуществлен ремонт (замена) печи, фундамента, электропроводки; благоустройство придомовой территории (забор, ворота, бурение скважин) – 0 единиц, при плане 3;

количество садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ, получивших государственную поддержку на обеспечение инженерно-технической инфраструктурой и повышение пожарной безопасности – 0 единиц, при плане 15.

В результате из 11 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, не достигнут результат реализации ведомственного проекта «Развитие

садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ», который не финансировался.

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» показатели не достигнуты в связи с:

экстремальными погодными условиями в Алтайском, Бейском, Аскизском районах – длительное время отсутствовали осадки, посевы достаточно долго находились в угнетенном состоянии;

выявлением очагов заразного узелкового дерматита у восприимчивого поголовья животных.

7.9. ГП «Культура Республики Хакасия»¹⁹

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством культуры (ответственный исполнитель), Министерством строительства и Государственной инспекцией по охране объектов культурного наследия.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 32.

Таблица 32
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Культура Республики Хакасия»	1 482 854	1 483 004	1 261 356	-221 648	85,1	85,1
<i>Региональные проекты</i>	<i>370 116</i>	<i>396 095</i>	<i>354 806</i>	<i>-41 289</i>	<i>95,9</i>	<i>89,6</i>
РП «Культурная среда»	347 147	197 359	194 172	-3 187	55,9	98,4
РП «Развитие отрасли культуры и сохранение исторического наследия»	22 159	197 926	159 826	-38 100	721,3	80,8
РП «Творческие люди»	810	810	808	-2	99,8	99,8
РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)	Реализуется без финансирования					
Ведомственные проекты	176 980	151 001	47 314	-103 687	26,7	31,3
ВП «Государственная поддержка проектов в области культуры и искусства»	11 500	11 500	11 500	0	100,0	100,0
ВП «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры»	161 680	135 701	33 358	-102 343	20,6	24,6
ВП «Создание и восстановление военно-мемориальных объектов»	3 800	3 800	2 456	-1 344	64,6	64,6
Комплексы процессных мероприятий	935 758	935 908	859 236	-76 672	91,8	91,8
КПМ «Обеспечение государственных функций в сфере культуры»	111 531	111 883	101 580	-10 303	91,1	90,8
КПМ «Обеспечение сохранности объектов культурного наследия»	22 668	22 668	20 241	-2 427	89,3	89,3
КПМ «Создание условий для развития искусства и творчества»	560 410	558 510	529 584	-28 926	94,5	94,8
КПМ «Сохранение культурного наследия»	241 149	242 847	207 831	-35 016	86,2	85,6

¹⁹ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 27.10.2015 № 558.

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме увеличены незначительно на 150 тыс. рублей (на 0,01%), при этом расходы перераспределены по структурным элементам госпрограммы, изменения объемов бюджетных ассигнований преимущественно приходятся на:

РП «Развитие отрасли культуры и сохранение исторического наследия» - увеличены на 175 767 тыс. рублей;

РП «Культурная среда» - уменьшены на 149 788 тыс. рублей;

ВП «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры» - уменьшены на 25 979 тыс. рублей.

Доля проектной части в 2024 году составила 31,9% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 68,1%.

Объем неисполненных назначений составил 221 648 тыс. рублей, или 14,9% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, в том числе по:

региональным проектам – 41 289 тыс. рублей (преимущественно на РП «Развитие отрасли культуры и сохранение исторического наследия»);

ведомственным проектам – 103 687 тыс. рублей (преимущественно на ВП «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы культуры»);

комплексам процессных мероприятий – 76 672 тыс. рублей (преимущественно на КПМ «Создание условий для развития искусства и творчества» и КПМ «Сохранение культурного наследия»).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 72 502,4 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Культура Республики Хакасия» имеет среднюю эффективность – 88,5%, не достигнуты 3 показателя из 26:

отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к среднемесячной начисленной заработной плате наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячному доходу от трудовой деятельности) по субъекту Российской Федерации – составило 95%, при плане 100%;

количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры – составило 62 единицы, при плане 63;

увеличение книговыдачи в субъектах Российской Федерации – составило 0%, при плане 5%.

В результате из 11 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, не достигнут результат реализации по комплексу процессных мероприятий «Сохранение культурного наследия».

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» вышеуказанные показатели не достигнуты муниципальными учреждениями культуры.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия по оценке исполнения основных мероприятий региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, отмечается незавершение в 2024 году реализации мероприятий РП «Культурная среда», в частности, не завершены работы по объектам:

«Строительство центра культурного развития в г. Сорске» по причине низких темпов выполнения подрядчиком строительных работ и непредставления им рабочей площадки для выполнения работ по монтажу оборудования. В 2025 году строительство объекта осуществляется вне национального проекта с продлением срока строительства и ввода в эксплуатацию до 31.12.2025.

«Реконструкция МКУ муниципального образования Расцветовский сельсовет «Культурно-спортивный комплекс Расцвет» (Усть-Абаканский район) по причине неоднократных изменений проектных решений со стороны проектировщика, а также недостаточного количества рабочих на объекте. Завершение строительства объекта запланировано в 2025 году.

7.10. ГП «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия»²⁰

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством физической культуры и спорта (ответственный исполнитель).

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 33.

Таблица 33
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в %, к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия»	770 160	782 160	638 014	-144 146	82,8	81,6
Региональные проекты	6 082	18 204	18 198	-6	299,2	100,0
РП «Спорт - норма жизни»	6 082	18 204	18 198	-6	299,2	100,0
РП «Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)»	Реализуется без финансирования					
Ведомственные проекты	163 751	181 251	88 084	-93 167	53,8	48,6
ВП «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы физической культуры и спорта»	163 751	181 251	88 084	-93 167	53,8	48,6
Комплексы процессных мероприятий	600 327	582 705	531 732	-50 973	88,6	91,3
КПМ «Проведение спортивных и физкультурных мероприятий, обеспечение подготовки спортивного резерва»	552 010	533 345	484 870	-48 475	87,8	90,9
КПМ «Реализация государственной политики в сфере физической культуры и спорта»	48 317	49 360	46 862	-2 498	97,0	94,9

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме увеличены незначительно на 1,6% (12 000 тыс. рублей), при этом расходы перераспределены по структурным элементам госпрограммы, изменения объемов бюджетных ассигнований преимущественно приходятся на:

РП «Спорт - норма жизни» - увеличены на 12 122 тыс. рублей;

ВП «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы физической культуры и спорта» - увеличены на 17 500 тыс. рублей;

КПМ «Проведение спортивных и физкультурных мероприятий, обеспечение подготовки спортивного резерва» - уменьшены на 18 665 тыс. рублей.

²⁰ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 27.10.2015 № 554.

Доля проектной части в 2024 году составила 16,7% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 83,3%.

Объем неисполненных назначений составил 144 146 тыс. рублей, или 18,4% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на:

ВП «Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы сферы физической культуры и спорта» (93 167 тыс. рублей);

КПМ «Проведение спортивных и физкультурных мероприятий, обеспечение подготовки спортивного резерва» (48 475 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 57 620,7 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Республике Хакасия» имеет среднюю эффективность – 75%, не достигнуты 4 показателя из 16:

доля граждан трудоспособного возраста, систематически занимающихся физической культурой и спортом, составила 56,3%, при плане – 56,9%;

доля граждан в возрасте от 30 до 54 лет включительно (женщины) и до 59 лет включительно (мужчины), систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории – 44,1%, при плане 45%;

количество участников республиканских физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий – 125,9 тыс. человек, при плане 130;

доля спортсменов, имеющих разряды и звания (от I спортивного разряда до спортивного звания «Заслуженный мастер спорта»), в общем количестве спортсменов, имеющих спортивные разряды в системе спортивных школ, спортивных школ олимпийского резерва и училищ олимпийского резерва – 14,5%, при плане 19,1%.

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» недостижение показателей в том числе обусловлено отменой мероприятий календарного плана физкультурных и спортивных мероприятий в связи с сокращением расходов республиканского бюджета.

7.11. ГП «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»²¹

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством лесного хозяйства (ответственный исполнитель).

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 34.

Таблица 34
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия»	573 253	573 251	548 756	-24 495	95,7	95,7
Региональные проекты	153 525	153 524	136 721	-16 803	89,1	89,1
РП «Сохранение лесов»	129 525	129 525	129 524	-1	100,0	100,0
РП «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы»	24 000	23 999	7 197	-16 802	30,0	30,0
Комплексы процессных мероприятий	419 728	419 727	412 035	-7 692	98,2	98,2
КПМ «Обеспечение использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов»	120 243	118 826	118 718	-108	98,7	99,9
КПМ «Обеспечение реализации государственной программы»	298 585	300 001	292 417	-7 584	97,9	97,5
КПМ «Определение статуса лесов, расположенных на земельных участках, ранее находившихся в ведении сельскохозяйственных организаций»	900	900	900	0	100,0	100,0

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме уменьшены незначительно на 2 тыс. рублей.

Доля проектной части в 2024 году составила 24,9% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 75,1%.

Объем неисполненных назначений составил 24 495 тыс. рублей, или 4,3% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на:

РП «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы» (16 802 тыс. рублей);

КПМ «Обеспечение реализации государственной программы» (7584 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 1966,1 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие лесного хозяйства Республики Хакасия» имеет среднюю эффективность – 77,8%, не достигнуты 2 показателя из 9:

объем платежей в бюджетную систему РФ от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда составил 110,7 рублей, при плане 118,2;

доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров – 66,7%, при плане 77,7.

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» недостижение показателей обусловлено:

увеличением просроченной дебиторской задолженности, что привело к недопоступлению платежей;

сложностью ликвидации пожаров ввиду отдалённости от населенных пунктов (более 70 км), отсутствием дорог и сложным рельефом местности.

²¹ утверждена Постановление Правительства Республики Хакасия от 31.10.2014 № 560.

7.12. ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия»²²

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством природных ресурсов и экологии (*ответственный исполнитель*), Министерством строительства, Министерством имущественных и земельных отношений.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 35.

Таблица 35
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия»	648 628	714 698	580 084	-134 614	89,4	81,2
Региональные проекты	<i>Реализуется без финансирования</i>					
РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»						
Ведомственные проекты	169 411	234 571	172 090	-62 481	101,6	73,4
ВП «Безопасность гидротехнических сооружений»	10 197	10 196	8 776	-1 420	86,1	86,1
ВП «Обращение с отходами производства и потребления»	132 614	197 775	140 808	-56 967	106,2	71,2
ВП «Охрана атмосферного воздуха»	26 600	26 600	22 506	-4 094	84,6	84,6
Комплексы процессных мероприятий	479 217	480 127	407 994	-72 133	85,1	85,0
КПМ «Зеленый стандарт»	20 896	20 870	11 848	-9 022	56,7	56,8
КПМ «Обеспечение реализации государственной программы»	109 540	112 039	101 470	-10 569	92,6	90,6
КПМ «Развитие водохозяйственного комплекса»	234 380	233 600	190 520	-43 080	81,3	81,6
КПМ «Развитие и использование сырьевой базы общераспространенных полезных ископаемых»	150	150	150	0	100,0	100,0
КПМ «Сохранение и воспроизводство природных ресурсов»	113 951	113 468	104 006	-9 462	91,3	91,7
КПМ «Формирование экологической культуры в обществе»	300	0	0	0	0	х
КПМ «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления»	<i>Реализуется без финансирования</i>					

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме *увеличены* на 10,2%, или на 66 070 тыс. рублей (преимущественно на ведомственный проект «Обращение с отходами производства и потребления»).

Доля проектной части в 2024 году составила 29,7% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 70,3%.

Объем неисполненных назначений составил 134 614 тыс. рублей, или 18,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на:

ВП «Обращение с отходами производства и потребления» (56 967 тыс. рублей);

КПМ «Развитие водохозяйственного комплекса» (43 080 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 102 964,6 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Республике Хакасия» имеет среднюю эффективность – 86,4%, не достигнуты 3 показателя из 22:

количество ликвидированных мест несанкционированного размещения отходов составило 5 единиц, при плане 7;

количество проведенных мероприятий с привлечением экоаналитического лабораторного контроля – 9 единиц, при плане 20;

количество населенных пунктов с установленными границами зон затопления и подтопления – 64 штуки, при плане 79.

Согласно информации, размещенной в ГИИС «Электронный бюджет» невыполнение показателей обусловлено недофинансированием из республиканского бюджета, а также невыполнением показателей муниципальными образованияами Республики Хакасия.

7.13. ГП «Жилище»²³

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством строительства (*ответственный исполнитель*), Министерством финансов, Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики, Министерством образования и науки, Министерством финансов, Министерством молодежной политики и общественного развития.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы «Жилище» в 2024 году представлена в таблице 36.

Таблица 36
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Жилище»	318 477	324 003	287 804	-36 199	90,4	88,8
Региональные проекты	16 795	16 795	16 703	-92	99,5	99,5
РП «Обеспечение жильем молодых семей»	16 795	16 795	16 703	-92	99,5	99,5
РП «Жилье»	<i>Реализуется без финансирования</i>					
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»						
Ведомственные проекты	156 951	156 551	132 202	-24 349	84,2	84,4
ВП «Обеспечение градостроительной документации»	15 803	15 803	723	-15 080	4,6	4,6
ВП «Переселение граждан из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда»	117 009	121 609	120 323	-1 286	102,8	98,9

²² утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 13.11.2013 № 623.

²³ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 27.10.2015 № 555.

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86- ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ВП «Проведение ремонта муниципального маневренного жилищного фонда»	18 620	18 620	10 672	-7 948	57,3	57,3
ВП «Свой дом»	5 519	519	484	-35	8,8	93,3
Комплексы процессных мероприятий	144 731	150 657	138 899	-11 758	96,0	92,2
КПМ «Доступное жилье»	100	100	80	-20	80,0	80,0
КПМ «Обеспечение реализации государственной программы»	144 631	150 557	138 819	-11 738	96,0	92,2

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме увеличены незначительно на 1,7%, или на 5526 тыс. рублей, преимущественно по следующим структурным элементам:

увеличены на ВП «Переселение граждан из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда» (на 4600 тыс. рублей) и КПМ «Обеспечение реализации государственной программы» (на 5926 тыс. рублей);

уменьшены на ВП «Свой дом» (на 5000 тыс. рублей).

Доля проектной части в 2024 году составила 51,7% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 48,3%.

Объем неисполненных назначений составил 36 199 тыс. рублей, или 11,2% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на:

ВП «Обеспечение градостроительной документации» (15 080 тыс. рублей);

ВП «Проведение ремонта муниципального маневренного жилищного фонда» (7948 тыс. рублей);

КПМ «Обеспечение реализации государственной программы» (11 738 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 33 434,3 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Жилище» имеет среднюю эффективность – 87,5%, не достигнуты 2 показателя из 16:

количество земельных участков, в том числе предоставляемых семьям, имеющим трех и более детей, в целях индивидуального жилищного строительства, обеспеченных проектно-сметной документацией на инженерную инфраструктуру, составило 0 единиц, при плане 150;

количество квадратных метров расселенного аварийного жилищного фонда – 4,1 тыс. кв м, при плане 4,16 (при этом расселено 100% граждан);

В результате из 9 структурных элементов, входящих в состав госпрограммы, не достигнут результат реализации по ведомственному проекту «Свой дом» (в связи с недофинансированием из республиканского бюджета).

Кроме того, в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в 2024 году

планировалось до 01.06.2024 завершить строительство многоквартирного жилого дома (далее – МКД) в с. Приiskовое.

В течение 2024 года подрядная организация (ООО «СЗ «ТСК») не предпринимала действенных мер по завершению строительства домов, Администрацией Приiskового сельсовета расторгнут муниципальный контракт на строительство объекта в одностороннем порядке 08.07.2024.

На основании полученной экспертизы от 25.08.2024 № 048-024-О по данному объекту рабочей группой²⁴ определено, что завершение строительства дома в селе Приiskовое является экономически нецелесообразным.

В целях реализации мероприятия по переселению граждан в с. Приiskовое на заседании предложено изменить по Приiskовому сельсовету способ переселения со «строительство многоквартирного дома» на «приобретение жилых помещений на вторичном рынке жилья».

Стоит отметить, что принятие решения о признании нецелесообразности завершения строительства данного объекта указывает на нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, определенного статьей 34 Бюджетного кодекса, на общую сумму 44 767 тыс. рублей, и может повлечь высокий риск фактического ущерба в виде безрезультативных расходов в указанной сумме.

Прокуратурой Республики Хакасия подано исковое заявление в Арбитражный суд Республики Хакасия от 21.10.2024 № А74-10823/2024 с требованием о взыскании с ООО «ТСК» вышеуказанных денежных средств. Очередное заседание по делу назначено на 19.05.2025.

7.14. ГП «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия»²⁵

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством образования и науки (ответственный исполнитель), Министерством культуры, Министерством физической культуры и спорта.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 37.

Таблица 37
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия»	2 202 664	2 194 903	2 045 271	-149 632	92,9	93,2
Региональные проекты	26 134	26 134	20 587	-5 547	78,8	78,8
РП «Повышение конкурентоспособности профессионального образования»	26 134	26 134	20 587	-5 547	78,8	78,8
Комплексы процессных мероприятий	2 176 530	2 168 769	2 024 684	-144 085	93,0	93,4

²⁴ создана на основании постановления Президиума Правительства Республики Хакасия от 10.09.2024 № 247-п.

²⁵ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 27.10.2015 № 553.

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
КПМ «Предоставление мер социальной поддержки и стимулирования одаренных студентов»	70 602	63 146	55 333	-7 813	78,4	87,6
КПМ «Развитие среднего профессионального и дополнительного профессионального образования»	2 105 928	2 105 623	1 969 351	-136 272	93,5	93,5

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме *уменьшены* незначительно на 0,4%, или на 7761 тыс. рублей, преимущественно по КПМ «Предоставление мер социальной поддержки и стимулирования одаренных студентов».

Доля проектной части в 2024 году составила 1% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 99%.

Объем неисполненных назначений составил 149 632 тыс. рублей, или 6,8% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на КПМ «Развитие среднего профессионального и дополнительного профессионального образования».

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 87 827,6 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие профессионального образования в Республике Хакасия» имеет высокую эффективность – 100%.

7.15. ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»²⁶

Реализация программных мероприятий в 2024 году осуществлялась Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики (*ответственный исполнитель*), Министерством строительства.

Информация о финансовом обеспечении госпрограммы в 2024 году представлена в таблице 38.

Таблица 38
тыс. рублей

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
ГП «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг»	760 007	762 841	419 870	-342 971	55,2	55,0
Региональные проекты	321 864	321 864	135 489	-186 375	42,1	42,1
РП «Чистая вода»	321 864	321 864	135 489	-186 375	42,1	42,1

наименование	назначено		исполнено	отклонение от росписи (гр.3-гр.2)	в % к	
	Законом № 86-ЗРХ	сводной росписью			бюджету (гр.3/гр.1)	росписи (гр.3/гр.2)
А	1	2	3	4	5	6
Ведомственные проекты	340 914	343 748	200 253	-143 495	58,7	58,3
ВП «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры»	0	9 054	8 775	-279	х	96,9
ВП «Обеспечение сжиженным газом населения»	16 960	16 960	10 435	-6 525	61,5	61,5
ВП «Развитие систем коммунальной инфраструктуры»	323 954	317 734	181 043	-136 691	55,9	57,0
Комплексы процессных мероприятий	97 229	97 229	84 128	-13 101	86,5	86,5
КПМ «Обеспечение реализации государственной программы»	37 414	37 414	32 735	-4 679	87,5	87,5
КПМ «Обеспечение сохранности многоквартирных домов»	59 815	59 815	51 393	-8 422	85,9	85,9

Сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования по госпрограмме *уменьшены* незначительно на 0,4%, или на 2834 тыс. рублей, за счет одновременного *увеличения финансирования* по ВП «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры» (на 9054 тыс. рублей) и *уменьшения* – по ВП «Развитие систем коммунальной инфраструктуры» (на 6220 тыс. рублей).

Доля проектной части в 2024 году составила 80% всех расходов на госпрограмму, процессной части – 20%.

Объем неисполненных назначений составил 342 971 тыс. рублей, или 45% бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью, преимущественно приходится на РП «Чистая вода» (186 375 тыс. рублей) и ВП «Развитие систем коммунальной инфраструктуры» (136 691 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность в целом по госпрограмме по состоянию на 31.12.2024 составила 116 867,7 тыс. рублей.

Согласно сводному отчету об оценке эффективности реализации государственных программ Республики Хакасия за 2024 год реализация госпрограммы «Развитие коммунальной инфраструктуры Республики Хакасия и обеспечение качественных жилищно-коммунальных услуг» имеет среднюю эффективность – 88,9%, не достигнут 1 показатель из 9 - доля проведенных видов капитального ремонта в многоквартирных домах от общего числа запланированных составила 99,5% из 100%, не достигнут результат реализации по КПМ «Обеспечение сохранности многоквартирных домов» (не выполнен капитальный ремонт общего имущества одного многоквартирного дома – мероприятия перенесено на 2025 год).

В ходе экспертно-аналитического мероприятия по оценке исполнения основных мероприятий региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, отмечается *незавершение в 2024 году реализации мероприятий* РП «Чистая вода», в частности, не завершены работы по объектам:

«Реконструкция водозабора по адресу: Республика Хакасия, с. Аскиз, улица Красноармейская, 42» по причине нарушения сроков выполнения работ подрядной организацией из-за неправильного планирования финансовых и трудовых ресурсов, необходимых для выполнения работ, а также несвоевременно принятых мерах заказчиком (техническая готовность на конец 2024 года составила 76%). В 2025 году

²⁶ утверждена постановлением Правительства Республики Хакасия от 30.10.2017 № 556.