



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за 1 квартал 2023 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 24 мая 2023 года № 31-рк)

Брянск

2023

Содержание

1. Общие положения	4
2. Анализ социально-экономического положения Брянской области.....	4
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета.....	5
3.1. Налоговые доходы	6
3.2. Неналоговые доходы.....	7
3.3. Безвозмездные поступления	8
3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета.....	11
4. Анализ исполнения расходов областного бюджета	14
4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	22
4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства	49
5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета).....	51
5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований	51
5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования	53
6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета.....	54
7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области..	55
7.1. Структура государственного внутреннего долга.....	55
7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области	56
7.3. Исполнение программы государственных гарантий.....	56
7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	56
8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области.....	56
9. Выводы	57
10. Предложения.....	61

Приложение 1. Исполнение доходной части областного бюджета	1-3
Приложение 2. Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета администраторами доходов	1-2
Приложение 3. Исполнение расходной части областного бюджета по ведомственной структуре	1-2
Приложение 4. Исполнение расходной части областного бюджета по государственным программам	1-6

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения закона Брянской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк, пунктом 1.2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2023 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области 26.12.2022 № 99-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области оформлено по результатам оперативного анализа и контроля организации исполнения областного бюджета, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 24.04.2023 № 160-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 12 мая 2023 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 14 Закона Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

По итогам 1 квартала 2023 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 23 166 663,8 тыс. рублей, или 26,9 % годового прогноза, по расходам в сумме 18 668 345,5 тыс. рублей, или 18,5 % плановых назначений сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 4 498 318,3 тыс. рублей.

В сравнении с исполнением областного бюджета за 1 квартал 2022 года темп роста доходов областного бюджета в отчетном периоде составил 133,8 %, темп роста расходов – 138,0 процента.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 1 квартала 2023 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 106,1 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (99,1 %) на 7,0 процентных пункта, Центрального федерального округа (104,7 %) на 1,4 процентного пункта.

По итогам 1 квартала 2023 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 23 341,3 млн. рублей, или 119,0 % к уровню 1 квартала 2022 года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2023 года составил 5 419,8 млн. рублей, что на 31,3 % ниже показателя аналогичного периода 2022 года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2023 года составил 243,7 тыс. кв. метра, или 105,5 % к уровню 1 квартала прошлого года.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта (без субъектов малого предпринимательства, выполненный на коммерческой основе)» к аналогичному периоду 2022 года уменьшился на 5,4 % и составил 93,1 млн. тонно-километров,

оборот розничной торговли по всем каналам реализации уменьшился на 8,9 % и составил 80 773,6 млн. рублей, оборот оптовой торговли уменьшился на 4,3 % и составил 69 297,9 млн. рублей.

Оборот общественного питания составил 3 314,1 млн. рублей, что на 3,6 % ниже 1 квартала 2022 года. Объем платных услуг, оказанных населению на территории Брянской области, увеличился на 3,5 % и составил 18 571,1 млн. рублей.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2023 года составил 110,8 %, индекс цен производителей промышленных товаров – 107,4 процента.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2023 года сложилась в размере 42,1 тыс. рублей, что на 19,0 % выше показателя аналогичного периода 2022 года.

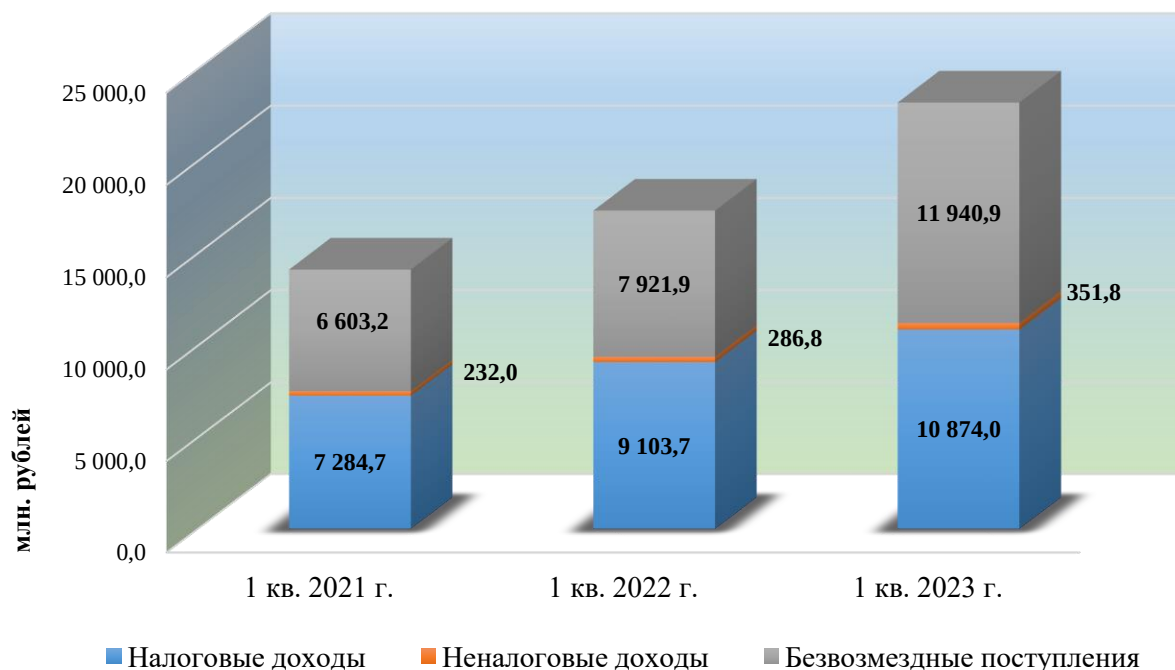
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2023 года исполнена в сумме 23 166 663,8 тыс. рублей, или 26,9 % к утвержденному годовому прогнозу.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 5 854 314,9 тыс. рублей, или на 33,8 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2022 года выросли на 19,5 %, безвозмездные поступления – на 50,7 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 11 225 777,3 тыс. рублей, или 25,2 % к годовому прогнозу поступлений, безвозмездные поступления сложились в сумме 11 940 886,5 тыс. рублей и исполнены на 28,7 % прогноза.

Структура доходов областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2021-2022 годов представлена на следующей диаграмме.



В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 48,5 %, что ниже уровня соответствующего

периода прошлого года на 5,7 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 51,5 % общего объема доходной части бюджета.

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2023 года приведен в приложении 1 к настоящему заключению.

3.1. Налоговые доходы

В 1 квартале 2023 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 96,9 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 10 874 002,5 тыс. рублей, или 25,5 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2022 года прирост поступлений составил 19,4 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2023 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. На их долю приходится 99,7 % поступивших налоговых доходов.

В структуре налоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2023 года отмечено изменение сложившейся за период 2019-2022 годов тенденции, когда наибольший удельный вес приходился на поступления налога на доходы физических лиц, его доля составляла от 33,9 % до 39,6 процента, на долю налога на прибыль организаций приходилось от 27,4 % до 29,1 процента. В 1 квартале 2023 года наибольшую долю налоговых доходов составляют поступления налога на прибыль организаций – 61,6 %, на долю налога на доходы физических лиц приходится 25,9 процента.

Поступления *налога на прибыль организаций* в областной бюджет сложились в сумме 4 512 125,5 тыс. рублей, или 42,8 % утвержденного годового прогноза. К аналогичному периоду прошлого года поступления увеличились на 2 017 037,5 тыс. рублей, темп роста составил 180,8 процента.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года увеличение поступлений обусловлено ростом объемов производства, реализации и выручки по отдельным налогоплательщикам, а также за счет поступлений доходов, распределяемых уполномоченным органом Федерального казначейства между бюджетами субъектов Российской Федерации.

Налог на доходы физических лиц поступил в областной бюджет в сумме 2 816 862,9 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 18,3 процента. К соответствующему периоду 2022 года поступления составили 78,2 %, снижение сложилось в сумме 784 397,7 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года снижение поступления налога объясняется ростом возвратов на расчетные счета налогоплательщиков физических лиц, изменением порядка уплаты налога, уменьшением поступлений по налогоплательщику ООО «Ставка ру», осуществляющему уплату налога за игроков.

Акцизы по подакцизным товарам за 1 квартал 2023 года исполнены на 25,6 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 15,8 процента.

В целом поступления акцизов составили 1 718 687,3 тыс. рублей, из них акцизы на алкогольную продукцию – 487 235,4 тыс. рублей, доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 1 229 993,0 тыс. рублей, акцизы на сталь жидкую – 1 458,9 тыс. рублей.

К уровню 1 квартала 2022 года темп роста акцизных платежей в целом составил 137,9 % и обеспечен как ростом акцизов на алкогольную продукцию на 116,9 %, так и акцизов на нефтепродукты на 148,3 процента. Поступления акцизов на сталь жидкую в 1 квартале 2022 года отсутствовали.

В абсолютном выражении рост поступления акцизов составил 472 572,5 тыс. рублей, из них по акцизам на алкогольную продукцию – на 70 305,3 тыс. рублей, по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты на 400 808,3 тыс. рублей, что обусловлено увеличением объемов реализации продукции и индексацией ставок акцизов.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 674 805,6 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 13,5 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 6,2 процента. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в сумме 646 635,2 тыс. рублей, или 13,2 % годового прогноза, налог на профессиональный доход – в сумме 28 170,4 тыс. рублей, или 37,5 % годового прогноза.

На долю *налогов на имущество* приходится 10,3 % налоговых доходов. В целом по подгруппе в 1 квартале 2023 года объем поступлений составил 1 119 095,4 тыс. рублей, или 23,2 процента. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает налог на имущество организаций – 90,3 %, его поступления в областной бюджет составили 1 010 825,1 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 27,6 процента.

Кассовое исполнение по транспортному налогу сложилось в сумме 98 907,8 тыс. рублей, или 8,7 % утвержденного годового прогноза, в том числе транспортный налог с организаций – 58 996,7 тыс. рублей, транспортный налог с физических лиц – 39 911,1 тыс. рублей.

3.2. Неналоговые доходы

На долю неналоговых доходов приходится 3,1 % объема поступивших в областной бюджет в 1 квартале 2023 года налоговых и неналоговых доходов. Исполнение сложилось в сумме 351 774,8 тыс. рублей, или 18,4 % прогноза. К соответствующему периоду 2022 года объем неналоговых доходов составил 122,7 процента.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде *штрафов, санкций, возмещения ущерба* – 62,9 процента. Исполнение по данному доходному источнику составило 221 352,6 тыс. рублей, или 36,4 % годового прогноза. К соответствующему уровню прошлого года поступления увеличились в 2 раза – на 113 175,9 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года рост поступлений объясняется поступлением в текущем году доходов от сумм пеней, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации,

распределяемых Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете (поступило 104 185,2 тыс. рублей).

Административные штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения в общем объеме поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба занимают 49,4 %, поступления в областной бюджет в 1 квартале 2023 года составили 109 264,2 тыс. рублей (24,9 % годового прогноза).

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 22,2 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 77 958,3 тыс. рублей, что составило 21,4 % годового прогноза и 79,6 % к соответствующему периоду 2022 года. Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов сложился по плате за использование лесов – 65 963,3 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 18,9 процента.

На долю *доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности*, в объеме неналоговых доходов приходится 9,0 процента, что на 2,3 процентного пункта ниже уровня 1 квартала 2022 года. Кассовое исполнение по данной подгруппе доходов составило 31 713,1 тыс. рублей, или 3,6 % утвержденного годового прогноза. Основную долю доходов от использования имущества – 81,0 % занимают доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации, объем поступлений в областной бюджет сложился в сумме 25 678,3 тыс. рублей, что составило 28,5 % утвержденного на 2023 год прогноза и 96,6 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Снижение поступлений сложилось за счет выкупа в собственность арендуемых земельных участков.

На долю *доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* приходится 4,9 % объема неналоговых доходов. Поступления в областной бюджет сложились в сумме 17 412,1 тыс. рублей, что составляет 32,0 % утвержденного годового прогноза и 153,5 % поступлений в аналогичном периоде прошлого года. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года увеличение поступлений связано с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет, а также по результатам внеплановой проверки.

3.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2023 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 11 940 886,5 тыс. рублей, или 28,7 % годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился в 1,5 раза, или на 4 019 031,6 тыс. рублей.

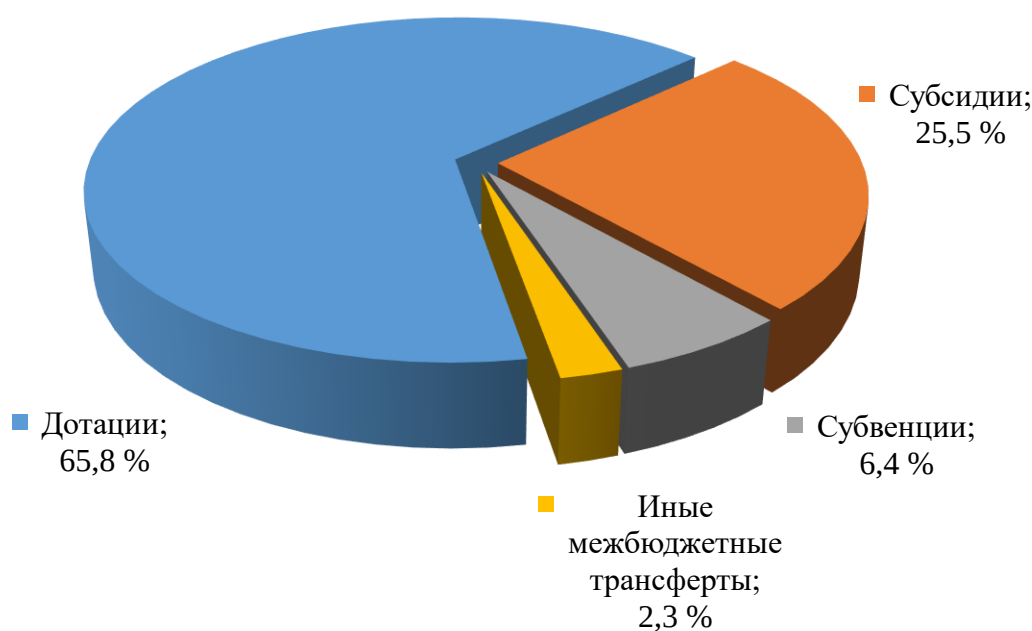
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложились в сумме 12 049 092,9 тыс. рублей, что составило 29,1 % годовых прогнозных назначений и 152,7 % уровня соответствующего периода 2022 года. Данный доходный источник включает межбюджетные трансферты в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

В отчетном периоде безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации превысили безвозмездные поступления областного бюджета на 108 206,4 тыс. рублей в связи с кассовым исполнением по безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций в объеме (-) 138 722,1 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения сложились в сумме 10 920,7 тыс. рублей.

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составили 62 279,6 тыс. рублей, возврат остатков осуществлен в сумме (-) 42 684,6 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2023 года представлена на диаграмме.



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации занимают *дотации* – 65,8 процента. Объем полученных дотаций за 1 квартал 2023 года составил 7 926 940,5 тыс. рублей, или 43,9 % утвержденного прогноза. Указанный объем превысил в 2 раза поступление дотаций аналогичного периода 2022 года, в том числе в связи с поступлением отсутствовавшей в 1 квартале 2022 года дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 2 841 859,1 тыс. рублей (136,1 % утвержденного прогноза). Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составили 4 683 701,2 тыс. рублей, дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 401 380,2 тыс. рублей.

Объем *субсидий* составил 3 074 367,0 тыс. рублей, или 25,5 % годовых прогнозных назначений, к уровню аналогичного периода 2022 года поступления межбюджетных субсидий возросли в 1,5 раза. Доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2023 года составила 25,5 процента.

Основной объем поступлений межбюджетных субсидий сложился за счет субсидий на следующие цели:

осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 767 897,4 тыс. рублей, или 52,0 % годового прогноза;

стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 447 612,1 тыс. рублей, или 80,5 % годового прогноза;

поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 444 292,7 тыс. рублей, или 65,5 % прогноза;

реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 266 855,6 тыс. рублей, или 32,0 % годового прогноза;

осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, – 180 938,0 тыс. рублей, или 26,7 % годового прогноза;

модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации – 179 107,5 тыс. рублей, или 44,1 % годового прогноза.

Рост поступлений к уровню аналогичного периода 2022 года в 1,5 раза в большей части обусловлен поступлением новых видов субсидий, отсутствовавших в аналогичном периоде прошлого года: на модернизацию инфраструктуры общего образования в отдельных субъектах Российской Федерации в сумме 179 107,5 тыс. рублей и на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении, в сумме 105 923,2 тыс. рублей, а также поступлением в большем объеме субсидии на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования (+ 386 627,5 тыс. рублей) и субсидии на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства (+ 79 882,5 тыс. рублей).

Субвенции за отчетный период поступили в сумме 772 808,2 тыс. рублей, что составило 32,8 % годового прогноза и 75,2 % уровня аналогичного периода 2022 года. В общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на долю субвенций приходится 6,4 процента.

Наибольшие объемы поступлений сложились по субвенциям:

на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 292 584,2 тыс. рублей, или 78,5 % прогноза поступлений;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 207 131,2 тыс. рублей, или 23,5 % прогноза поступлений;

на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 72 334,5 тыс. рублей, или 63,7 %;

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 67 868,1 тыс. рублей, или 17,6 процента.

На долю *иных межбюджетных трансфертов* в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации приходится 2,3 процента. Кассовое исполнение сложилось в сумме 274 977,2 тыс. рублей, что составило 3,5 % годовых прогнозных назначений и в 2,9 раза ниже уровня поступлений за 1 квартал 2022 года.

Из общего объема поступивших *иных межбюджетных трансфертов* 83,8 % приходится на следующие:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 106 575,3 тыс. рублей (исполнение составило 18,5 % годового прогноза);

на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 80 022,7 тыс. рублей (72,2 % прогноза);

передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации в целях достижения результатов национального проекта «Производительность труда» – 22 524,7 тыс. рублей (100,0 % прогноза);

на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 21 186,3 тыс. рублей (25,0 % прогноза).

Снижение поступлений к уровню аналогичного периода 2022 года в 2,9 раза связано с меньшим поступлением, а также отсутствием поступлений отдельных видов *иных межбюджетных трансфертов* (например, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – поступило в 1 квартале 2022 года 92 417,9 тыс. рублей, на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства – поступило в 1 квартале 2022 года 63 694,0 тыс. рублей).

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2023 года приведен в приложении 1 к настоящему заключению.

3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2023 года осуществляли 34 главных администратора доходов, из них 9 органов государственной власти Российской Федерации и 25 органов государственной власти Брянской области. Сведения о поступлении налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2023 года в разрезе администраторов доходов представлены в приложении 2 к настоящему заключению.

Налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Российской Федерации поступили в сумме

11 091 590,8 тыс. рублей (98,8 % общего объема), исполнение годового прогноза составило 25,7 процента.

Налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Брянской области поступили в сумме 134 186,5 тыс. рублей (1,2 % общего объема), что составило 10,0 % годового прогноза.

Большая часть общего объема налоговых и неналоговых доходов приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой – 97,6 %, или 10 951 687,1 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 25,7 процента.

Остальные 33 администратора доходов обеспечили поступление 2,4 % общего объема налоговых и неналоговых доходов отчетного периода.

В отношении налоговых и неналоговых доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, наибольшие объемы поступлений отмечены по управлению лесами Брянской области – 66 203,7 тыс. рублей (18,9 % годового прогноза) и управлению имущественных отношений Брянской области – 34 138,8 тыс. рублей (24,7 % годового прогноза).

По сравнению с поступлениями за 1 квартал 2022 года налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Российской Федерации, возросли на 1 885 770,4 тыс. рублей, или на 20,5 %, из них по доходам, администрируемым Федеральной налоговой службой – на 2 989 409,5 тыс. рублей, или на 37,5 процента.

Отмечено, что в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12.12.2022 № 2292 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2007 г. № 995» с 1 января 2023 года полномочия Федерального казначейства по администрированию акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, переданы Федеральной налоговой службе, что повлияло на увеличение доходов, администрируемых Федеральной налоговой службой.

Поступления доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, сократились относительно уровня аналогичного периода прошлого года на 50 487,1 тыс. рублей, или на 27,3 процента.

Рост поступлений к соответствующему уровню прошлого года обеспечили 15 администраторов доходов областного бюджета, из них 5 органов государственной власти Российской Федерации и 10 органов государственной власти Брянской области.

При отсутствии годового прогнозируемого объема поступлений кассовое исполнение доходов сложилось у 13 администраторов – органов государственной власти Брянской области (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации, штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным контрактом, заключенным государственным органом субъекта Российской Федерации, казенным учреждением субъекта Российской Федерации, иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед

государственным органом субъекта Российской Федерации, казенным учреждением субъекта Российской Федерации и др.).

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 18 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области.

Информация по безвозмездным поступлениям в областной бюджет за 1 квартал 2023 года в разрезе администраторов доходов представлена в следующей таблице.

Наименование	Прогноз доходов на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения	Удель- ный вес, %	Темп роста, %
Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	22 403,8	9 589,7	42,8	0,1	187,9
Управление ветеринарии Брянской области	0,0	4 483,1		0,0	19,1
Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	252 817,4	6 449,0	2,6	0,1	
Департамент внутренней политики Брянской области	44 392,2	153,1	0,3	0,0	3,5
Департамент топливно- энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	1 558 104,7	47 588,6	3,1	0,4	92 946,5
Департамент здравоохранения Брянской области	3 003 127,9	837 804,8	27,9	7,0	78,6
Департамент культуры Брянской области	338 034,3	14 210,8	4,2	0,1	51,4
Департамент образования и науки Брянской области	3 766 814,3	478 811,1	12,7	4,0	123,8
Департамент сельского хозяйства Брянской области	7 911 780,2	989 312,6	12,5	8,3	213,9
Департамент финансов Брянской области	18 159 866,3	7 949 416,8	43,8	66,6	200,2
Департамент строительства Брянской области	1 659 417,3	-60 085,5		-0,5	
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	3 515 886,0	1 310 041,7	37,3	11,0	83,0
Департамент физической культуры и спорта Брянской области	325 896,4	41 473,2	12,7	0,3	144,2
Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	438 538,6	68 377,1	15,6	0,6	89,5
Управление лесами Брянской области	442 895,3	98 775,7	22,3	0,8	73,3
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	16 405,0	9 192,0	56,0	0,1	

Наименование	Прогноз доходов на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
Департамент экономического развития Брянской области	168 399,6	125 979,1	74,8	1,0	207,4
Департамент региональной безопасности Брянской области	38 406,0	9 313,6	24,3	0,1	90,4
Итого:	41 663 185,3	11 940 886,5	28,7	100,0	150,7

За 1 квартал 2023 года исполнение администрируемых безвозмездных поступлений составило 28,7 % утвержденного годового прогноза, или 11 940 886,5 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 7 949 416,8 тыс. рублей, или 66,6 % общего объема поступлений. На втором месте по удельному весу находится департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 11,0 % общего объема безвозмездных поступлений, что составило 1 310 041,7 тыс. рублей.

Основную долю безвозмездных поступлений департамента финансов Брянской области занимают дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 4 683 701,2 тыс. рублей (58,9 % администрируемых доходов). По департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области наибольшую долю безвозмездных поступлений в общем объеме (58,6 %) занимают субсидии на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 767 897,4 тыс. рублей.

Выше среднего процента исполнения годового прогноза сложилось исполнение по 5 администраторам безвозмездных поступлений, ниже среднего – по 11 администраторам.

При отсутствии утвержденного годового прогноза по 14 администраторам доходов отмечено поступление доходов от возврата остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет и осуществлен возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов в федеральный бюджет.

4. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2023 год, утвержденный Законом Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 24.03.2023), составляет 99 628 093,9 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный сводной бюджетной росписью на 1 апреля 2023 года, составил 101 089 993,7 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 1 461 899,8 тыс. рублей (1,5 %). Отклонение показателей обусловлено применением статьи 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 10 Закона Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в связи с поступлением уведомлений по средствам федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2023 года составило 18 668 345,5 тыс. рублей, что соответствует 18,5 % объема сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 38,0 процента.

Информация об исполнении расходов областного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	312 242,7	6 567 696,5	369 660,6	5,6	118,4
Национальная оборона	02	72 437,4	6 431 149,4	3 209 165,6	49,9	4 430,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	119 764,4	1 136 978,0	137 186,2	12,1	114,5
Национальная экономика	04	1 778 769,6	24 735 853,5	2 780 093,0	11,2	156,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	29 048,7	3 607 543,4	354 052,7	9,8	1 218,8
Охрана окружающей среды	06	2 006,4	335 593,8	9 019,4	2,7	449,5
Образование	07	3 330 789,8	22 171 679,4	3 680 204,4	16,6	110,5
Культура, кинематография	08	159 157,8	1 293 421,8	185 432,7	14,3	116,5
Здравоохранение	09	2 254 366,1	9 949 496,7	1 868 008,1	18,8	82,9
Социальная политика	10	4 419 803,1	18 937 193,8	4 785 753,4	25,3	108,3
Физическая культура и спорт	11	195 849,1	1 702 646,8	226 733,9	13,3	115,8
Средства массовой информации	12	35 660,9	196 890,1	39 084,4	19,9	109,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	0,0	121 638,1	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	813 374,7	3 902 212,4	1 023 951,1	26,2	125,9
ИТОГО:		13 523 270,7	101 089 993,7	18 668 345,5	18,5	138,0

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2023 года осуществлялось по 13 разделам бюджетной классификации, по разделу

«Обслуживание государственного (муниципального) долга» исполнение отсутствовало.

Более 85 % расходов областного бюджета приходится на 5 разделов: «Социальная политика» – 25,6 %, или 4 785 753,4 тыс. рублей, «Образование» – 19,7 % (3 680 204,4 тыс. рублей), «Национальная оборона» – 17,2 % (3 209 165,6 тыс. рублей), «Национальная экономика» – 14,9 % (2 780 093,0 тыс. рублей), «Здравоохранение» – 10,0 % (1 868 008,1 тыс. рублей).

Максимальные проценты исполнения расходов отмечены по разделам: 02 «Национальная оборона» – 49,9 %, 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 26,2 %, и 10 «Социальная политика» – 25,3 процента.

Минимальные уровни исполнения расходов сложились по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» – 2,7 %, 01 «Общегосударственные вопросы» – 5,6 %, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,8 процента.

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что в 1 квартале 2023 года отсутствует кассовое исполнение расходов по 10 подразделам:

01 11 «Резервные фонды» (запланированный объем 217 556,3 тыс. рублей) – в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим направлению использования);

03 09 «Гражданская оборона» запланированный объем на создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов Брянской области в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций, составляет 25 399,8 тыс. рублей;

04 02 «Топливо-энергетический комплекс» запланированный объем на переоборудование существующей автомобильной техники, включая общественный транспорт и коммунальную технику, для использования природного газа в качестве топлива, составляет 17 452,1 тыс. рублей;

04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» (запланированный объем незначителен и составляет 700,0 тыс. рублей);

04 06 «Водное хозяйство» запланирована реализация мероприятий в объеме 34 369,3 тыс. рублей по улучшению экологического состояния гидрографической сети, по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений, на противопаводковые мероприятия и водохозяйственную деятельность, по осуществлению отдельных полномочий в области водных отношений и по охране окружающей среды. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, реализацию мероприятий планируется осуществить в течение текущего года;

04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» запланированный объем на осуществление государственных полномочий в области содействия занятости населения, включая расходы по осуществлению этих полномочий, составляет 99,0 тыс. рублей;

05 03 «Благоустройство» на реализацию программ формирования современной городской среды, на создание комфортной городской среды в малых

городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды и на реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» запланированы средства в объеме 484 811,8 тыс. рублей;

06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов) предусмотрены в сумме 58,8 тыс. рублей;

06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» средства запланированы на охрану окружающей среды в объеме 1 300,0 тыс. рублей;

13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» (запланированный объем – 121 638,1 тыс. рублей) исполнение не осуществлялось по причине отсутствия в структуре долговых обязательств кредитов от кредитных организаций и более поздними сроками уплаты, установленными в отношении бюджетных кредитов.

Анализ исполнения расходов областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** исполнение за 1 квартал 2023 года составило 369 660,6 тыс. рублей, или 5,6 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 2,9 % по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» до 27,8 % по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 12 340,6 тыс. рублей, или 3,3 % общего объема расходов по разделу, к плановым назначениям – 19,2 процента.

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в отчетном периоде исполнялись 16 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 122 000,1 тыс. рублей (20,1 % утвержденных расходов), управлением мировой юстиции Брянской области – 65 124,6 тыс. рублей (18,9 % утвержденных расходов), департаментом финансов Брянской области – 43 503,7 тыс. рублей (0,9 % утвержденных расходов).

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2023 года составили 3 209 165,6 тыс. рублей, или 49,9 % ассигнований сводной бюджетной росписи. Отмечен существенный рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года, что обусловлено реализацией в 2023 году по подразделу 02 09 «Другие вопросы в области национальной обороны» мероприятий по строительству фортификационных сооружений в сумме 3 181 471,8 тыс. рублей (утверждено 6 167 838,2 тыс. рублей). Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 17,2 процента.

Расходы по разделу 02 «Национальная оборона» исполнены 4 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом строительства Брянской области – 3 181 471,8 тыс. рублей (51,6 % утвержденных расходов), департаментом региональной безопасности Брянской области – 14 223,5 тыс. рублей (6,9 % утвержденных расходов), администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 7 177,5 тыс. рублей (49,7 % утвержденных расходов), департаментом здравоохранения Брянской области – 6 292,8 тыс. рублей (14,7 % утвержденных расходов).

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2023 года составили 137 186,2 тыс. рублей, или 12,1 % плановых назначений. Удельный вес раздела в структуре расходов областного бюджета составил 0,7 процента.

К аналогичному периоду 2022 года расходы увеличились на 14,5 %, что обусловлено увеличением расходов по подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (исполнение за 1 квартал 2022 года составило 101 773,5 тыс. рублей, за 1 квартал 2023 года – 114 016,4 тыс. рублей). Расходы указанного подраздела занимают наибольший удельный вес в общей структуре раздела – 83,1 процента.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 1 квартале 2023 года исполнены двумя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом региональной безопасности Брянской области – 136 946,2 тыс. рублей (12,1 % утвержденных расходов), управлением государственной службы по труду и занятости населения Брянской области – 240,0 тыс. рублей (10,9 % утвержденных расходов).

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 2 780 093,0 тыс. рублей, что соответствует 11,2 % утвержденного объема. Доля раздела в общей структуре расходов областного бюджета составила 14,9 процента. В целом по разделу отмечен рост к аналогичному периоду 2022 года на 56,3 %, что обусловлено увеличением кассовых расходов по 6 подразделам. Наибольший рост отмечен по подразделам 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» – в 2 раза, 04 08 «Транспорт» – в 2,5 раза и 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» – в 2,1 раза (расходы в 1 квартале 2022 года – 580 320,8 тыс. рублей, 102 064,9 тыс. рублей и 123 903,9 тыс. рублей, в 1 квартале 2023 года – 1 169 994,8 тыс. рублей, 251 704,0 тыс. рублей и 260 993,5 тыс. рублей соответственно).

Объем межбюджетных трансфертов бюджетам других уровней составил 250 638,3 тыс. рублей, или 9,0 % общего объема расходов по разделу, к плану – 4,3 процента.

Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» в 1 квартале 2023 года исполнялись 14 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом сельского хозяйства Брянской области – 1 077 797,0 тыс. рублей (12,8 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 986 510,1 тыс. рублей (8,3 % утвержденных

расходов), департаментом экономического развития Брянской области – 211 692,6 тыс. рублей (68,3 % утвержденных расходов).

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2023 года составили 354 052,7 тыс. рублей, или 9,8 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2023 год. К аналогичному периоду 2022 года отмечен существенный рост в 12,2 раза, что обусловлено увеличением расходов по трем подразделам: 05 01 «Жилищное хозяйство», 05 02 «Коммунальное хозяйство», 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (расходы в 1 квартале 2022 года – 19 861,1 тыс. рублей, 22,7 тыс. рублей и 9 164,9 тыс. рублей, в 1 квартале 2023 года – 272 797,1 тыс. рублей, 16 440,9 тыс. рублей и 64 814,7 тыс. рублей соответственно).

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 329 252,1 тыс. рублей, или 93,0 % общего объема расходов по разделу, к плану – 10,3 процента.

Расходы в 1 квартале 2023 года исполнены 4 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 337 901,8 тыс. рублей (10,7 % утвержденных расходов), департаментом сельского хозяйства Брянской области – 7 185,1 тыс. рублей (23,8 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 4 973,2 тыс. рублей (1,3 % утвержденных расходов), государственной жилищной инспекцией Брянской области – 3 992,6 тыс. рублей (19,3 % утвержденных расходов).

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 квартале 2023 года составили 9 019,4 тыс. рублей, или 2,7 % планового объема расходов. К аналогичному периоду 2022 года расходы увеличились в 4,5 раза. Межбюджетные трансферты исполнены в сумме 6 860,6 тыс. рублей, что составило 76,1 % расходов раздела и 2,2 % к запланированному объему. Расходы осуществлялись департаментом природных ресурсов и экологии Брянской области.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2023 года составили 3 680 204,4 тыс. рублей, или 16,6 % объема расходов, предусмотренного сводной бюджетной росписью на 2023 год. Доля в общем объеме расходов областного бюджета составила 19,7 %, темп роста к аналогичному периоду 2022 – 110,5 процента. В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 5,5 % по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» до 21,9 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

В бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в сумме 2 793 149,7 тыс. рублей, что соответствует 75,9 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 16,1 процента.

Расходы по разделу 07 «Образование» в 1 квартале 2023 года исполнялись 11 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом образования и науки Брянской области – 3 412 870,4 тыс. рублей, департаментом строительства Брянской области –

204 629,4 тыс. рублей, департаментом здравоохранения Брянской области – 28 504,2 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2023 год расходы областного бюджета утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 1 293 421,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2023 года составило 185 432,7 тыс. рублей, или 14,3 %, к аналогичному периоду прошлого года – 116,5 процента.

Проведенным анализом установлено, что в 1 квартале 2023 года не осуществлялись расходы по 6 объектам, включенным в перечень объектов капитальных вложений государственной и муниципальной собственности региональной адресной инвестиционной программы, с утвержденным объемом 291 808,7 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты перечислены в сумме 2 432,4 тыс. рублей, или 1,7 плановых назначений, что составило 1,3 % расходов раздела.

Расходы исполнены тремя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом культуры Брянской области – 162 372,1 тыс. рублей (15,9 % утвержденных расходов), управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 22 940,6 тыс. рублей (53,5 %), департаментом строительства Брянской области – 120,0 тыс. рублей (0,1 % утвержденных расходов).

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 квартал 2023 года составило 1 868 008,1 тыс. рублей, или 18,8 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 10,0 %, к аналогичному периоду прошлого года – 82,9 процента.

В разрезе подразделов исполнение варьирует от 13,1 % по подразделу 09 01 «Стационарная медицинская помощь» до 27,3 % по подразделу 09 02 «Амбулаторная помощь».

Расходы по разделу исполнены двумя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом здравоохранения Брянской области – 1 782 114,8 тыс. рублей (95,4 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 85 893,3 тыс. рублей (4,6 % утвержденных расходов). Департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области кассовое исполнение в 1 квартале 2023 года не осуществлялось (план – 200,0 тыс. рублей).

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 4 785 753,4 тыс. рублей, или 25,3 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля раздела в общей структуре расходов областного бюджета составила 25,6 %, к уровню аналогичного периода прошлого года расходы исполнены на 108,3 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 15,9 % по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» до 30,7 % по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 315 417,0 тыс. рублей, или 6,6 % объема расходов по разделу, к плановым назначениям – 16,4 процента.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» в 1 квартале 2023 года исполнялись 9 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 951 491,8 тыс. рублей (25,9 % утвержденных расходов), департаментом здравоохранения Брянской области – 1 467 228,9 тыс. рублей (24,8 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 236 845,4 тыс. рублей (26,1 % утвержденных расходов).

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 226 733,9 тыс. рублей, или 13,3 % утвержденных бюджетных ассигнований. Удельный вес раздела в общей структуре расходов бюджета составил 1,2 %, темп роста к аналогичному периоду 2022 года – 15,8 процента. Объем межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2023 года составил 3 369,7 тыс. рублей, или 1,5 % расходов раздела, к запланированному объему – 1,0 процента.

Расходы по разделу исполнены двумя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом физической культуры и спорта Брянской области – 191 472,1 тыс. рублей (16,7 % утвержденных расходов) департаментом строительства Брянской области – 35 261,8 тыс. рублей (6,3 % утвержденных расходов).

По разделу 12 «Средства массовой информации» расходы областного бюджета за 1 квартал 2023 года составили 39 084,4 тыс. рублей, или 19,9 % к утвержденному объему. Темп роста к аналогичному периоду 2022 года составил 109,6 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 0,2 процента. Расходы в 1 квартале 2023 года осуществлялись департаментом внутренней политики Брянской области.

По разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» при утвержденном объеме расходов 121 638,1 тыс. рублей исполнение в 1 квартале 2023 года не осуществлялось, что обусловлено отсутствием в структуре долговых обязательств кредитов от кредитных организаций и более поздними сроками уплаты, установленными в отношении бюджетных кредитов.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» за 1 квартал 2023 года расходы исполнены в сумме 1 023 951,1 тыс. рублей, или 26,2 % утвержденного объема. Доля раздела в структуре областного бюджета составляет 5,5 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 25,9 процента. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 5,0 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 31,8 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований». Расходы по разделу осуществлялись департаментом финансов Брянской области.

4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета

Приложение № 6 Закона Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» сформировано в программной структуре расходов на основе 22 государственных программ (далее – госпрограммы).

Общий объем финансирования госпрограмм на 2023 год в соответствии с законом об областном бюджете утвержден в сумме 89 015 349,3 тыс. рублей, со сводной бюджетной росписью – 89 305 877,4 тыс. рублей, что составляет 88,3 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

В анализируемом периоде исполнение бюджета осуществлялось по 21 государственной программе. По состоянию на 1 апреля 2023 года расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм исполнены в сумме 15 250 129,5 тыс. рублей, что составляет 17,1 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения на уровне 85,8 % сложился по госпрограмме «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области».

Менее 17 % исполнены расходы по 14 госпрограммам, по 1 госпрограмме финансирование не осуществлялось.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года реализация основных мероприятий госпрограмм будет проводиться в течение текущего года.

Информация об уровне исполнения расходов по госпрограммам представлена в приложении 4 к настоящему заключению.

В рамках национальных проектов по состоянию на 1 апреля 2023 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 34 региональных проектов Брянской области с общим объемом финансирования в сумме 13 106 983,6 тыс. рублей. Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 24,5 % общего объема финансирования региональных проектов, «Здравоохранение» – 22,6 %, «Образование» – 15,9 %, «Жилье и городская среда» – 17,0 %, «Демография» – 12,9 процента.

В 1 квартале 2023 года исполнение расходов осуществлялось по 26 региональным проектам. По состоянию на 1 апреля 2023 года расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов составили 1 468 774,4 тыс. рублей, или 11,2 % показателя сводной бюджетной росписи.

Кроме того, по состоянию на 1 апреля 2023 года в областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию 9 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, с общим объемом финансирования в сумме 9 703 909,8 тыс. рублей. В 1 квартале 2023 года расходы исполнены на сумму 1 112 562,7 тыс. рублей, что составляет 11,5 % сводной бюджетной росписи.

Информация об уровне исполнения расходов по региональным проектам за 1 квартал 2023 года представлена в таблице.

Наименование	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Национальный проект «Культура»				
Региональный проект «Культурная среда»	A1	358 570,2	2 265,0	0,6
Региональный проект «Творческие люди»	A2	8 704,4	2 465,3	28,6
Региональный проект «Цифровая культура»	A3	300,0	0,0	-
Всего по национальному проекту		367 574,6	4 730,3	1,3
Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации»				
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	D6	47 796,7	10 496,0	22,0
Всего по национальной программе		47 796,7	10 496,0	22,0
Национальный проект «Образование»				
Региональный проект «Современная школа»	E1	1 816 901,2	182 766,6	10,1
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	E2	25 737,2	187,5	0,7
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	E4	151 396,1	0,0	-
Региональный проект «Социальная активность»	E8	1 938,7	0,0	-
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	EB	85 948,7	18 932,4	22,0
Всего по национальному проекту		2 081 921,9	201 886,5	9,7
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Региональный проект «Жилье»	F1	328 604,8	15 804,3	4,8
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	467 617,5	0,0	-
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	763 605,9	258 247,1	33,8
Региональный проект «Чистая вода»	F5	674 595,1	47 379,1	7,0
Всего по национальному проекту		2 234 423,3	321 430,5	14,4
Национальный проект «Экология»				
Региональный проект «Чистая страна»	G1	260 864,2	6 860,6	2,6
Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов»	G8	11 438,2	0,0	-
Региональный проект «Сохранение лесов»	GA	40 935,9	35 412,7	86,5
Всего по национальному проекту		313 238,3	42 273,3	13,5
Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»				
Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	I2	4 322,1	4 322,1	100,0
Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	I4	46 869,5	8 900,4	19,0
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	I5	113 227,9	49 536,9	43,7
Всего по национальному проекту		164 419,5	62 759,4	38,2

Наименование	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Национальный проект «Производительность труда»				
Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	L2	22 524,7	22 524,7	100,0
Всего по национальному проекту		22 524,7	22 524,7	100,0
Национальный проект «Здравоохранение»				
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	N2	193 782,7	128 179,4	66,1
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	N3	89 673,3	15 724,8	17,5
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	N4	1 567 011,4	34 938,3	2,2
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	N7	55 467,7	0,0	-
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	N9	1 057 559,1	273 018,6	25,8
Всего по национальному проекту		2 963 494,2	451 861,1	15,2
Национальный проект «Демография»				
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	P1	1 039 751,7	252 568,9	24,3
Региональный проект «Содействие занятости»	P2	51 962,5	697,9	1,3
Региональный проект «Старшее поколение»	P3	148,2	45,3	30,6
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	P4	8 560,8	0,0	-
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	P5	595 847,3	40 013,8	24,3
Всего по национальному проекту		1 696 270,5	293 325,9	17,3
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»				
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	R1	2 813 766,2	53 201,3	1,9
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	R2	383 633,5	2 000,0	0,5
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	R3	11 321,4	2 285,4	20,2
Всего по национальному проекту		3 208 721,1	57 486,7	1,8
Национальный проект «Международная кооперация и экспорт»				
Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	T2	6 598,8	0,0	-
Всего по национальному проекту		6 598,8	0,0	0,0
Итого по региональным проектам в рамках национальных проектов		13 106 983,6	1 468 774,4	11,2

Наименование	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональные проекты, не входящие в национальные проекты				
Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»	ZA	99 144,1	85 062,4	90,9
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	Z1	29 488,8	9 542,3	32,4
Региональный проект «Содействие занятости сельского населения»	Z2	3 995,5	211,5	5,3
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	Z5	279 672,7	0,0	-
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»	Z6	2 995,5	0,0	-
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»	ZB	1 462 699,5	60 396,3	4,1
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	Z7	5 835 180,8	8 515,3	0,1
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	Z8	1 698 792,5	948 834,9	55,9
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»	ZГ	291 940,4	0,0	-
Итого по региональным проектам, не входящим в национальные проекты		9 703 909,8	1 112 562,7	11,5
ВСЕГО:		22 810 893,4	2 581 337,1	11,3

Расходы по непрограммной деятельности на 2023 год утверждены в сумме 11 784 116,3 тыс. рублей. За 1 квартал 2023 года расходы по непрограммной деятельности исполнены в сумме 3 418 216,0 тыс. рублей, что составляет 29,0 % утвержденных назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территорий Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма» является департамент региональной безопасности Брянской области.

В соответствии с паспортом государственной программы «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма», утвержденной постановлением Правительства Брянской области от 27.12.2018 № 730-п, ее соисполнителями являются администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской

области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области и департамент физической культуры и спорта Брянской области.

Вместе с тем отмечено, что в соответствии с Законом Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 24.03.2023) в рамках госпрограммы утверждены бюджетные ассигнования департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области (6 573,5 тыс. рублей) и департаменту сельского хозяйства Брянской области (300,0 тыс. рублей). В соответствии с паспортом государственной программы указанные главные распорядители бюджетных средств не являются соисполнителями госпрограммы, что не соответствует нормам Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 24.08.2020 № 390-п.

Кассовые расходы государственной программы за 1 квартал 2023 года составили 176 589,0 тыс. рублей, или 12,1 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	109 248,8	21 948,3	20,1
Укрепление пожарной безопасности в населенных пунктах Брянской области, проведение аварийно-спасательных и других неотложных работ, подготовка населения, органов управления РСЧС в области гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций	717 277,9	116 814,2	16,3
Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки	195 070,8	5 132,2	2,6
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий, включая переданные на региональный уровень полномочия	38 406,0	9 313,6	24,3
Комплекс мероприятий по повышению общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания	402 084,4	23 380,7	5,8
Итого:	1 462 087,9	176 589,0	12,1

В общем объеме расходов госпрограммы 97,4 % составляют расходы департамента региональной безопасности Брянской области (172 021,2 тыс. рублей).

Низкое исполнение расходов сложилось по мероприятиям «Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки» – 2,6 % плана, «Комплекс мероприятий по повышению общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания» – 5,8 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнители отсутствуют.

Объем расходов на реализацию госпрограммы на 2023 год утвержден в сумме 99 144,1 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования в сумме 5 558,2 тыс. рублей предусмотрены на реализацию подпрограммы «Создание условий для эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения», в сумме 93 585,9 тыс. рублей – подпрограммы «Комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения».

В 1 квартале 2023 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 85 062,4 тыс. рублей, или 85,8 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов 1 квартале 2023 года по подпрограммам государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Создание условий для эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения», в том числе:	5 558,2	0,0	-
<i>Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»</i>	5 558,2	0,0	-
Подпрограмма «Комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения», в том числе:	93 585,9	85 062,4	90,9
<i>Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»</i>	93 585,9	85 062,4	90,9
Итого:	99 144,1	85 062,4	85,8

Ответственным исполнителем государственной программы **«Комплексное развитие сельских территорий Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области.

Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2023 год утвержден в сумме 316 152,5 тыс. рублей. В 1 квартале 2023 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 9 753,8 тыс. рублей, или 3,1 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов в 1 квартале 2023 года по подпрограммам государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения», в том числе:	29 488,8	9 542,3	32,4
<i>Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений (Брянская область)»</i>	29 488,8	9 542,3	32,4
Подпрограмма «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях», в том числе:	3 995,5	211,5	5,3
<i>Региональный проект «Содействие занятости сельского населения»</i>	3 995,5	211,5	5,3
Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», в том числе	282 668,2	0,0	-
<i>Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»</i>	279 672,7	0,0	-
<i>Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»</i>	2 995,5	0,0	-
Итого:	316 152,5	9 753,8	3,1

Средства регионального проекта «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (Брянская область)» запланированы на выполнение работ по реконструкции автомобильной дороги «Локоть - Кротово»-Турищево на участке км 17+560 - км 26+560 в Брасовском районе Брянской области. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года заключен государственный контракт на выполнение работ от 27.02.2023, освоение средств планируется во втором полугодии 2023 года.

Отмечено отсутствие кассового исполнения по подпрограмме «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», на незначительном уровне исполнены расходы по региональному проекту «Содействие занятости сельского населения» – 5,3 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области**» является департамент природных ресурсов и экологии Брянской области, соисполнители отсутствуют. Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2023 год утвержден в сумме 413 235,8 тыс. рублей. В 1 квартале 2023 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 17 836,0 тыс. рублей, или 4,3 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов в 1 квартале 2023 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области	42 530,3	8 774,3	20,6
Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области	700,0	0,0	-
Реализация мероприятий по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области	16 825,8	0,0	-
Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области	16 272,4	2 159,4	13,3
Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области	64 604,9	41,7	0,1
Региональный проект «Чистая страна»	260 864,2	6 860,6	2,6
Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов»	11 438,2	0,0	-
Итого:	413 235,8	17 836,0	4,3

Средства регионального проекта «Чистая страна (Брянская область)» в сумме 260 864,2 тыс. рублей запланированы на выполнение работ по ликвидации несанкционированных свалок в 4 муниципальных образованиях Брянской области, средства регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» – на выполнение работ по объекту «Расчистка реки Десна в пределах города Брянска».

Отмечено отсутствие кассового исполнения по мероприятиям «Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области», «Реализация мероприятий по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области» и региональному проекту «Сохранение уникальных водных объектов». На незначительном уровне исполнены расходы по региональному проекту «Чистая страна» – 2,6 %, а также по мероприятию «Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области» – 0,1 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы «Региональная политика Брянской области» является департамент внутренней политики Брянской области, соисполнители отсутствуют. При утвержденном объеме финансирования госпрограммы в сумме 481 285,3 тыс. рублей в 1 квартале 2023 года расходы исполнены на сумму 43 172,3 тыс. рублей, или 9,0 % годовых назначений.

Информация об исполнении расходов в 1 квартале 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества	42 221,8	0,0	-
Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления	182 166,7	0,0	-
Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности	152 111,7	29 276,1	19,2
Реализация мероприятий в сфере молодежной политики	27 356,1	4 183,9	15,3
Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений	14 198,8	0,0	-
Развитие системы управления в сфере установленных функций	44 326,0	9 712,3	21,9
Региональный проект «Социальная активность»	1 938,7	0,0	-
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	5 000,0	0,0	-
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	8 560,8	0,0	-
Подпрограмма «Реализация государственной национальной политики в Брянской области»	3 404,7	0,0	-
Итого:	481 285,3	43 172,3	9,0

В рамках основного мероприятия госпрограммы «Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления» бюджетные ассигнования в сумме 150 000,0 тыс. рублей предусмотрены на реализацию инициативных проектов.

Отмечено отсутствие кассового исполнения по мероприятиям «Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества», «Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления», «Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений», подпрограмме «Реализация государственной национальной политики в Брянской области» и региональным проектам «Социальная активность», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», «Укрепление общественного здоровья».

Ответственным исполнителем государственной программы «**Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области**» является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области и департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области. При утвержденном объеме ассигнований на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 2 713 007,5 тыс. рублей расходы за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 341 894,4 тыс. рублей, или 12,6 процента.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	28 837,3	6 258,0	21,7
Обеспечение проведения мероприятий, направленных на реформирование жилищно-коммунального хозяйства с целью создания благоприятных условий проживания граждан	730 259,0	26 017,6	3,6
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере государственного надзора за выполнением жилищного законодательства и лицензионного контроля при осуществлении деятельности по управлению многоквартирными домами на территории Брянской области	20 648,7	3 992,6	19,3
Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов	1 479,1	-	-
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	763 605,9	258 247,1	33,8
Региональный проект «Чистая вода»	674 595,1	47 379,1	7,0
Подпрограмма «Чистая вода»	61 351,1	-	-
Подпрограмма «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области»	432 231,3	-	-
Итого:	2 713 007,5	341 894,4	12,6

Наибольший процент исполнения сложился по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 33,8 %, или 258 247,1 тыс. рублей, в том числе исполнение за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» составило 27 310,5 тыс. рублей, или 5,8 % от запланированных назначений, за счет средств областного бюджета – 230 936,6 тыс. рублей, или 80,0 % от запланированных назначений.

Минимальный процент исполнения сложился по мероприятию «Обеспечение проведения мероприятий, направленных на реформирование жилищно-коммунального хозяйства с целью создания благоприятных условий проживания граждан» – 3,6 %, или 26 017,6 тыс. рублей.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по 3 направлениям государственной программы: подпрограмме «Чистая вода», подпрограмме «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области», расходы запланированы в формате межбюджетных трансфертов – субсидий бюджетам муниципальных образований и по мероприятию «Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов».

Ответственным исполнителем государственной программы **«Формирование современной городской среды Брянской области»** является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области. В рамках государственной программы реализуется региональный проект «Формирование комфортной городской среды».

При утвержденном объеме ассигнований в формате межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в сумме 467 617,5 тыс. рублей расходы в 1 квартале 2023 года не осуществлялись.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 1 квартал 2023 года исполнены в объеме 3 358 128,1 тыс. рублей, что составляет 21,0 % утвержденных уточненной бюджетной росписью назначений. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2022 года составил 91,6 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области, которым в отчетном периоде обеспечено исполнение расходов в сумме 3 272 234,7 тыс. рублей, или 24,7 % утвержденного объема.

Соисполнителем государственной программы департаментом строительства Брянской области кассовые расходы исполнены в сумме 85 893,3 тыс. рублей (3,1 %). Департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области расходы не осуществлялись.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммы и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	193 782,7	128 179,4	66,1
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	89 673,2	15 724,7	17,5
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	1 567 011,4	34 938,3	2,2
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	55 467,7	0,0	0,0
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	1 057 559,1	273 018,6	25,8
Региональный проект «Старшее поколение»	148,2	45,3	30,6
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	2 739 679,9	405 859,5	14,8
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	186 156,1	44 350,0	23,8
Организация оказания санаторно-курортного лечения	120 564,6	26 920,0	22,3
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	215 040,9	27 589,8	12,8
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	2 991 862,8	900 628,6	30,1
Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования	5 868 890,2	1 467 222,6	25,0
Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения	387 756,7	0,0	0,0
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	310 274,9	33 651,3	10,8
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	215 340,0	0,0	0,0
Итого:	15 999 208,4	3 358 128,1	21,0

В целом по итогам 1 квартала 2023 года уровень исполнения государственной программы соответствует 21,0 % годового плана. Отмечено отсутствие кассового исполнения по 3 направлениям: региональному проекту

«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)», мероприятию «Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения», подпрограмме «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области». На незначительном уровне исполнены расходы по региональному проекту «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – 2,2 процента.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2023 года по государственной программе **«Развитие культуры и туризма в Брянской области»** составило 210 579,2 тыс. рублей, что соответствует 14,5 % к уточненному плану на год. Темп роста к аналогичному периоду 2022 года составил 112,3 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 квартал 2023 года составили 187 518,6 тыс. рублей, или 15,9 % от утвержденных ассигнований (1 178 357,8 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы исполнены расходы в следующих объемах:

департаментом строительства Брянской области – 120,0 тыс. рублей, или 0,1 % годовых назначений;

управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 22 940,6 тыс. рублей, или 53,5 % годовых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Региональный проект «Культурная среда»	358 570,2	2 265,0	0,6
Региональный проект «Творческие люди»	8 605,4	2 465,3	28,6
Региональный проект «Цифровая культура»	300,0	0,0	0,0
Развитие библиотечного, музейного и архивного дела	332 816,7	62 483,3	18,8
Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры	415 077,7	85 190,6	20,5
Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области	1 150,0	108,5	9,4
Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий	143 757,2	28 004,8	19,5
Развитие системы управления в сфере культуры	27 938,8	7 001,0	25,1

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры	21 720,3	0,0	0,0
Развитие инфраструктуры сферы культуры	99 811,9	120,0	0,1
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области»	42 909,7	22 940,7	53,5
Итого:	1 452 657,9	210 579,2	14,5

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов в отчетном периоде по региональному проекту «Цифровая культура» и мероприятию «Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры». Незначительный уровень исполнения расходов сложился по региональному проекту «Культурная среда» – 0,6 % и мероприятию «Развитие инфраструктуры сферы культуры» – 0,1 процента.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2023 года по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» составило 3 464 651,1 тыс. рублей, или 17,3 % утвержденных бюджетных назначений. Темп роста к аналогичному периоду 2022 года составил 111,9 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент образования и науки Брянской области, соисполнителями – департамент строительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент культуры Брянской области.

Информация об объемах расходов за 1 квартал 2023 года в разрезе исполнителей государственной программы представлена в таблице.

Наименование исполнителя	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Департамент образования и науки Брянской области	19 229 921,2	3 439 356,5	17,9
Департамент строительства Брянской области	803 350,2	23 712,7	2,9
Департамент культуры Брянской области	2 812,3	468,7	16,7
Департамент здравоохранения Брянской области	4 452,8	1 113,2	25,0
Итого:	20 040 536,5	3 464 651,1	17,3

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Современная школа»	176 681,6	1 850,0	1,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	151 396,1	0,0	0,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	25 737,2	187,5	0,7
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	80 948,7	18 932,4	23,4
Региональный проект «Содействие занятости»	617,0	0,0	0,0
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»	1 462 699,5	60 396,3	4,1
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	177 811,9	36 109,3	20,3
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей	14 028 100,0	2 729 267,7	19,4
Содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования	2 060 464,2	459 881,5	22,3
Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования	890 793,9	26 933,3	3,0
Развитие кадрового потенциала сферы образования	641 313,0	121 441,2	18,9
Реализация мероприятий молодежной политики	6 192,6	254,4	4,1
Реализация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей	327 631,3	3 109,5	0,9
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	10 149,5	6 288,0	61,9
Итого:	20 040 536,5	3 464 651,1	17,3

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов в отчетном периоде по 2 региональным проектам из 6: «Цифровая образовательная среда» и «Содействие занятости», и незначительное исполнение от 0,7 до 4,1 % по 3 региональным проектам: «Современная школа», «Успех каждого ребенка», «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи».

Ответственным исполнителем государственной программы «**Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области**» является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителями – управление ветеринарии Брянской области, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области. При утвержденном объеме финансирования в сумме 8 856 631,5 тыс. рублей кассовое исполнение в 1 квартале 2023 года составило 1 089 184,3 тыс. рублей, или 12,3 процента.

Информация об исполнении расходов в 1 квартале 2023 года по подпрограммам государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Подпрограмма «Развитие отраслей агропромышленного комплекса», в том числе:	8 081 109,9	958 612,9	11,9
<i>Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства</i>	190 242,4	0,0	-
<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»</i>	64 953,7	1 262,7	1,9
<i>Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»</i>	5 835 180,8	8 515,3	0,1
<i>Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»</i>	1 698 792,5	948 834,9	55,9
<i>Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»</i>	291 940,5	0,0	-
Подпрограмма «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса», в том числе:	224 591,7	34 121,7	15,2
<i>Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе</i>	52 580,3	0,0	-
<i>Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области</i>	172 011,4	34 121,7	19,8
Подпрограмма «Реализация полномочий в области ветеринарии», в том числе:	531 115,2	92 155,4	17,4
<i>Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса»</i>	6 598,9	0,0	-
<i>Выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю</i>	30 800,3	6 956,5	22,6
<i>Осуществление государственного надзора в области обращения с животными на территории Брянской области в части соблюдения обязательных требований в отношении животных (за исключением обязательных требований в отношении диких животных, содержащихся или используемых в условиях неволи, а также обязательных требований к содержанию и использованию животных в культурно-зрелищных целях) и обеспечение безопасности продуктов животноводства в ветеринарно-санитарном отношении, выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю, предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных</i>	359 200,9	75 312,1	21,0
<i>Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных</i>	134 515,1	9 886,8	7,3

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области»	19 814,6	4 294,3	21,7
Итого:	8 856 631,5	1 089 184,3	12,3

Исполнение расходов на уровне 12,3 % обусловлено заявительным характером субсидирования организаций, предоставление субсидий будет осуществляться в течение текущего года. Кроме того, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года ассигнования, запланированные на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, за отчетный период не освоены, так как субсидии предоставляются сельскохозяйственным товаропроизводителям, прошедшим конкурсный отбор в Министерстве сельского хозяйства Российской Федерации. По состоянию на 1 апреля 2023 года конкурсный отбор не проводился.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Управление государственными финансами Брянской области**» является департамент финансов Брянской области, соисполнителем – управление государственных закупок Брянской области.

За 1 квартал 2023 года кассовое исполнение расходов в рамках государственной программы составило 1 065 703,2 тыс. рублей, или 25,9 % плана. Расходы департамента финансов Брянской области составили 1 061 714,6 тыс. рублей, или 99,6 % общего объема расходов госпрограммы.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами	236 486,6	25 924,5	11,0
Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами»	109 707,2	11 839,0	10,8
Подпрограмма «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями»	3 748 212,4	1 023 951,1	27,3
Подпрограмма «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области»	19 842,2	3 988,6	20,1
Итого:	4 114 248,4	1 065 703,2	25,9

Низкое исполнение расходов в рамках госпрограммы сложилось:

по мероприятию «Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами» – 11,0 % плановых назначений, что обусловлено отсутствием исполнения по расходам на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области;

по подпрограмме «Совершенствование управления общественными финансами» – 10,8 %, согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года расходы исполнены в соответствии с потребностью.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»** является департамент строительства Брянской области, соисполнителями – государственная строительная инспекция Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, департамент региональной безопасности Брянской области, управление архитектуры и градостроительства Брянской области.

Объем средств на реализацию государственной программы предусмотрен в сумме 10 978 072,4 тыс. рублей. За 1 квартал 2023 года кассовое исполнение расходов составило 918 211,5 тыс. рублей, или 8,4 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение устойчивого развития строительной отрасли и повышение эффективности государственного управления в сфере строительства и жилищной политики	212 745,2	34 342,5	16,1
Повышение эффективности государственного управления в сфере архитектуры и градостроительства	32 665,6	2 668,5	8,2
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области»	384 071,6	4 973,2	1,3
Подпрограмма «Государственный строительный надзор Брянской области»	17 422,8	4 156,1	23,9
Подпрограмма «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве»	34 510,9	111,3	0,3
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области», в том числе:	328 604,8	15 804,3	4,8
<i>Региональный проект «Жилье»</i>	<i>328 604,8</i>	<i>15 804,3</i>	<i>4,8</i>
Подпрограмма «Автомобильные дороги», в том числе:	9 968 051,5	856 155,6	8,6

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
<i>Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»</i>	2 813 766,2	53 201,3	1,9
<i>Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»</i>	383 633,5	2 000,0	0,5
<i>Региональный проект «Безопасность дорожного движения»</i>	11 321,3	2 285,5	20,2
<i>Повышение эффективности государственного управления в сфере дорожного хозяйства</i>	459 127,3	69 540,7	15,1
<i>Развитие сети автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения общего пользования</i>	1 539 380,4	75 473,4	4,9
<i>Обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения</i>	4 760 822,8	653 654,7	13,7
Итого:	10 978 072,4	918 211,5	8,4

Расходы на реализацию государственной программы «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» за 1 квартал 2023 года исполнены в объеме 180 916,6 тыс. рублей, что составляет 9,4 % утвержденного объема расходов (1 915 219,7 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем программы определен департамент образования и науки Брянской области, соисполнителем и главным распорядителем средств бюджета является департамент строительства Брянской области. Бюджетные ассигнования в 2023 году запланированы на строительство следующих объектов со сроком ввода в действие объектов в 2024 году:

школы в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе города Брянска на 1225 мест – 771 967,9 тыс. рублей;

школы в районе бывшего аэропорта города Брянска на 1225 мест – 868 251,8 тыс. рублей;

пристройки на 500 мест к МБОУ СОШ № 1 города Суража Брянской области – 275 000,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы в 1 квартале 2023 года составили 180 916,6 тыс. рублей, что соответствует 9,4 % утвержденного годового объема, средства направлены на строительство объекта «Строительство школы в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе города Брянска».

По государственной программе «Социальная и демографическая политика Брянской области» утверждены расходы в сумме 12 426 743,1 тыс. рублей, кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года составило 3 229 472,1 тыс. рублей, или 26,0 % к плановым назначениям. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2022 года составил 109,6 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области,

которым исполнены расходы в сумме 2 944 793,1 тыс. рублей, или 25,9 % от утвержденного объема.

Соисполнителями государственной программы расходы исполнены в объеме 284 679,0 тыс. рублей, или 26,5 % от плана, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области исполнены расходы в объеме 17 272,5 тыс. рублей (21,9 %);

департаментом строительства Брянской области исполнены расходы в объеме 236 734,1 тыс. рублей (27,1 %);

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 30 672,4 тыс. рублей (25,3 %).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Руководство и управление в сфере социальной и демографической политики	73 046,5	17 717,3	24,3
Развитие и модернизация системы социального обслуживания населения	2 210 243,9	409 977,1	18,5
Реализация государственной политики в сфере защиты прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	1 162 550,3	158 695,5	13,7
Организация и осуществление государственных выплат и пособий гражданам, имеющим детей, социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи	2 965 910,2	1 060 376,7	35,8
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки	3 080 744,1	831 309,1	27,0
Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг на конкурентной основе	2 500,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение качества жизни, укрепление здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области»	1 766 590,8	438 863,1	24,8
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	79 043,8	17 272,5	21,9
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	46 361,8	42 691,9	92,1
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	1 039 751,7	252 568,9	24,3
Итого:	12 426 743,1	3 229 472,1	26,0

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 13,7 % до 92,1 процента.

Высокий уровень исполненных расходов отмечен в отношении подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области» – 92,1 % утвержденного объема. Отсутствуют кассовые расходы в отчетном периоде по мероприятию «Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг на конкурентной основе».

Расходы на реализацию государственной программы «Доступная среда Брянской области» за 1 квартал 2023 года исполнены в объеме 592,8 тыс. рублей, что составляет 1,0 % утвержденного объема расходов.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области. Соисполнителями являются 6 главных распорядителей средств областного бюджета: департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент внутренней политики Брянской области, департамент культуры Брянской области, департамент физической культуры и спорта Брянской области, управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы и подпрограмме представлена в таблице:

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной рописью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	26 740,6	568,8	2,1
Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	520,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области»	34 363,1	24,0	0,1
Итого:	61 623,7	592,8	1,0

По государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» кассовое исполнение сложилось 222 385,5 тыс. рублей, или 13,1 % годовых бюджетных ассигнований. Ответственным исполнителем программы является департамент физической

культуры и спорта Брянской области, соисполнителем программы является департамент строительства Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Управление развитием отрасли физической культуры и спорта	25 449,3	3 661,0	14,4
Физическое воспитание и обеспечение организации и проведения физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка организаций, развивающих профессиональный спорт на территории Брянской области	554 634,1	107 422,8	19,4
Совершенствование материально-технической базы и строительство (модернизация) спортивных сооружений для занятий физической культурой и массовым спортом	63 213,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», в том числе:	979 818,2	111 301,7	11,4
<i>Региональный проект «Спорт – норма жизни»</i>	595 847,3	40 013,8	6,7
Подпрограмма «Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области»	69 684,5	0,0	0,0
Итого:	1 692 799,3	222 385,5	13,1

Наименьший процент исполнения сложился по региональному проекту «Спорт – норма жизни» – 6,7 % уточненного плана, или 40 013,8 тыс. рублей, из них расходы:

департамента строительства Брянской области – 35 261,9 тыс. рублей (6,3 % плана), основной объем средств (35 191,9 тыс. рублей) направлен на строительство крытого футбольного манежа в Бежицком районе г. Брянска для ГБУ БО СШ «Динамо-Брянск»;

департамента физической культуры и спорта Брянской области – 4 751,9 тыс. рублей (12,2 % плана), средства направлены на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки.

Неисполнение расходов по обеспечению жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области связано с тем, что государственными и муниципальными учреждениями осуществляется работа по подготовке необходимой документации для проведения конкурсных процедур.

Расходы на реализацию государственной программы «Развитие мировой юстиции Брянской области» осуществлялись управлением мировой юстиции Брянской области, которое является ответственным исполнителем

госпрограммы. Соисполнителем государственной программы является департамент строительства Брянской области.

По итогам 1 квартала 2023 года расходы на реализацию мероприятий государственной программы составили 65 124,6 тыс. рублей, или 14,3 % плановых назначений. Расходы в отчетном периоде осуществлялись управлением мировой юстиции Брянской области.

Государственной программой предусмотрены бюджетные инвестиции на строительство зданий для мировых судей судебных участков в Стародубском и Суземском районах в общей сумме 109 252,7 тыс. рублей (главный распорядитель бюджетных средств – департамент строительства Брянской области). Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года кассовое исполнение расходов в отчетном периоде отсутствовало в связи с тем, что проектная документация находится на государственной экспертизе.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2023 года по государственной программе **«Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»** составило 123 063,6 тыс. рублей, или 16,8 % от плановых назначений на 2023 год.

Ответственным исполнителем госпрограммы является управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	385 666,5	67 861,0	17,6
Содействие занятости безработных граждан, граждан, находящихся под риском увольнения, а также в различных режимах занятости, граждан, испытывающих трудности в поиске работы	40 140,7	2 033,5	5,1
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	240 009,1	50 528,9	21,1
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области»	11 513,9	1 702,3	14,8
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	2 200,0	240,0	10,9
Подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве»	704,6	0,0	0,0
Региональный проект «Содействие занятости»	51 345,5	697,9	1,4
Итого:	731 580,2	123 063,6	16,8

Отмечено, что исполнение расходов по основным направлениям программы составило от 1,4 % до 21,1 %, отсутствует исполнение по подпрограмме «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве».

Расходы на реализацию государственной программы **«Развитие лесного хозяйства Брянской области»** осуществлялись ответственным исполнителем управлением лесами Брянской области. На реализацию мероприятий государственной программы в 2023 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 632 995,1 тыс. рублей. В 1 квартале 2023 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 139 334,1 тыс. рублей, что составляет 22,0 % годовых назначений.

Информация об исполнении расходов в 1 квартале 2023 года по подпрограммам и региональному проекту государственной программы представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Региональный проект «Сохранение лесов»	40 935,9	35 412,7	86,5
Обеспечение эффективного выполнения переданных полномочий в области лесных отношений	401 959,4	63 358,0	15,8
Обеспечение выполнения мероприятий и достижения ожидаемых результатов государственной программы	190 099,8	40 563,4	21,3
Итого:	632 995,1	139 334,1	22,0

Средства регионального проекта «Сохранение лесов (Брянская область)» в сумме 5 523,2 тыс. рублей запланированы на выполнение мероприятий по лесовосстановлению, в сумме 35 412,7 тыс. рублей – на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»** является департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, соисполнителями – государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент экономического развития Брянской области.

Объем средств на реализацию государственной программы предусмотрен в сумме 3 507 261,8 тыс. рублей. За 1 квартал 2023 года кассовое исполнение расходов составило 352 906,8 тыс. рублей, или 10,1 % утвержденного объема.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Развитие системы управления в сфере промышленности, транспорта и связи	28 807,4	5 008,0	17,4
Развитие системы управления в сфере надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов	37 241,4	7 108,1	19,1
Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики	1 688 906,9	112 330,2	6,7
Подпрограмма «Развитие промышленности Брянской области»	103 307,0	103 307,0	100,0
Подпрограмма «Развитие международного аэропорта «Брянск»	1 648 999,1	125 153,5	7,6
Итого:	3 507 261,8	352 906,8	10,1

В объеме годовых назначений исполнены расходы по подпрограмме «Развитие промышленности Брянской области», средства в сумме 103 307,0 тыс. рублей направлены в формате субсидии в виде имущественного взноса микрокредитной компании «Фонд развития малого и среднего предпринимательства Брянской области» в целях реализации региональных программ развития промышленности.

По государственной программе «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области» кассовое исполнение за отчетный период составило 155 568,0 тыс. рублей, или 31,8 % плановых назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент экономического развития Брянской области. Соисполнителями являются управление государственного регулирования тарифов Брянской области и управление имущественных отношений Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2023 года по подпрограммам и региональным проектам государственной программы представлена в таблице.

Наименование государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2023 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% испол- нения
Подпрограмма «Экономическое развитие», в том числе:	61 679,1	31 404,5	50,9
<i>Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»</i>	22 524,7	22 524,7	100,0
Подпрограмма «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области», в том числе:	55 280,3	10 496,0	19,0
<i>Региональный проект «Цифровое государственное управление»</i>	24 870,6	10 496,0	42,2
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области», в том числе:	76 951,6	7 619,4	9,9
<i>Региональный проект «Цифровое государственное управление»</i>	22 926,1	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области»	32 298,6	1 342,1	4,2
Подпрограмма «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области», в том числе:	123 738,8	74 022,8	59,8
<i>Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»</i>	4 322,1	4 322,1	100,0
<i>Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»</i>	46 869,5	8 900,4	19,0
<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства (Брянская область)»</i>	48 274,2	48 274,2	100,0
Подпрограмма «Государственное регулирование тарифов Брянской области»	24 895,8	5 077,7	20,4
Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области»	115 062,3	25 605,5	22,3
Итого:	489 906,5	155 568,0	31,8

Отмечено низкое исполнение по подпрограммам «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» (4,2 %), «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» (9,9 %).

Выше среднего процента сложилось исполнение по 2 подпрограммам: «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» – 59,8 % и «Экономическое развитие» – 50,9 процента.

В объеме годовых плановых назначений исполнены расходы по региональным проектам «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях», «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» и «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства».

В соответствии с **ведомственной структурой расходов областного бюджета** на 2023 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществлялось 33 главными распорядителями бюджетных средств.

За 1 квартал 2023 года исполнение расходов составило 18 668 345,5 тыс. рублей, что соответствует 18,5 % сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 138,0 процента.

Анализ показал, что 77,3 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями:

департаментом строительства Брянской области – 4 737 226,0 тыс. рублей, (доля расходов 25,5 %);

департаментом образования и науки Брянской области – 3 439 378,8 тыс. рублей (18,4 %);

департаментом здравоохранения Брянской области – 3 284 140,8 тыс. рублей (17,6 %);

департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 951 491,8 тыс. рублей (15,8 %).

Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года по большинству главных распорядителей.

По итогам 1 квартала 2023 года значительный рост расходов отмечен по:

департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – в 13,8 раза (1 квартал 2022 года – 24 523,3 тыс. рублей, 1 квартал 2023 года – 337 901,8 тыс. рублей) в связи с осуществлением в большем объеме расходов по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (1 квартал 2022 года – 5 611,1 тыс. рублей, 1 квартал 2023 года – 258 247,1 тыс. рублей) и расходов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (1 квартал 2022 года – исполнение отсутствовало, 1 квартал 2023 года – 47 379,1 тыс. рублей);

по департаменту строительства Брянской области – в 4,5 раза (1 квартал 2022 года – 1 049 913,1 тыс. рублей, 1 квартал 2023 года – 4 737 226,0 тыс. рублей), что обусловлено осуществлением расходов на реализацию мероприятий по строительству фортификационных сооружений (3 181 471,8 тыс. рублей).

Наибольшее снижение расходов к уровню прошлого года сложилось по управлению лесами Брянской области (80,6 % к исполнению за 1 квартал 2022 года) в связи с тем, что в 1 квартале 2022 года в большем объеме осуществлены расходы на оснащение специализированных учреждений лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров (1 квартал 2022 года – 79 657,7 тыс. рублей, 1 квартал 2023 года – 35 412,7 тыс. рублей).

В объеме выше 25,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 4 главными распорядителями, в объемах от 20,0 % до 25,0 % – 12 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 13 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 3 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 1 главным распорядителем.

Максимальный уровень исполнения расходов отмечен по управлению по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 53,5 % и департаменту экономического развития Брянской области – 50,3 %, минимальный по департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области – 4,3 процента.

Информация об исполнении расходов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлена в приложении 3 к настоящему заключению.

4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства

В соответствии с Перечнем объектов ... региональной адресной инвестиционной программы на 2023-2025 годы, утвержденной постановлением Правительства Брянской области от 20.12.2022 № 626-п (в редакции от 24.03.2023), объем бюджетных инвестиций на 2023 год утвержден в сумме 13 012 609,9 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 5 428 798,9 тыс. рублей, или 41,7 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 7 298 586,5 тыс. рублей, или 56,1 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность – 226 145,4 тыс. рублей, или 1,4 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность – 59 079,1 тыс. рублей, или 0,5 % от общего объема бюджетных инвестиций.

По итогам проведенного анализа Перечней объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы на 2023 год отмечено отсутствие пообъектного распределения бюджетных инвестиций на общую сумму 285 224,5 тыс. рублей, или 100,0 % от общего объема, утвержденного в Перечнях объектов недвижимого имущества, приобретаемого в государственную и муниципальную собственности и соответственно отсутствие кассовых и освоенных расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2023 года составило 558 905,6 тыс. рублей, или 4,3 % плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 203 142,0 тыс. рублей, или 3,7 % утвержденных назначений;

по объектам муниципальной собственности – 355 763,6 тыс. рублей, или 4,9 % утвержденных назначений.

Из 160 объектов капитальных вложений в 1 квартале 2023 года кассовые расходы производились по 27 объектам (по 7 из 45 объектов государственной собственности и по 20 из 115 объектов муниципальной собственности).

Общий объем освоенных средств областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2023 года составил 373 696,5 тыс. рублей, или 2,9 % от плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 185 769,0 тыс. рублей, или 3,4 % от уточненного плана;

по объектам муниципальной собственности – 187 927,5 тыс. рублей, или 2,6 % плановых назначений.

Из 160 объектов в 1 квартале 2023 года бюджетные инвестиции осваивались по 14 объектам (по 7 из 45 объектов государственной собственности и по 7 из 115 объектов муниципальной собственности).

Информация об исполнении расходов по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной собственности, муниципальной собственности и недвижимого имущества в разрезе кодов разделов классификации расходов бюджета за 1 квартал 2023 года представлена в следующей таблице.

Наименование	Рз	Утверждено на 2023 год, тыс. рублей	Освоено за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	109 252,7	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	4 266 342,7	157 015,2	173 463,7	4,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	2 005 865,1	4 973,2	59 537,3	3,0
Образование	07	2 737 626,9	107 700,1	204 629,4	7,5
Культура, кинематография	08	291 808,8	120,0	120,0	0,0
Здравоохранение	09	2 972 447,2	68 626,1	85 893,3	2,9
Социальная политика	10	900,0	0,0	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	628 366,5	35 261,9	35 261,9	5,6
Итого:		13 012 609,9	373 696,5	558 905,6	4,3

Согласно представленным в таблице данным, по итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2023 года исполнение расходов осуществлялось по 6 разделам классификации расходов бюджета из 8 запланированных, по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» и 10 «Социальная политика» исполнение отсутствует.

Наибольший процент исполнения по разделу 07 «Образование» – 7,5 % годового плана, по разделу 11 «Физическая культура и спорт» – 5,6 % годового плана, по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 4,1 % годового плана.

Наиболее крупными по объемам инвестиций являются следующие объекты, работы на которых планируются завершить в 2023 году:

«Хирургический корпус ГБУЗ «Брянская областная детская больница» по адресу: г. Брянск, пр. Станке Димитрова, д. 100» (утверждено на 2023 год – 1 567 011,4 тыс. рублей, освоено – 21 006,7 тыс. рублей, кассовые расходы – 34 938,3 тыс. рублей);

«Строительство улично-дорожной сети в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе города Брянска» (утверждено – 906 676,1 тыс. рублей, освоение и кассовые расходы составили 52 252,1 тыс. рублей);

«Строительство моста через р. Болва на автомобильной дороге «Подъезд к г. Фокино» Брянской области» (утверждено – 580 098,3 тыс. рублей, освоение и кассовые расходы отсутствуют).

Отмечено, что в Отчете об исполнении перечня объектов бюджетных инвестиций муниципальной собственности региональной адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2023 года некорректно отражен код раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» по основному мероприятию «Обеспечение проведение мероприятий, направленных на реформирование жилищно-коммунального хозяйства с целью создания благоприятных условий проживания граждан» государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области», а именно код раздела расходов отражен как «02», а следовало «05».

5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета)

За 1 квартал 2023 года межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам других уровней бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 4 746 642,5 тыс. рублей, или 14,4 % утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 124,4 процента.

Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 25,4 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 4 655 699,6 тыс. рублей, или 14,3 % годовых бюджетных назначений.

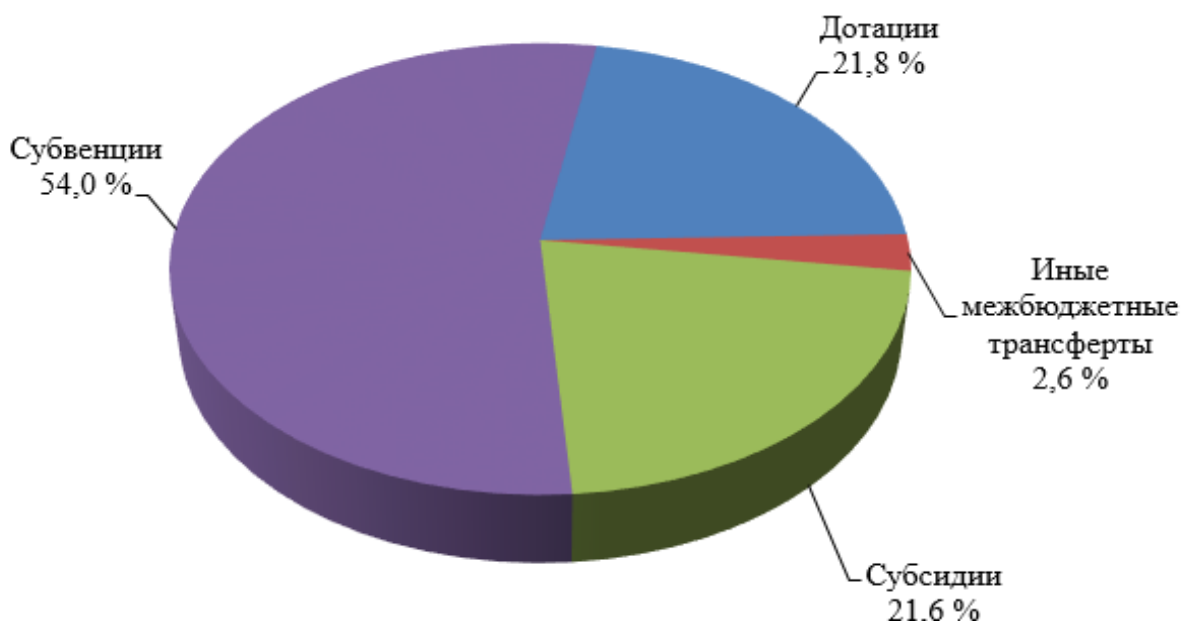
Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации составили 87 711,2 тыс. рублей, или 16,0 % плановых назначений. Средства направлены на осуществление ежемесячных денежных выплат на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет (38 160,8 тыс. рублей), ежемесячных пособий в связи с рождением и воспитанием ребенка (48 117,8 тыс. рублей), а также предоставление социальных выплаты безработным гражданам (1 432,6 тыс. рублей).

В 1 квартале 2023 года из областного бюджета перечислены в федеральный бюджет субвенции в сумме 3 231,7 тыс. рублей, или 100,0 % плана, на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность.

5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований, составил в 1 квартале 2023 года 4 655 699,6 тыс. рублей, или 14,3 % годовых бюджетных назначений. Темп роста к уровню 1 квартала 2022 года составил 123,7 процента.

Структура межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Брянской области за 1 квартал 2023 года представлена на следующей диаграмме.



Субвенции бюджетам муниципальных образований перечислены в сумме 2 515 664,1 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 18,9 процента. Темп роста к объему субвенций, перечисленных в 1 квартале 2022 года, составил 113,9 процента. Из них более 90 % приходится на субвенции на осуществление отдельных полномочий в сфере образования – 2 297 253,0 тыс. рублей.

Межбюджетные субсидии составили 1 003 512,2 тыс. рублей, или 6,9 % плановых назначений. По сравнению с 1 кварталом 2022 года темп роста составил 165,9 процента. Основной объем субсидий перечислен департаменту строительства Брянской области – 406 185,2 тыс. рублей (40,5 % общего объема субсидий), департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 317 093,8 тыс. рублей (31,6 %) и департаменту образования и науки Брянской области – 170 517,3 тыс. рублей (17,0 %).

В 1 квартале 2023 года местным бюджетам перечислены субсидии, кассовое исполнение по которым сложилось более 80 %, на следующие цели:

обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств областного бюджета) – 230 936,6 тыс. рублей, или 80,0 % годового плана;

реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 42 691,9 тыс. рублей, или 94,5 %;

государственная поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки – 3 369,7 тыс. рублей, или 94,5 процента.

Дотации бюджетам муниципальных образований направлены в сумме 1 014 705,9 тыс. рублей, темп роста к уровню 1 квартала 2022 года составил 132,1 процента. Годовые назначения по дотациям исполнены на 27,3 процента.

В анализируемом периоде перечислены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 867 343,3 тыс. рублей, или 31,8 % годовых назначений, и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 147 362,6 тыс. рублей, или 15,2 % годовых назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в 1 квартале 2023 года в сумме 121 817,4 тыс. рублей, что составило 13,3 % плановых назначений. Основным объемом (83,7 %, или 101 998,0 тыс. рублей) перечислен на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций.

В рамках национальных проектов межбюджетные трансферты на 2023 год предусмотрены в сумме 6 575 051,5 тыс. рублей, или 20,3 % общего объема межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований. Межбюджетные трансферты предусмотрены в рамках мероприятий 13 региональных проектов Брянской области. В 1 квартале 2023 года перечисление средств муниципальным образованиям произведено в сумме 541 840,6 тыс. рублей, что составило 8,2 % уточненных плановых назначений. Основным объемом межбюджетных трансфертов (более 80,0 %) приходится на:

субсидии на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 258 247,1 тыс. рублей;

субсидии на модернизацию инфраструктуры общего образования и оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций в рамках регионального проекта «Современная школа» – 182 766,6 тыс. рублей.

Исполнение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в анализируемом периоде осуществлено 14 из 16 главными распорядителями бюджетных средств, которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2023 года. В отчетном периоде не осуществлялось перечисление межбюджетных трансфертов департаментом внутренней политики Брянской области и управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области.

5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования

В областном бюджете на 2023 год по мероприятию «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования» предусмотрены расходы в объеме 5 868 890,2 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения за 1 квартал 2023 года составило 1 467 222,6 тыс. рублей, или 25,0 % годового объема. Средства направлены в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечен рост расходов на 5,8 %, что обусловлено увеличением тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2023 года по направлению «Обязательное медицинское страхование неработающего населения» обеспечено в необходимых объемах.

6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета

Законом Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» первоначально областной бюджет на 2023 год утвержден с дефицитом в размере 2 080 800,0 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 24.03.2023 № 19-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в связи с включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на счете областного бюджета на начало 2023 года в сумме 11 322 462,2 тыс. рублей областной бюджет утвержден с дефицитом в сумме 13 403 262,2 тыс. рублей.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 4 498 318,3 тыс. рублей.

В отчетном периоде источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета включают:

бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (+) 366 198,6 тыс. рублей – привлечен бюджетный кредит на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме (-) 6 614 516,9 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме (+) 1 750 000,0 тыс. рублей – увеличение финансовых активов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями.

С учетом наличия остатка средств на счете бюджета за отчетный период не осуществлялось привлечение кредитов от кредитных организаций и бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации.

Погашение бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета (возврат реструктурированной задолженности), и погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации (возврат реструктурированной задолженности) не производились в связи с более поздними сроками погашения.

Основным источником внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлись остатки средств на счете бюджета.

По состоянию на 1 апреля 2023 года сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита

бюджета утверждены в сумме (-) 7 405 322,2 тыс. рублей и соответствуют показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете. Изменения в сводную бюджетную роспись в отчетном периоде не вносились.

7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области

Статьей 1 Закона Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2024 года утвержден в размере 13 142 416,5 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года государственный долг на 1 апреля 2023 года составил 11 427 815,1 тыс. рублей, или 87,0 % утвержденного верхнего предела государственного долга. По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской области увеличился на 366 198,6 тыс. рублей в связи с привлечением бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов.

7.1. Структура государственного внутреннего долга

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2023 года состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 100,0 % (11 427 815,1 тыс. рублей).

В структуре задолженности по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита областного бюджета в целях погашения долговых обязательств – 52,1 %, или 5 957 472,4 тыс. рублей.

На долю бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов приходится 19,0 % – 2 174 098,6 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам занимают 1 513 472,8 тыс. рублей, или 13,3 % в общем объеме задолженности.

Удельный вес бюджетных кредитов для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации составил 10,0 процента (1 145 670,5 тыс. рублей).

Бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицита областного бюджета (предоставленные для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи) занимают 4,0 % в общем объеме долговых обязательств, или 459 417,0 тыс. рублей.

Кредиты, привлеченные в целях строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), составляют 177 683,8 тыс. рублей, или 1,6 % в общем объеме задолженности.

Процентная ставка по бюджетным кредитам на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов составляет 3,0 % годовых, по остальным привлеченным бюджетным кредитам – 0,1 % годовых.

7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области

Программа государственных внутренних заимствований Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов утверждена приложением 13 к Закону Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В отчетном периоде кредиты кредитных организаций не привлекались.

Привлечение бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в отчетном периоде произведено в объеме 366 198,6 тыс. рублей. Погашение бюджетных кредитов в 1 квартале 2023 года не производилось в связи с тем, что не наступили сроки погашения задолженности.

7.3. Исполнение программы государственных гарантий

Законом Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2024 года установлен в сумме 0,00 рубля.

Приложением 14 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, предусматривающая объем гарантий по каждому направлению (цели) на 2023-2025 годы с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 квартале 2023 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись.

7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга

Плановый объем бюджетных ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области предусмотрен на 2023 год главному распорядителю бюджетных средств – департаменту финансов Брянской области в объеме 121 638,1 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в отчетном периоде не осуществлялись в связи со сроками погашения процентов по бюджетным кредитам в 4 квартале текущего года.

8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области

Законом Брянской области от 12.12.2022 № 100-З «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2023 год установлен в сумме 250 000,0 тыс. рублей, размер резервного фонда Брянской области установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, утвержденным постановлением Правительства Брянской области от 08.04.2013 № 3-п, распоряжениями Правительства Брянской области от 17.01.2023 № 5-рп, от 24.01.2023 № 6-рп, от 30.01.2023 № 8-рп, от 13.03.2023 № 40-рп

«Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области» в отчетном периоде выделены бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Брянской области в сумме 52 443,7 тыс. рублей (21,0 % запланированного объема ассигнований).

Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года сложилось в сумме 28 078,0 тыс. рублей, или 53,5 % распределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 13 841,6 тыс. рублей, или 67,8 %;

департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 6 303,9 тыс. рублей, или 34,4 %;

департамент физической культуры и спорта Брянской области – 4 432,5 тыс. рублей, или 43,4 %;

департамент региональной безопасности Брянской области – 3 500,0 тыс. рублей, или 100,0 процента.

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области за 1 квартал 2023 года бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов (24 578,0 тыс. рублей) и социальные выплаты гражданам (3 500,0 тыс. рублей).

За 1 квартал 2023 года расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось. Утвержденный размер резервного фонда Брянской области соответствует требованиям статьи 2 Закона Брянской области от 29.10.2010 № 87-З «О резервном фонде Брянской области».

9. Выводы

9.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года подготовлено по результатам оперативного анализа и контроля организации исполнения областного бюджета, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года.

По итогам 1 квартала 2023 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 23 166 663,8 тыс. рублей, или 26,9 % годового прогноза, по расходам в сумме 18 668 345,5 тыс. рублей, или 18,5 % сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 4 498 318,3 тыс. рублей.

В сравнении с исполнением областного бюджета за 1 квартал 2022 года темп роста доходов областного бюджета в отчетном периоде составил 133,8 %, темп роста расходов – 138,0 процента.

9.2. По итогам 1 квартала 2023 года индекс промышленного производства по Брянской области составил 106,1 процента.

Объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 23 341,3 млн. рублей, или 119,0 % к уровню аналогичного периода прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2023 года составил 5 419,8 млн. рублей. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2023 года составил 243,7 тыс. кв. метра.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2023 года составил 110,8 %, среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2023 года сложилась в размере 42,1 тыс. рублей, что на 19,0 % выше показателя аналогичного периода 2022 года.

9.3. Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2023 года исполнена в сумме 23 166 663,8 тыс. рублей, или 26,9 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 5 854 314,9 тыс. рублей, или на 33,8 %, из них налоговые и неналоговые доходы в сравнении с 1 кварталом 2022 года выросли на 19,5 %, безвозмездные поступления – на 50,7 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 48,5 %, на долю безвозмездных поступлений приходится 51,5 % общего объема доходной части областного бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 11 225 777,3 тыс. рублей, или 25,2 % годового прогноза.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 96,9 %, поступления налогов в областной бюджет составили 10 874 002,5 тыс. рублей, или 25,5 % годовых прогнозных назначений и 119,4 % к 1 кварталу 2022 года. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2023 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. На их долю приходится 99,7 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 351 774,8 тыс. рублей, или 18,4 % годового прогноза, темп роста к уровню аналогичного периода 2022 года составил 122,7 процента. Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба – 62,9 процента.

Кассовое исполнение безвозмездных поступлений сложилось в сумме 11 940 886,5 тыс. рублей, или 28,7 % годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился в 1,5 раза, или на 4 019 031,6 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 65,8 %, субсидии – 25,5 %, субвенции – 6,4 %, иные межбюджетные трансферты – 2,3 процента.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2023 года осуществляли 34 главных администратора доходов, из них 9 органов государственной власти Российской Федерации и 25 органов государственной власти Брянской области. Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 18 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области.

Рост поступлений налоговых и неналоговых доходов к соответствующему уровню прошлого года обеспечили 15 администраторов доходов, из них 5 органов государственной власти Российской Федерации и 10 органов государственной власти Брянской области.

9.4. Расходы областного бюджета в 1 квартале 2023 года исполнены в сумме 18 668 345,5 тыс. рублей, что соответствует 18,5 % объема сводной

бюджетной росписи. К уровню аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 38,0 процента.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2023 года осуществлялось по 13 разделам бюджетной классификации, по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» исполнение отсутствовало. Более 85 % расходов областного бюджета приходится на 5 разделов: «Социальная политика» – 25,6 %, или 4 785 753,4 тыс. рублей, «Образование» – 19,7 % (3 680 204,4 тыс. рублей), «Национальная оборона» – 17,2 % (3 209 165,6 тыс. рублей), «Национальная экономика» – 14,9 % (2 780 093,0 тыс. рублей), «Здравоохранение» – 10,0 % (1 868 008,1 тыс. рублей).

Максимальные проценты исполнения расходов отмечены по разделам: 02 «Национальная оборона» – 49,9 %, 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 26,2 % и 10 «Социальная политика» – 25,3 процента.

Минимальные уровни исполнения расходов сложились по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» – 2,7 %, 01 «Общегосударственные вопросы» – 5,6 %, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,8 процента.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2023 год исполнение расходов в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета. Анализ показал, что 77,3 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями: департаментом строительства Брянской области – 4 737 226,0 тыс. рублей (доля расходов 25,5 %), департаментом образования и науки Брянской области – 3 439 378,8 тыс. рублей (18,4 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 3 284 140,8 тыс. рублей (17,6 %), департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 951 491,8 тыс. рублей (15,8 %). Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2022 года по большинству главных распорядителей.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2023 года исполнены в сумме 15 250 129,5 тыс. рублей, или 17,1 % показателя сводной бюджетной росписи. Менее 17,1 % исполнены расходы по 14 госпрограммам, по 1 госпрограмме финансирование не осуществлялось.

Наибольший процент исполнения на уровне 85,8 % сложился по госпрограмме «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области».

В рамках национальных проектов в анализируемом периоде осуществлялось исполнение расходов по 26 региональным проектам. По состоянию на 1 апреля 2023 года расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов составили 1 468 774,4 тыс. рублей, или 11,2 % показателя сводной бюджетной росписи.

Расходы на реализацию 9 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, исполнены на сумму 1 112 562,7 тыс. рублей, или 11,5 % уточненной сводной бюджетной росписи.

Кассовые расходы областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2023 года составили 558 905,6 тыс. рублей, или 4,3 %

от плановых назначений, из них: по объектам государственной собственности – 203 142,0 тыс. рублей, или 3,7 % от уточненного плана, по объектам муниципальной собственности – 355 763,6 тыс. рублей, или 4,9 % плановых назначений. Расходы по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную и муниципальную собственность Брянской области, в 1 квартале 2023 года не осуществлялись.

Отмечено отсутствие пообъектного распределения бюджетных инвестиций в утвержденных Перечнях объектов недвижимого имущества, приобретаемого в государственную и муниципальную собственность Брянской области, региональной адресной инвестиционной программы на 2023 год.

9.5. За 1 квартал 2023 года межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам других уровней бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 4 746 642,5 тыс. рублей, или 14,4 % утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 124,4 процента. Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 25,4 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 4 655 699,6 тыс. рублей, или 14,3 % годовых назначений. В структуре межбюджетных трансфертов местным бюджетам наибольший удельный вес занимают субвенции – 54,0 %, дотации составили 21,8 %, межбюджетные субсидии – 21,6 %, иные межбюджетные трансферты – 2,6 процента.

Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации составили 87 711,2 тыс. рублей, или 16,0 % плановых назначений.

Субвенции федеральному бюджету перечислены в сумме 3 231,7 тыс. рублей, или 100,0 % плана.

Расходы областного бюджета на обязательное медицинское страхование неработающего населения за 1 квартал 2023 года составили 1 467 222,6 тыс. рублей, что соответствует 25,0 % годового объема. Средства направлены в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

9.6. В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 4 498 318,3 тыс. рублей.

Привлечение (погашение) кредитов коммерческих банков в отчетном периоде не производилось.

В 1 квартале 2023 года привлечен бюджетный кредит на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 366 198,6 тыс. рублей, или 17,6 % плана, погашение бюджетных кредитов не осуществлялось.

9.7. Государственный внутренний долг Брянской области на 1 апреля 2023 года составил 11 427 815,1 тыс. рублей, или 87,0 % утвержденного верхнего предела государственного долга. По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской области увеличился на 366 198,6 тыс. рублей в связи с привлечением бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов.

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2023 года на 100,0 % состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

9.8. Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2023 год установлен в сумме 250 000,0 тыс. рублей. В соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, утвержденным постановлением Правительства Брянской области от 08.04.2013 № 3-п, в отчетном периоде выделены бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Брянской области в сумме 52 443,7 тыс. рублей (21,0 % запланированного объема). Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года сложилось в сумме 28 078,0 тыс. рублей, или 53,5 % распределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области.

Размер резервного фонда Брянской области на 2023 год установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось.

10. Предложения

10.1. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области председателю Брянской областной Думы В.В. Субботу.

10.2. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области Губернатору Брянской области, председателю Правительства Брянской области А.В. Богомазу с предложениями:

10.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета принять меры по обеспечению поступления администрируемых доходов областного бюджета в прогнозируемом объеме.

10.2.2. Главным распорядителям средств областного бюджета принять меры: по своевременному исполнению мероприятий государственных программ и эффективному использованию бюджетных средств;

по своевременному и в полном объеме исполнению расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета;

по обеспечению контроля исполнения целевых межбюджетных трансфертов муниципальными образованиями в утвержденных объемах;

по распределению в полном объеме утвержденных расходов на реализацию региональной адресной инвестиционной программы по объектам недвижимого имущества, а также обеспечению освоения средств, предусмотренных на реализацию региональной адресной инвестиционной программы.

Председатель

О.А. Павлова