



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за 1 квартал 2022 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 25 мая 2022 года № 34-рк)

Брянск

2022

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.....	8
3.3. Безвозмездные поступления	11
3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета.....	15
4. Анализ исполнения расходов областного бюджета	20
4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	31
4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства	71
5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета).....	73
5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований	74
5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования	77
6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета.....	77
7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области..	79
7.1. Структура государственного внутреннего долга.....	79
7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области	80
7.3. Исполнение программы государственных гарантий.....	80
7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	80
8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области.....	80
9. Выводы	81
10. Предложения.....	86

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	1-17

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) 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 2022 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области 22.12.2021 № 91-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля организации исполнения областного бюджета в 2022 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 25.04.2022 № 158-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 13 мая 2022 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 14 Закона Брянской области от 13.12.2021 № 105-З «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

По итогам 1 квартала 2022 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 17 312 348,9 тыс. рублей, или 21,7 % к прогнозным показателям, по расходам в сумме 13 523 270,7 тыс. рублей, или 15,5 % к годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 3 789 078,2 тыс. рублей.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 1 квартала 2022 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 109,1 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (105,9 %) на 3,2 процентного пункта и ниже показателя Центрального федерального округа (114,0 %) на 4,9 процентного пункта.

По итогам 1 квартала 2022 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 18 827,4 млн. рублей, или 109,7 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2022 года составил 8 671,0 млн. рублей, что составляет 83,4 % показателя соответствующего периода 2021 года. Введено в действие 231,1 тыс. кв. метров жилых домов за счет всех источников финансирования, что в 4,0 раза превышает показатель аналогичного периода предыдущего года.

За 1 квартал 2022 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года оборот розничной торговли по всем каналам реализации увеличился

на 3,5 % и составил 80 379,2 млн. рублей, оборот оптовой торговли уменьшился на 8,4 % и составил 69 436,6 млн. рублей.

Оборот общественного питания составил 2 971,7 млн. рублей, что на 4,1 % ниже соответствующего периода 2021 года. Объем платных услуг, оказанных населению на территории Брянской области, увеличился на 3,5 % и составил 17 164,6 млн. рублей.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2022 года составил 108,2 %, индекс цен производителей промышленных товаров – 111,1 процента.

Номинальная начисленная средняя заработная плата одного работника за январь-февраль 2022 года сложилась в размере 35,4 тыс. рублей, что на 12,5 % выше показателя аналогичного периода 2021 года.

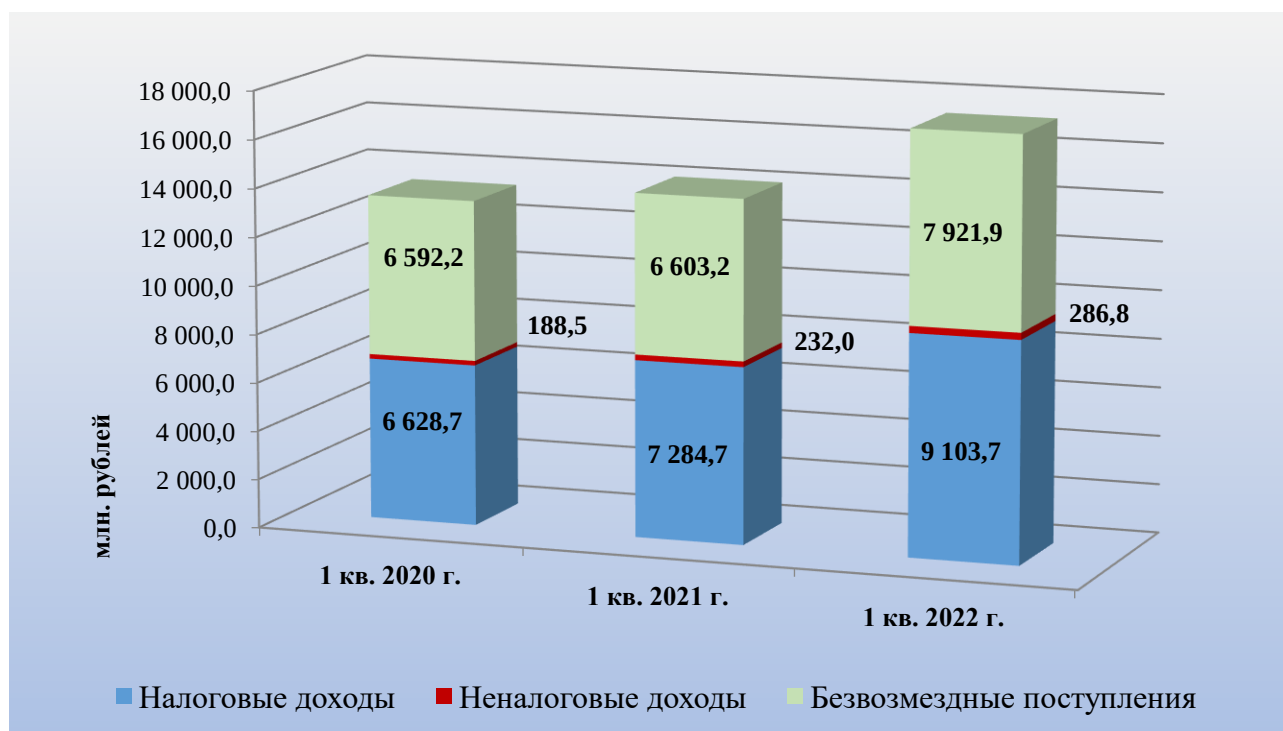
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнена в сумме 17 312 348,9 тыс. рублей, или 21,7 % утвержденного годового прогноза.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 3 192 494,3 тыс. рублей, или на 22,6 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2021 года выросли на 24,9 %, безвозмездные поступления – на 20,0 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 9 390 494,0 тыс. рублей, или 24,4 % годового прогноза поступлений, безвозмездные поступления сложились в сумме 7 921 854,9 тыс. рублей, или 19,2 % прогнозных назначений.

Структура доходов областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2020-2021 годов представлена на следующей диаграмме.



В структуре доходов областного бюджета удельный вес собственных доходов составил 54,2 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого

года на 1,0 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 45,8 % общего объема доходной части областного бюджета.

3.1. Налоговые доходы

В 1 квартале 2022 года в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета на долю **налоговых доходов** приходится 96,9 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 9 103 718,5 тыс. рублей, или 24,3 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2021 года прирост поступлений составил 25,0 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2022 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 99,6 % поступивших налоговых доходов.

Налог на прибыль организаций поступил в областной бюджет в сумме 2 495 088,0 тыс. рублей, или 26,8 % утвержденного годового прогноза. В объеме налоговых доходов областного бюджета на долю налога на прибыль организаций приходится 27,4 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления увеличились на 374 141,9 тыс. рублей, темп роста составил 117,6 процента.

Увеличение поступлений обусловлено ростом поступлений по налогоплательщикам – ответственными участниками консолидированных групп.

Вместе с тем отмечен рост задолженности по налогу на прибыль. Так, по состоянию на 1 апреля 2022 года задолженность в областной бюджет составила 601 425,0 тыс. рублей, что на 398 526,0 тыс. рублей, или в 3 раза превышает объем задолженности по итогам 1 квартала 2021 года. Недоимка также возросла на 294 156,0 тыс. рублей, или в 3,1 раза, и составила 432 394,0 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в областной бюджет в сумме 3 601 260,6 тыс. рублей, годовые прогнозные назначения исполнены на 27,7 процента. В структуре налоговых доходов на долю НДФЛ приходится 39,6 %, что выше уровня 1 квартала прошлого года на 5,7 процентного пункта.

К соответствующему периоду 2021 года поступления выросли на 1 131 524,0 тыс. рублей, темп роста составил 145,8 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года увеличение поступлений объясняется уплатой налога за игроков налогоплательщиком игорного бизнеса.

Отмечено снижение задолженности по НДФЛ. Так, согласно данным УФНС России по Брянской области, по состоянию на 1 апреля 2022 года задолженность по налогу на доходы физических лиц составила 621 461,0 тыс. рублей, что на 111 884,0 тыс. рублей, или на 15,3 % ниже уровня по состоянию на 1 апреля 2021 года.

Акцизы по подакцизным товарам за 1 квартал 2022 года исполнены на 19,5 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 13,7 процента.

В целом поступления акцизов составили 1 246 114,8 тыс. рублей, из них *акцизы на алкогольную продукцию* – 416 930,1 тыс. рублей, *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* – 829 184,7 тыс. рублей.

К уровню 1 квартала 2021 года темп роста акцизных платежей в целом составил 101,1 % и обеспечен поступлением акцизов на алкогольную продукцию на 112,6 %, по акцизам на нефтепродукты произошло снижение на 3,8 процента. В абсолютном выражении рост поступления акцизов составил 13 529,8 тыс. рублей, из них по акцизам на алкогольную продукцию – на 46 562,6 тыс. рублей, что обусловлено увеличением норматива зачисления акцизов на алкогольную продукцию в бюджет области, по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снижение составило 33 032,8 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 805 514,7 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 20,6 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 8,8 процента.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в сумме 789 305,4 тыс. рублей, или 20,4 % годового прогноза. Темп роста в сравнении с 1 кварталом 2021 года сложился на уровне 137,3 %, что обусловлено ростом налоговой базы и досрочной уплатой налога отдельными налогоплательщиками.

По *единому сельскохозяйственному налогу* в отчетном периоде произведен возврат в сумме 1,2 тыс. рублей.

Налог на профессиональный доход поступил в областной бюджет в сумме 16 210,5 тыс. рублей, что составляет 48,6 % утвержденного годового прогноза и в 3,5 раза превышает уровень соответствующего периода 2021 года. Рост поступлений составил 11 538,3 тыс. рублей и объясняется увеличением количества налогоплательщиков, применяющих данный режим налогообложения.

На долю **налогов на имущество** приходится 10,1 % налоговых доходов. В целом по подгруппе объем поступлений составил 918 507,9 тыс. рублей, или 19,6 % годовых прогнозных назначений. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает *налог на имущество организаций* – 86,4 %, его поступления в областной бюджет составили 793 487,2 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 22,8 процента.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления налога выросли на 11,6 %, или на 82 570,2 тыс. рублей. Увеличение объясняется ростом налоговой базы по налогоплательщикам, реализующим инвестиционные проекты.

Кассовое исполнение по *транспортному налогу* сложилось в сумме 115 119,9 тыс. рублей, или 9,9 % утвержденного годового прогноза. К соответствующему периоду прошлого года поступления уменьшились на 6,9 %, или на 8 590,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года снижение поступлений обусловлено снятием с налогового учета транспортных средств.

Отмечено снижение задолженности. По данным УФНС России по Брянской области по состоянию на 1 апреля 2022 года задолженность по транспортному налогу составила 306 322 тыс. рублей, что на 25 511,0 тыс. рублей, или на 7,7 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

ниже уровня соответствующего периода прошлого года. Из них задолженность по транспортному налогу с организаций снизилась на 1 906,0 тыс. рублей, или на 8,1 %, по транспортному налогу с физических лиц – на 23 605,0 тыс. рублей, или на 7,7 процента.

Транспортный налог с организаций поступил в сумме 63 444,8 тыс. рублей, что составило 25,8 % годовых прогнозных назначений и 87,6 % к уровню 1 квартала 2021 года.

Объем поступлений *транспортного налога с физических лиц* составил 5,6 % годового прогноза и сложился в сумме 51 675,1 тыс. рублей, что на 0,7 % превышает уровень аналогичного периода 2021 года.

Поступления *налога на игорный бизнес* сложились в сумме 9 900,8 тыс. рублей, или 24,9 % утвержденного годового объема и 99,3 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Снижение обусловлено снятием с налогового учета отдельных обособленных подразделений.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами в структуре налоговых доходов составляют 0,1 процента. Поступления сложились в сумме 4 939,5 тыс. рублей, что составило 22,1 % годовых назначений и на 9,3 % превышает соответствующий уровень 2021 года.

Из них по *налогу на добычу полезных ископаемых* поступления сложились в сумме 4 926,6 тыс. рублей, к аналогичному периоду прошлого года исполнение составило 109,7 процента. Рост поступлений обусловлен увеличением добычи песка и стоимостью полезных ископаемых по основному налогоплательщику.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечено увеличение задолженности по уплате налога на добычу полезных ископаемых в 3,6 раза, или на 616,0 тыс. рублей, на 01.04.2022 задолженность составила 850,0 тыс. рублей. Недоимка также возросла в 3,1 раза, со 183,0 тыс. рублей до 562,0 тыс. рублей.

По *сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов* поступления составили 12,8 тыс. рублей и к уровню 1 квартала 2021 года снизились в 2,2 раза, что связано с выдачей разрешений на охоту в меньшем объеме. Годовые плановые назначения исполнены на 2,0 процента.

Государственная пошлина за 1 квартал 2022 года поступила в областной бюджет в сумме 32 429,8 тыс. рублей, или 17,5 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления снизились на 0,8 %, что связано с уменьшением количества обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

3.2. Неналоговые доходы

На долю неналоговых доходов приходится 3,1 % объема поступивших в областной бюджет в 1 квартале 2022 года налоговых и неналоговых доходов. Исполнение сложилось в сумме 286 775,5 тыс. рублей, или 27,0 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2021 года объем поступлений неналоговых доходов составил 123,6 процента.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде **штрафов, санкций, возмещения ущерба** – 37,7 процента. Поступления по данному доходному источнику составили 108 176,7 тыс. рублей, или 26,9 % годового прогноза. К соответствующему уровню прошлого года поступления увеличились на 22 775,4 тыс. рублей, или на 26,7 процента. Рост поступлений объясняется увеличением поступления штрафов за нарушение правил дорожного движения.

Административные штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения в общем объеме поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба занимают 93,9 %, поступления в областной бюджет в 1 квартале 2022 года составили 101 566,5 тыс. рублей (27,2 % годового плана), в 1 квартале 2021 года – 68 686,3 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 34,1 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 97 890,0 тыс. рублей, что составило 28,2 % годового прогноза и 120,5 % к соответствующему периоду 2021 года.

Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов сложился по *плате за использование лесов* – 89 072,8 тыс. рублей. Годовой утвержденный прогноз исполнен на 27,0 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления возросли на 17 093,1 тыс. рублей, темп роста составил 123,7 процента. Увеличение сложилось за счет заключения новых договоров аренды лесных участков в целях заготовки древесины по итогам проведенного аукциона.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в областной бюджет в сумме 8 782,2 тыс. рублей, или 73,8 % годового прогноза. Темп роста к уровню прошлого года составил 95,4 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года снижение в сумме 418,7 тыс. рублей сложилось по причине переплаты в 2021 году и внесении платежей в 1 квартале 2022 года в меньшем объеме.

Платежи при пользовании недрами поступили в областной бюджет в сумме 35,0 тыс. рублей, или 0,6 % запланированного годового объема и 73,8 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Согласно пояснениям администратора платежа снижение поступлений обусловлено снижением поступления заявок от недропользователей.

На долю **доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности**, в объеме неналоговых доходов приходится 11,3 процента, что на 4,6 процентного пункта ниже уровня соответствующего периода 2021 года. Кассовое исполнение по данной подгруппе доходов составило 32 381,3 тыс. рублей, или 12,9 % утвержденного годового прогноза. К соответствующему периоду прошлого года исполнение доходов от использования имущества составило 87,9 процента.

Объем поступлений в областной бюджет *доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации*, сложился в сумме 26 569,1 тыс. рублей, что составило 25,8 %

утвержденного на 2022 год прогноза и 89,7 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Снижение поступлений сложилось за счет выкупа в собственность арендуемых земельных участков.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации и созданных ими учреждений, поступили на уровне 1 квартала прошлого года в сумме 1 407,7 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 24,5 процента.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну, поступили в областной бюджет в сумме 3 722,8 тыс. рублей. Годовой прогноз по доходному источнику исполнен на 17,3 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 27,8 процента. По информации администратора платежа снижение обусловлено расторжением договора аренды в связи с передачей объекта недвижимости в оперативное управление государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Брянский областной колледж искусств», а также выкупа арендаторами арендуемого имущества.

Платежи от государственных унитарных предприятий в анализируемом периоде поступили в сумме 372,1 тыс. рублей, что составляет 7,1 % утвержденного годового плана и 109,0 % к уровню 1 квартала 2021 года. Средства поступили от ГУП «Брянский хлебокомбинат № 1» в части долга за 2015 год и ГУП «Клинцовская городская типография».

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили в сумме 309,6 тыс. рублей, что составляет 36,2 % утвержденных годовых назначений. К уровню прошлого года поступления составляют 99,6 %, что объясняется погашением задолженности за аренду движимого имущества в меньшем объеме, чем в аналогичном периоде прошлого года.

На долю **доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** приходится 4,0 % объема неналоговых доходов. Поступления в областной бюджет сложились в сумме 11 346,9 тыс. рублей, что составляет 21,1 % утвержденного годового прогноза и 48,5 % поступлений в аналогичном периоде прошлого года. Снижение поступлений составило 12 031,5 тыс. рублей и связано с возвратом субсидий, грантов и пособий прошлых лет в 1 квартале 2021 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 1 квартале 2022 года поступили в сумме 36 320,5 тыс. рублей, и в 5,6 раза превышают годовые прогнозные назначения. Из них *доходы от реализации имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации в части реализации основных средств по указанному имуществу* исполнены в сумме 11 064,2 тыс. рублей, *доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации в части реализации материальных запасов по указанному имуществу* – в сумме 723,3 тыс. рублей, *доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации*, исполнены в сумме 24 533,0 тыс. рублей.

Утвержденный годовой прогноз перевыполнен по всем доходным источникам данной подгруппы доходов. По сравнению с соответствующим периодом 2021 года доходы от реализации имущества в целом возросли в 7,3 раза за счет реализации материальных запасов (металлолома) в большем объеме, а также реализацией большего количества объектов и большей стоимостью, чем в аналогичном периоде прошлого года.

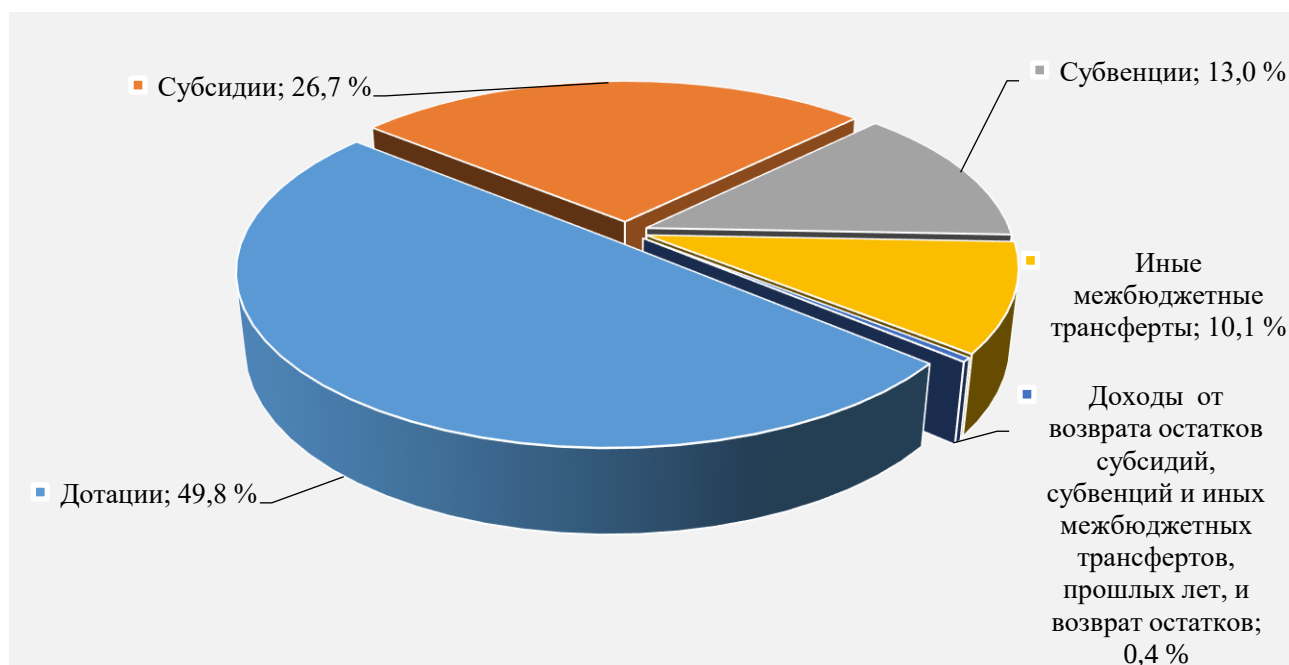
3.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2022 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 7 921 854,9 тыс. рублей, или 19,2 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 20,0 %, или на 1 318 612,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложились в сумме 7 892 224,6 тыс. рублей, что составило 19,4 % годовых прогнозных назначений и 122,1 % уровня соответствующего периода 2021 года. Данный доходный источник включает межбюджетные трансферты в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

В структуре безвозмездных поступлений поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляют 99,6 %, на долю доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, и возврата остатков приходится 0,4 процента.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за 1 квартал 2022 года представлена на диаграмме.



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений занимают *дотации* – 49,8 процента. Объем полученных дотаций за 1 квартал 2022 года составил 3 947 070,0 тыс. рублей, или 25,0 % утвержденного прогноза, и превысил на 9,5 % поступление дотаций аналогичного периода 2021 года. В том числе

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 3 680 052,0 тыс. рублей, дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 267 018,0 тыс. рублей.

Объем *субсидий* составил 2 113 749,9 тыс. рублей, или 18,1 % годовых прогнозных назначений, к уровню аналогичного периода 2021 года поступления межбюджетных субсидий возросли в 1,9 раза. Доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений за 1 квартал 2022 года составила 26,7 %, что на 9,6 процентного пункта выше доли субсидий в структуре безвозмездных поступлений за 1 квартал 2021 года.

Основной объем поступлений межбюджетных субсидий сложился за счет следующих видов субсидий:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 788 704,5 тыс. рублей, или 27,6 % годового прогноза;

на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 364 410,2 тыс. рублей, или 42,3 % годового прогноза;

на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 258 662,1 тыс. рублей, или 31,0 % годового прогноза;

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 171 185,9 тыс. рублей, или 25,2 % годового прогноза;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – 111 090,9 тыс. рублей, или 21,3 % годового прогноза;

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 97 712,8 тыс. рублей, или 25,9 % годового прогноза.

Рост поступлений к уровню аналогичного периода 2021 года почти в 2 раза в большей части обусловлен поступлением субсидий на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства в сумме 364 410,2 тыс. рублей и на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения в сумме 258 662,1 тыс. рублей (в 1 квартале 2021 года указанные субсидии не поступали), а также поступлением в большем объеме субсидий на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (+ 193 325,4 тыс. рублей).

Субвенции за отчетный период поступили в сумме 1 028 192,8 тыс. рублей, что составило 27,8 % годового прогноза и 69,0 % уровня аналогичного периода 2021 года. В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субвенций приходится 13,0 процента.

Из 19 видов субвенций на осуществление переданных полномочий кассовое исполнение в 1 квартале 2022 года сложилось до 25 % по 7 видам субвенций, свыше 25 % – по 4 видам субвенций, отсутствовало поступление средств по 5 видам субвенций. На уровне 100,0 % от запланированного на 2022 год объема

поступили субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» (6 295,7 тыс. рублей), на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (7 985,8 тыс. рублей) и на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров (79 657,7 тыс. рублей).

Наибольшие объемы поступлений сложились по субвенциям:

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 291 221,2 тыс. рублей, или 22,9 % прогноза поступлений;

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 – 211 849,4 тыс. рублей, или 67,1 %;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 197 017,2 тыс. рублей, или 21,6 %;

на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров – 79 657,7 тыс. рублей, или 100,0 %;

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» – 76 534,0 тыс. рублей, или 19,3 % прогноза поступлений.

На долю *иных межбюджетных трансфертов* в структуре безвозмездных поступлений приходится 10,1 процента. Кассовое исполнение сложилось в сумме 803 211,9 тыс. рублей, что составило 8,3 % годовых прогнозных назначений и в 3,3 раза превысило уровень поступлений за 1 квартал 2021 года.

Из общего объема поступивших *иных межбюджетных трансфертов* 79,5 % приходится на межбюджетные трансферты:

на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным онкологическими заболеваниями, – 255 637,9 тыс. рублей (100,0 % годового объема);

на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 173 012,0 тыс. рублей (99,9 % годового объема);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных

общеобразовательных организаций – 117 255,8 тыс. рублей (20,3 % годового объема);

передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 92 417,9 тыс. рублей (100,0 % годового объема).

Из 19 видов поступивших иных межбюджетных трансфертов кассовое исполнение в 1 квартале 2022 года сложилось до 25 % по 7 видам трансфертов, свыше 25 % – по 2 видам трансфертов, в полном объеме от предусмотренного в первом квартале 2022 года поступило 4 вида трансфертов, отсутствовало поступление средств по 5 видам иных межбюджетных трансфертов.

Сверх годового прогноза сложилось кассовое исполнение межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы – 131,8 %, или 14,5 тыс. рублей.

Рост поступлений к уровню аналогичного периода 2021 года в 3,3 раза связан со следующими иными межбюджетными трансфертами, поступление которых отсутствовало в 1 квартале 2021 года:

на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным онкологическими заболеваниями (255 637,9 тыс. рублей);

на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений (173 012,0 тыс. рублей);

предоставляемых в целях достижения результатов национального проекта «Производительность труда» (19 440,1 тыс. рублей);

на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства (63 694,0 тыс. рублей).

Помимо этого, в отчетном периоде межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации поступили в объеме, превышающем уровень 1 квартала 2021 года на 70 362,1 тыс. рублей.

Доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в отчетном периоде сложились в сумме 136 784,6 тыс. рублей. Средства поступили от возврата бюджетными учреждениями в сумме 46 865,7 тыс. рублей, от возврата автономными учреждениями – 59 680,3 тыс. рублей, от возврата иными организациями – 27,1 тыс. рублей, от возврата из бюджетов муниципальных образований – 27 806,4 тыс. рублей, от возврата из бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования – 2 405,1 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями бюджетного законодательства в 1 квартале 2022 года *возвращены в федеральный бюджет остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в объеме 107 154,3 тыс. рублей.*

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2022 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 2022 года осуществляли 38 администраторов доходов, из них 11 органов государственной власти Российской Федерации и 27 органов государственной власти Брянской области. Сведения о поступлении налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года в разрезе администраторов доходов представлены в приложении 2 к настоящему заключению.

Объем поступления налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года составил 9 390 494,0 тыс. рублей, или 24,4 % годового прогноза, в том числе администрируемых:

органами государственной власти Российской Федерации – 9 205 820,4 тыс. рублей (98,0 % общего объема), исполнение годового прогноза составило 24,4 %;

органами государственной власти Брянской области – 184 673,6 тыс. рублей (2,0 % общего объема), исполнение годового прогноза составило 25,4 процента.

Большая часть общего объема налоговых и неналоговых доходов приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (84,8 %) и Федеральным казначейством (11,8 %). Остальные 36 администраторов доходов обеспечили поступление 3,4 % общего объема доходов отчетного периода, из них Министерство внутренних дел Российской Федерации – 1,1 %, управление лесами Брянской области – 1,0 %, управление имущественных отношений Брянской области – 0,7 процента.

Поступление доходов областного бюджета, администрируемых Федеральной налоговой службой, составило 7 962 277,6 тыс. рублей, или 25,2 % годового прогноза. Доходы областного бюджета, администрируемые Федеральным казначейством, поступили в объеме 1 109 041,4 тыс. рублей, или 19,6 % годового прогноза.

Среди органов государственной власти Российской Федерации наибольшее исполнение годового прогноза доходов сложилось по Федеральной службе войск национальной гвардии Российской Федерации – в 6,3 раза превысило утвержденный прогноз, что обусловлено незапланированными доходами от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году.

Годовой прогноз доходов исполнен Федеральной службой по надзору в сфере природопользования на 73,8 %, Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на 64,2 процента. По 7 администраторам доходов исполнение составило от 12,0 % до 26,6 процента.

Федеральная служба судебных приставов в отчетном периоде администрировала поступление неналоговых доходов при отсутствии прогнозных назначений – доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января

2020 года, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году.

В отношении налоговых и неналоговых доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, наибольшие объемы поступлений отмечены по управлению лесами Брянской области – 89 695,4 тыс. рублей (26,9 % годового прогноза) и управлению имущественных отношений Брянской области – 69 184,9 тыс. рублей (41,5 % годового прогноза).

Среди органов государственной власти Брянской области перевыполнение годового прогнозного показателя сложилось у департамента образования и науки Брянской области – 150,4 % за счет сверхпланового поступления прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации.

Выше среднего значения (32,5 %) исполнение прогноза администрируемых налоговых и неналоговых доходов сложилось по 7 администраторам – органам государственной власти Брянской области. Высокие показатели исполнения отмечены у государственной жилищной инспекции Брянской области – 72,4 % и департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области – 49,0 процента. Ниже среднего значения исполнение сложилось по 13 администраторам – органам государственной власти Брянской области.

При отсутствии годового прогнозируемого объема поступлений кассовое исполнение доходов сложилось по 6 администраторам – органам государственной власти Брянской области.

По сравнению с поступлениями за 1 квартал 2021 года налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Российской Федерации, возросли на 1 848 343,6 тыс. рублей, или на 25,1 %, из них по доходам, администрируемым Федеральной налоговой службой – на 1 806 960,4 тыс. рублей, или на 29,4 %, Министерством внутренних дел Российской Федерации – на 29 226,2 тыс. рублей, или на 39,2 процента.

Поступления доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, возросли к уровню аналогичного периода прошлого года на 25 538,5 тыс. рублей, или на 16,0 %, из них по управлению имущественных отношений Брянской области – на 19 488,4 тыс. рублей, или на 39,2 %, по управлению лесами Брянской области – на 17 557,8 тыс. рублей, или на 24,3 процента.

В целом рост поступлений к соответствующему уровню прошлого года обеспечили 20 администраторов доходов областного бюджета, из них 6 органов государственной власти Российской Федерации и 14 органов государственной власти Брянской области.

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 19 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области.

Информация по безвозмездным поступлениям в областной бюджет за 1 квартал 2022 года в разрезе администраторов доходов представлена в следующей таблице.

Наименование	Прогноз доходов на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения	Удель- ный вес, %	Темп роста, %
(803) Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	19 879,8	5 104,6	25,7	0,1	175,9
(805) Управление ветеринарии брянской области	0,0	23 422,4		0,3	
(808) Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	62 002,8	0,0	0,0	0,0	
(811) Департамент внутренней политики Брянской области	29 178,4	4 399,9	15,1	0,1	339,4
(812) Департамент топливно- энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	1 100 160,6	51,2	0,0	0,0	0,0
(814) Департамент здравоохранения Брянской области	2 919 026,0	1 065 469,2	36,5	13,4	477,3
(815) Департамент культуры Брянской области	177 589,3	27 640,6	15,6	0,3	84,8
(816) Департамент образования и науки Брянской области	2 922 949,3	386 701,6	13,2	4,9	103,3
(817) Департамент сельского хозяйства Брянской области	8 957 283,2	462 456,7	5,2	5,8	-6 694,6
(818) Департамент финансов Брянской области	15 876 939,0	3 970 050,9	25,0	50,1	109,5
(819) Департамент строительства Брянской области	1 609 329,3	84 368,1	5,2	1,1	275,3
(821) Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	6 076 836,0	1 577 469,2	26,0	19,9	84,2
(825) Управление физической культуры и спорта Брянской области	337 635,4	28 755,0	8,5	0,4	30,3
(830) Управление мировой юстиции Брянской области	53 012,3	0,0	0,0	0,0	
(832) Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	404 392,0	76 420,5	18,9	1,0	64,8
(836) Управление лесами Брянской области	473 205,2	134 669,8	28,5	1,7	120,8
(838) Управление по охране и сохранению историко- культурного наследия Брянской области	0,0	3 828,3	0,0	0,0	90,2

Наименование	Прогноз доходов на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения	Удель- ный вес, %	Темп роста, %
(840) Департамент экономического развития Брянской области	98 714,6	60 754,6	61,5	0,8	-52 968,3
(842) Департамент региональной безопасности Брянской области	35 731,6	10 292,3	28,8	0,1	136,4
Итого:	41 153 864,8	7 921 854,9	19,2	100,0	120,0

За 1 квартал 2022 года исполнение администрируемых безвозмездных поступлений составило 19,2 % утвержденного годового прогноза, или 7 921 854,9 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 3 970 050,9 тыс. рублей, или 50,1 % общего объема поступлений. На втором месте находится департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, администрируемые поступления – 1 577 469,2 тыс. рублей, или 19,9 процента всех безвозмездных поступлений.

Основную долю безвозмездных поступлений департамента финансов Брянской области занимают дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в сумме 3 947 070,0 тыс. рублей (99,4 % общего объема администрируемых департаментом доходов). У департамента семьи, социальной и демографической политики Брянской области наибольшую долю безвозмездных поступлений в общем объеме занимают субсидии на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 788 704,6 тыс. рублей (50,0 % администрируемых доходов), субвенции на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в сумме 291 221,2 тыс. рублей (18,5 % администрируемых доходов), субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 197 017,2 тыс. рублей (12,5 % администрируемых доходов).

Объем безвозмездных поступлений анализируемого периода превышает уровень безвозмездных поступлений аналогичного периода 2021 года на 20,0 %, превышение сложилось в сумме 1 318 612,2 тыс. рублей.

В связи с поступлением в большем объеме безвозмездных поступлений из федерального бюджета отмечен рост поступлений к уровню 1 квартала 2021 года по следующим администраторам доходов:

департаменту здравоохранения Брянской области – в 4,8 раза (поступили межбюджетные трансферты на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями, и на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений в сумме 428 649,9 тыс. рублей; субсидии на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ

модернизации первичного звена здравоохранения, в сумме 258 662,1 тыс. рублей; субвенции 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 в сумме, превышающей поступления аналогичного периода прошлого года на 87 041,5 тыс. рублей; межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме, превышающей поступления аналогичного периода прошлого года на 70 362,1 тыс. рублей);

департаменту внутренней политики Брянской области – в 3,4 раза (поступили доходы от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований, а также доходы от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме, превышающей поступления аналогичного периода прошлого года на 3 106,6 тыс. рублей);

департаменту строительства Брянской области – в 2,8 раза (поступили межбюджетные трансферты на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства, обеспечивающей транспортную связанность между центрами экономического роста, в сумме 63 694 тыс. рублей);

администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – в 1,8 раза (поступили доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 1 328,2 тыс. рублей, межбюджетные трансферты на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах, а также на обеспечение членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации в сумме, превышающей поступления аналогичного периода прошлого года на 873,9 тыс. рублей);

департаменту региональной безопасности Брянской области – в 1,4 раза (поступили субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, и на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме, превышающей поступления аналогичного периода прошлого года на 2 745,6 тыс. рублей).

Выше среднего процента исполнения годового прогноза (19,2 %) исполнение сложилось по 7 администраторам безвозмездных поступлений, ниже среднего – по 8 администраторам, отсутствовали поступления по 2 администраторам доходов – департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области и управлению мировой юстиции Брянской области.

Наибольший процент исполнения годового объема администрируемых средств за 1 квартал 2022 года сложился по департаменту экономического развития Брянской области – 61,5 %, или 60 754,6 тыс. рублей (из них 41 360,3 тыс. рублей – субсидии на государственную поддержку малого и

среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства, поступившие в объеме 55,3 % прогноза, 19 440,1 тыс. рублей – межбюджетные трансферты, передаваемые в целях достижения результатов национального проекта «Производительность труда», поступившие в запланированном объеме).

При отсутствии утвержденного годового прогноза по 16 администраторам доходов отмечено поступление доходов от возврата остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет и осуществлен возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов в федеральный бюджет.

В связи с наличием поступлений при отсутствии плановых назначений и значительным перевыполнением годового прогноза поступлений отдельными администраторами доходов по итогам 1 квартала 2022 года Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает необходимость проведения анализа годовых объемов налоговых и неналоговых доходов в целях их корректировки при наличии объективных причин.

4. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2022 год, утвержденный Законом Брянской области от 13.12.2021 № 105-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 03.03.2022), составляет 86 704 102,3 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 апреля 2022 года, составил 86 998 469,9 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 294 367,6 тыс. рублей (0,3 %). Отклонение показателей обусловлено применением статей 217, 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 10 Закона Брянской области от 13.12.2021 № 105-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в связи с поступлением уведомлений по средствам федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года составило 13 523 270,7 тыс. рублей, что соответствует 15,5 % объема сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 19,5 процента.

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

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	286 600,6	2 478 143,7	312 242,7	12,6	108,9
Национальная оборона	02	16 313,8	190 354,9	72 437,4	38,1	444,0

Наименование	Раз-дел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	104 122,1	997 949,5	119 764,4	12,0	115,0
Национальная экономика	04	1 198 604,1	24 995 693,7	1 778 769,6	7,1	148,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	26 987,1	2 877 725,3	29 048,7	1,0	107,6
Охрана окружающей среды	06	2 051,9	24 047,7	2 006,4	8,3	97,8
Образование	07	2 867 045,9	19 536 376,9	3 330 789,8	17,0	116,2
Культура, кинематография	08	147 454,4	1 000 094,6	159 157,8	15,9	107,9
Здравоохранение	09	956 165,3	8 842 057,2	2 254 366,1	25,5	235,8
Социальная политика	10	4 664 171,2	19 339 112,0	4 419 803,1	22,9	94,8
Физическая культура и спорт	11	295 287,4	2 662 680,1	195 849,1	7,4	66,3
Средства массовой информации	12	33 622,4	176 362,4	35 660,9	20,2	106,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	4 859,4	50 042,7	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	712 919,9	3 827 829,2	813 374,7	21,2	114,1
Итого:		11 316 205,5	86 998 469,9	13 523 270,7	15,5	119,5

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года осуществлялось по 13 разделам бюджетной классификации, по 1 разделу – «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – исполнение отсутствует.

Более 87,0 % расходов областного бюджета приходятся на 4 направления: 10 «Социальная политика» – 32,7 %, или 4 419 803,1 тыс. рублей, 07 «Образование» – 24,6 %, или 3 330 789,8 тыс. рублей, 09 «Здравоохранение» – 16,7 %, или 2 254 366,1 тыс. рублей, 04 «Национальная экономика» – 13,2 %, или 1 778 769,6 тыс. рублей.

Средний уровень исполнения расходов по разделам бюджетной классификации составил 15,5 %, выше среднего уровня отмечено исполнение расходов по 5 разделам.

Максимальные проценты исполнения расходов отмечены по разделам: 02 «Национальная оборона» – 38,1 %, что соответствует 72 437,4 тыс. рублей, 09 «Здравоохранение» – 25,5 % (2 254 366,1 тыс. рублей) и разделу 10 «Социальная политика» – 22,9 % (4 419 803,1 тыс. рублей).

Минимальный показатель исполнения расходов сложился по разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – при утвержденном объеме 2 877 725,3 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 29 048,7 тыс. рублей, что соответствует 1,0 %, 04 «Национальная экономика» – при утвержденном объеме 24 995 693,7 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 1 778 769,6 тыс. рублей, что соответствует 7,1 %, 06 «Охрана окружающей среды» – при утвержденном объеме 24 047,7 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 2 006,4 тыс. рублей, что соответствует 8,3 процента.

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что в 1 квартале 2022 года отсутствует кассовое исполнение расходов по 9 подразделам:

по подразделу 01 11 «Резервные фонды» (запланированный объем 70 000,0 тыс. рублей) – в отчетном периоде расходование средств резервных фондов не производилось;

по подразделу 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» (запланированный объем незначителен и составляет 200,0 тыс. рублей);

по подразделу 04 06 «Водное хозяйство» запланирована реализация мероприятий в объеме 88 366,9 тыс. рублей по улучшению экологического состояния гидрографической сети, по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений, на противопаводковые мероприятия и водохозяйственную деятельность. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года расходы планируются к исполнению до конца текущего года;

по подразделу 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;

по подразделу 05 03 «Благоустройство» на реализацию программ формирования современной городской среды и реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» запланированы средства в объеме 369 215,4 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года расходы будут исполнены до конца текущего года;

по подразделу 06 01 «Экологический контроль» (запланированный объем 500,0 тыс. рублей);

по подразделу 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания». Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года расходы на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов), предусмотренные в сумме 59,7 тыс. рублей, будут направлены

на посев кормовых полей (2 - 3 квартал текущего года), а также на закупку кормов (3 квартал текущего года);

по подразделу 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» выполнение научно-исследовательской работы по мониторингу краснокнижных видов растений и животных и мероприятий по обследованию территории и подготовке материалов, обосновывающих придание ей статуса особо охраняемых природных территорий запланировано во 2-4 кварталах текущего года (запланированный объем 1 300,0 тыс. рублей);

по подразделу 13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» (запланированный объем 50 042,7 тыс. рублей) расходы в отчетном периоде не производились в связи с отсутствием привлечения коммерческих кредитов и более поздними сроками уплаты процентов за пользование бюджетными кредитами.

Наиболее значительные отклонения расходов в 1 квартале 2022 года от среднего уровня исполнения расходов областного бюджета приведены в следующей таблице.

Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% испол- нения к утверж- денным расходам	Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% испол- нения к утверж- денным расходам
<i>Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</i>			<i>Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</i>		
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1,7	02 04	Мобилизационная подготовка экономики	40,9
07 07	Молодежная политика	1,6	09 02	Амбулаторная помощь	30,6
04 08	Транспорт	2,7	09 04	Скорая медицинская помощь	26,4
05 01	Жилищное хозяйство	2,9	09 05	Санаторно-оздоровительная помощь	25,3
11 02	Массовый спорт	3,4	04 07	Лесное хозяйство	26,1
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	5,8	14 01	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	25,7

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** исполнение расходов за 1 квартал 2022 года составило 312 242,7 тыс. рублей, или 12,6 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 2,3 процента. К соответствующему периоду 2021 года расходы увеличились на 8,9 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 11 184,2 тыс. рублей, или 3,6 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 18,8 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 9,5 % по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» до 21,5 % по подразделу 01 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований».

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2022 года составили 72 437,4 тыс. рублей, или 38,1 % объема расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2021 года расходы увеличились в 4,4 раза. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 0,5 процента.

По подразделу 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы составили 7 712,7 тыс. рублей или 24,1 % уточненного плана. Средства по указанному подразделу в виде субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, переданы в бюджеты муниципальных образований и составили 10,6 % общего объема расходов раздела.

По подразделу 02 04 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены в сумме 64 724,7 тыс. рублей, или 40,9 % утвержденных назначений.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2022 года составили 119 764,4 тыс. рублей, или 12,0 % объема расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью на 2022 год. Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 0,9 процента.

К аналогичному периоду 2021 года темп роста составил 115,0 %, что обусловлено увеличением утвержденных и исполненных расходов по подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (объем утвержденных расходов на 2021 год – 450 426,0 тыс. рублей, на 2022 год – 752 612,0 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2021 года – 78 184,0 тыс. рублей, за 1 квартал 2022 года – 101 773,5 тыс. рублей). Расходы по указанному подразделу занимают наибольший удельный вес в общей структуре раздела – 85,0 процента.

В рамках исполнения расходов по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» передача средств в отчетном периоде в бюджеты других уровней не планировалась и не осуществлялась.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 1 778 769,6 тыс. рублей, что соответствует 7,1 % утвержденного объема. Доля

расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 13,2 процента. В целом по разделу отмечен рост объема расходов к аналогичному периоду 2021 года на 48,4 %, что обусловлено большим по сравнению с 1 кварталом 2021 года объемом кассовых расходов по 6 подразделам. Наибольший рост отмечен по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» (расходы в 1 квартале 2021 года – 86 517,5 тыс. рублей, в 1 квартале 2022 года – 580 320,8 тыс. рублей). Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 168 247,2 тыс. рублей, или 9,5 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 2,8 процента.

Наибольший удельный вес в общей структуре раздела 04 «Национальная экономика» занимают расходы по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 40,7 %, или 724 082,5 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального и местного значения и условий безопасности движения по ним и на реализацию мероприятий национального проекта «Безопасные качественные дороги».

Отмечено отсутствие исполнения расходов по подразделам 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы», 04 06 «Водное хозяйство», 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики», запланированный объем средств по которым составляет 88 665,9 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2022 года составили 29 048,7 тыс. рублей, или 1,0 % объема расходов, предусмотренных сводной бюджетной росписью на 2022 год. К аналогичному периоду 2021 года отмечен рост расходов на 7,6 процента. Доля раздела в общей структуре расходов составила 0,2 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 5 611,1 тыс. рублей, или 19,3 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 0,2 процента.

Незначительный уровень исполнения расходов по разделу обусловлен отсутствием кассовых расходов по подразделу 05 03 «Благоустройство» (утвержденный объем – 369 215,4 тыс. рублей), а также низким исполнением расходов по 3 подразделам:

по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» при утвержденном объеме 672 987,1 тыс. рублей расходы составили 19 861,1 тыс. рублей (2,9 %). Освоение средств планируется в течение текущего года;

по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном объеме 1 292 871,9 тыс. рублей расходы составили 22,7 тыс. рублей (0,002 %). В рамках подраздела запланировано строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области, реализация регионального проекта «Чистая вода», подготовка объектов ЖКХ к зиме. Средства распределены муниципальным образованиям и планируются к освоению до конца текущего года;

по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при утвержденном объеме 541 650,9 тыс. рублей расходы составили 9 164,9 тыс. рублей (1,7 %).

Согласно пояснительной записке освоение средств запланировано на 2-4 кварталы текущего года.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 квартале 2022 года составили 2 006,4 тыс. рублей, или 8,3 % объема расходов, предусмотренного сводной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2021 года расходы составили 97,8 процента. Доля раздела в общем объеме расходов областного бюджета составила 0,01 процента. Расходы осуществлены по подразделу 06 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» целевой статье «Осуществление переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов».

Передача средств в отчетном периоде в бюджеты других уровней не планировалась и не осуществлялась.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2022 года составили 3 330 789,8 тыс. рублей, или 17,0 % объема расходов, предусмотренного сводной бюджетной росписью на 2022 год. Доля в общем объеме расходов областного бюджета составила 24,6 %, темп роста к аналогичному периоду 2021 года составил 116,2 процента.

В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 1,6 % по подразделу 07 07 «Молодежная политика» до 22,7 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

Уровень исполнения менее 10,0 % отмечен по двум подразделам:

по подразделу 07 07 «Молодежная политика» – 1,5 %, что обусловлено проведением основных мероприятий оздоровительной кампании детей в каникулярное время;

по подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» – 8,4 % в связи с отсутствием кассового исполнения расходов управлением физической культуры и спорта Брянской области. Проведенным анализом установлено, что при планируемых в 2022 году межбюджетных трансфертах на проведение ремонта спортивных сооружений в объеме 185 477,0 тыс. рублей, на поддержку развития лыжного спорта в объеме 103 880,0 тыс. рублей, на развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта в объеме 5 000,0 тыс. рублей, на развитие спортивной инфраструктуры объектов спорта Брянской области в объеме 4 085,0 тыс. рублей, кассовое исполнение расходов в 1 квартале 2022 года отсутствует. Как следует из информации, представленной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, средства планируются к исполнению до конца текущего года.

По подразделу 07 01 «Дошкольное образование» годовой объем расходов законодательно определен в сумме 312 115,3 тыс. рублей, из них департаменту строительства Брянской области – 311 498,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 32 057,7 тыс. рублей, или 10,3 процента. Проведенным анализом установлено, что в 1 квартале 2022 года не осуществлялись расходы по следующим объектам, включенным в перечень объектов капитальных вложений

муниципальной собственности региональной адресной инвестиционной программы:

реконструкция здания детского дома под детский сад по ул. Крупской, д. 1 в г. Жуковка Брянской области – 197 373,1 тыс. рублей (планируемый ввод в эксплуатацию – 2022 год);

строительство детского сада в г. Злынка – 40 000,0 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2023 год);

строительство детского сада в пос. Свень, ул. Соборная – 30 000,0 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2023 год).

Согласно информации, представленной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, расходы будут осуществляться в последующие периоды текущего года.

Расходы по разделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» в общем объеме расходов раздела в 1 квартале 2022 года составили 62,7 % (2 089 788,1 тыс. рублей) и исполнены на 18,1 % годового объема. Объем субвенций, переданных в бюджеты районов, городских и районных округов, составил 2 057 461,0 тыс. рублей и обусловлен передачей средств на осуществление отдельных полномочий в сфере образования (финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях; финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях; предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, руководителям, заместителям руководителей, руководителям структурных подразделений, заместителям руководителей структурных подразделений и специалистам образовательных организаций).

В рамках исполнения расходов по разделу 07 «Образование» в бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в объеме 2 532 167,1 тыс. рублей, что соответствует 76,0 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 16,6 процента.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2022 год расходы областного бюджета утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 1 000 094,6 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2022 года составило 159 157,8 тыс. рублей, или 15,9 процента. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 1,2 %, к аналогичному периоду прошлого года расходы составили 107,9 процента.

По подразделу 08 01 «Культура» расходы сложились в сумме 151 651,8 тыс. рублей, или 15,8 процента. По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 7 506,0 тыс. рублей, или 18,5 % плановых назначений.

Объем межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2022 года составил 19 291,4 тыс. рублей, или 12,1 % общего объема расходов раздела.

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 квартал текущего года составило 2 254 366,1 тыс. рублей, или 25,5 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 16,7 %, к аналогичному периоду прошлого года отмечен рост расходов в 2,3 раза. Рост расходов обусловлен как выделением целевых средств федерального бюджета, так и увеличением ассигнований областного бюджета.

В разрезе подразделов исполнение варьирует от 22,1 % по подразделу 09 01 «Стационарная медицинская помощь» до 30,6 % по подразделу 09 02 «Амбулаторная помощь».

В рамках раздела общий объем капитальных вложений на строительство и реконструкцию объектов здравоохранения запланирован в сумме 1 908 813,8 тыс. рублей (главный распорядитель бюджетных средств департамент строительства Брянской области), кассовые расходы за 1 квартал 2022 года незначительны, составили 181,7 тыс. рублей, или 0,01 процента. Проведенным анализом установлено, что за 1 квартал 2022 года не осуществлялись расходы по следующим объектам, включенным в перечень объектов капитальных вложений государственной собственности региональной адресной инвестиционной программы:

хирургический корпус ГБУЗ «Брянская областная детская больница» по адресу: г. Брянск, пр. Станке Димитрова, д. 100 – 943 636,3 тыс. рублей (планируемый ввод в эксплуатацию – 2023 год);

пристройка к хирургическому корпусу с консультативной поликлиникой на 200 посещений и хирургическим блоком на 90 коек ГАУЗ «Брянский областной онкологический диспансер» – 22 194,3 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2024 год).

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года средства, запланированные в бюджете, планируются к исполнению в последующие периоды текущего года.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 4 419 803,1 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 32,7 %, к уровню аналогичного периода прошлого года расходы исполнены на 94,8 процента. Снижение расходов обусловлено передачей с 01.01.2022 полномочий Пенсионному фонду Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки, осуществление которых обеспечивалось за счет целевых субвенций федерального бюджета (с объемом утвержденных расходов в 2021 году 2 632 120,8 тыс. рублей).

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 16,2 % по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» до 23,8 % по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства».

Как следует из информации, представленной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, расходы осуществлены в объеме фактической потребности.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 152 531,0 тыс. рублей, или 3,4 % объема расходов по разделу.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 195 849,1 тыс. рублей, или 7,4 % утвержденных бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 1,4 %, к аналогичному периоду 2021 года расходы снизились на 33,2 %, что обусловлено завершением строительства ряда спортивных объектов в 2021 году.

Уровень исполнения расходов по подразделу 11 02 «Массовый спорт» составил 3,4 %, при утвержденном объеме 1 199 972,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 40 340,0 тыс. рублей. Проведенным анализом установлено, что при планируемых в 2022 году расходах на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (255 000,0 тыс. рублей), на закупку оборудования для создания «умных» спортивных площадок (21 276,6 тыс. рублей), на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (10 463,0 тыс. рублей) кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2022 года отсутствует. Уровень исполнения расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности составил 0,3 %, при утвержденных расходах 745 963,5 тыс. рублей, кассовые расходы составили 1 920,0 тыс. рублей. Средства предусмотрены на следующие объекты:

строительство областного центра лыжного спорта в г. Брянске – 299 400,0 тыс. рублей (планируемый ввод в эксплуатацию – 2022 год);

реконструкция ледового дворца «Пересвет» г. Брянск – 219 405,8 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2023 год);

строительство крытого футбольного манежа в Бежицком районе г. Брянска для ГБУ БО СШ «Динамо-Брянск» – 227 157,7 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2023 год).

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года освоение средств будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

По подразделу 11 01 «Физическая культура» при плановом объеме 1 164 499,0 тыс. рублей исполнение составило 91 731,4 тыс. рублей, или 7,9 процента. Предусмотренные в рамках подраздела расходы на поддержку развития лыжного спорта в Брянской области (163 820,0 тыс. рублей), на развитие спортивной инфраструктуры объектов спорта Брянской области (47 305,5 тыс. рублей), на обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области (33 694,2 тыс. рублей), на развитие материально-технической базы и обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки (11 000,0 тыс. рублей), на подготовку основания для размещения спортивных плоскостных сооружений с учетом монтажа оборудования (13 500,0 тыс. рублей), на предоставление субсидий социально-ориентированным некоммерческим организациям, добровольным обществам и организациям, развивающим

профессиональный спорт (6 636,9 тыс. рублей) будут исполняться в течение текущего года.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 56 635,9 тыс. рублей, или 28,9 % объема расходов по разделу.

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2022 года составили 35 660,9 тыс. рублей, или 20,2 % утвержденного объема. Темп роста к аналогичному периоду 2021 года составил 106,1 процента. Доля раздела в общем объеме расходов составила 0,3 процента.

По подразделу 12 01 «Телевидение и радиовещание» расходы сложились в объеме 10 206,6 тыс. рублей, или 19,2 % уточненного плана.

По подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» расходы составили 15 776,4 тыс. рублей, или 19,6 % уточненного плана.

По подразделу 12 04 «Другие вопросы в области средств массовой информации» исполнение составило 9 677,9 тыс. рублей, или 22,8 процента.

По разделу **13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при запланированном объеме 50 042,7 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2022 года не осуществлялись, что обусловлено отсутствием привлечения коммерческих кредитов в отчетном периоде и более поздними сроками уплаты процентов за пользование бюджетными кредитами.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** за 1 квартал 2022 года расходы исполнены в сумме 813 374,7 тыс. рублей, или 21,2 % утвержденного объема. Доля расходов в структуре областного бюджета составляет 6,0 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 14,1 процента. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 12,7 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 25,7 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Уровень исполнения расходов по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» по итогам 1 квартала 2022 года составил 12,7 %, при утвержденном объеме 357 157,0 тыс. рублей кассовые расходы составили 45 525,5 тыс. рублей – средства направлены на обеспечение комплексного развития сельских территорий (38 830,5 тыс. рублей) и на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (6 695,0 тыс. рублей). Проведенным анализом установлено, что при планируемых в 2022 году расходах на реализацию инициативных проектов (150 000,0 тыс. рублей), на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий федерального проекта «Современный облик сельских территорий» за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (43 594,6 тыс. рублей), на гранты муниципальным районам (муниципальным округам, городским округам) в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности (5 000,0 тыс. рублей) кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года отсутствует. Указанные расходы планируются к исполнению в последующие периоды текущего года.

По подразделу 14 02 «Иные дотации» по итогам 1 квартала 2022 года исполнение составило 12,8 %, при утвержденном объеме 958 289,2 тыс. рублей кассовые расходы составили 122 916,4 тыс. рублей – средства направлены на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов).

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

Приложение № 6 Закона Брянской области от 13.12.2021 № 105-З «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 03.03.2022 № 16-З) сформировано в программной структуре расходов на основе 22 государственных программ (далее – госпрограммы).

Общий объем финансирования госпрограмм на 2022 год утвержден в соответствии с законом об областном бюджете в сумме 85 156 345,8 тыс. рублей, со сводной бюджетной росписью – 85 450 670,9 тыс. рублей, что составляет 98,2 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение бюджета в 1 квартале 2022 года осуществлялось в рамках реализации 20 государственных программ.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2022 года исполнены в сумме 13 338 571,4 тыс. рублей, или 15,6 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения на уровне 26,8 % сложился по госпрограмме «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения».

Менее 15,6 % исполнены расходы по 10 госпрограммам, по 2 госпрограммам финансирование не осуществлялось.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на необходимость своевременного исполнения расходов на реализацию госпрограмм, выполнения мероприятий ответственными исполнителями и соисполнителями в целях минимизации рисков их неисполнения и недостижения целевых показателей (индикаторов) госпрограмм.

В рамках реализации национальных проектов по состоянию на 1 апреля 2022 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 35 региональных проектов с общим объемом финансирования в сумме 12 705 824,2 тыс. рублей. Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Демография» – 31,6 % общего объема финансирования региональных проектов, «Безопасные качественные дороги» – 22,6 %, «Здравоохранение» – 19,3 %, «Жилье и городская среда» – 13,6 %, «Образование» – 8,3 процента.

В 1 квартале 2022 года исполнение расходов осуществлялось по 22 региональным проектам. По состоянию на 1 апреля 2022 года расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов составили 1 826 515,0 тыс. рублей, или 14,4 % показателя сводной бюджетной росписи.

Кроме того, по состоянию на 1 апреля 2022 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 10 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, с общим объемом финансирования в сумме 10 780 710,7 тыс. рублей, из них 66,0 %, или 7 112 869,0 тыс. рублей, запланировано на реализацию регионального проекта «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе (Брянская область)».

По состоянию на 1 апреля 2022 года расходы исполнены по 4 региональным проектам на общую сумму 496 329,6 тыс. рублей, что составляет 4,6 % показателя сводной бюджетной росписи.

Информация об уровне исполнения расходов по региональным проектам в 1 квартале 2022 года представлена в таблице.

Наименование регионального проекта		Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Национальный проект «Культура»				
Региональный проект «Культурная среда»	A1	190 052,8	21 076,0	11,1
Региональный проект «Творческие люди»	A2	9 023,5	3 284,5	36,4
Региональный проект «Цифровая культура»	A3	6 000,0	0,0	-
Всего по национальному проекту		205 076,3	24 360,5	11,9
Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации»				
Региональный проект «Информационная инфраструктура»	D2	61 377,0	0,0	-
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	D6	44 672,0	7 715,7	17,3
Всего по национальной программе		106 049,0	7 715,7	7,3
Национальный проект «Образование»				
Региональный проект «Современная школа»	E1	903 801,0	200 660,4	22,2
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	E2	26 669,7	525,5	2,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	E4	76 074,8	0,0	-
Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	E6	46 657,2	1 582,4	3,4
Региональный проект «Социальная активность»	E8	1 938,7	0,0	-
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	EB	5 000,0	0,0	-
Всего по национальному проекту		1 060 141,4	202 768,3	19,1
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Региональный проект «Жилье»	F1	370 622,0	0,0	-
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	322 848,4	0,0	-
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	616 986,1	5 611,1	0,9
Региональный проект «Чистая вода»	F5	419 671,6	0,0	-
Всего по национальному проекту		1 730 128,1	5 611,1	0,3

Наименование регионального проекта		Утверждено сводной бюджетной рописью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Национальный проект «Экология»				
Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов»	G8	56 710,8	0,0	-
Региональный проект «Сохранение лесов»	GA	88 010,8	79 657,7	90,5
Всего по национальному проекту		144 721,6	79 657,7	55,0
Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»				
Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	I2	3 688,8	3 688,8	100,0
Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	I4	39 562,7	5 739,7	14,5
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	I5	69 749,2	33 461,5	48,0
Всего по национальному проекту		113 000,7	42 890,0	38,0
Национальный проект «Производительность труда»				
Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	L2	19 440,1	19 440,1	100,0
Всего по национальному проекту		19 440,1	19 440,1	100,0
Национальный проект «Здравоохранение»				
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	N1	16 053,6	16 053,6	100,0
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	N2	277 739,3	222 998,4	80,3
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	N3	277 832,2	255 637,9	92,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	N4	943 636,3	0,0	-
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	N7	68 279,7	0,0	-
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	N9	863 914,2	264 638,8	30,6
Всего по национальному проекту		2 447 455,3	759 328,7	31,0
Национальный проект «Демография»				
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	P1	2 297 945,0	529 390,5	23,0
Региональный проект «Содействие занятости»	P2	49 742,2	32 434,6	65,2
Региональный проект «Старшее поколение»	P3	120,4	120,4	100,0

Наименование регионального проекта		Утверждено сводной бюджетной рописью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	P4	9 511,9	0,0	-
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	P5	1 652 987,1	46 662,2	2,8
Всего по национальному проекту		4 010 306,6	608 607,7	15,2
Национальный проект «Безопасные качественные дороги»				
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	R1	2 753 446,2	74 967,0	2,7
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	R2	103 886,5	0,0	-
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	R3	12 172,4	1 168,2	9,6
Всего по национальному проекту		2 869 505,1	76 135,2	2,7
Итого по региональным проектам в рамках национальных проектов		12 705 824,2	1 826 515,0	14,4
Региональные проекты, не входящие в национальные проекты				
Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»	ZA	124 330,0	0,0	-
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	Z1	2 312,1	2 312,1	100,0
Региональный проект «Содействие занятости сельского населения»	Z2	3 886,3	0,0	-
Региональный проект «Современный облик сельских территорий»	Z4	175 377,1	38 830,5	22,1
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	Z5	27 081,6	0,0	-
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»	Z6	1 174,1	0,0	-
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»	ZB	1 151 239,6	0,0	-
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	Z7	7 112 869,0	0,0	-
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	Z8	1 769 131,6	452 547,7	25,6
Региональный проект «Содействие развитию автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения»	ZБ	413 309,3	2 639,3	0,6
Итого по региональным проектам, не входящим в состав национальных проектов		10 780 710,7	496 329,6	4,6

Информация об исполнении расходов в разрезе государственных программ Брянской области представлена в приложении 4 к настоящему заключению.

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.

Соисполнителями государственной программы 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 управление физической культуры и спорта Брянской области.

Кассовые расходы государственной программы за 1 квартал 2022 года составили 207 136,2 тыс. рублей, или 16,3 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	100 013,5	14 085,9	14,1
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	760 363,8	104 353,7	13,7
Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки	123 145,0	59 936,2	48,7
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий, включая переданные на региональный уровень полномочия	35 731,6	10 292,2	28,8
Комплекс мероприятий по повышению общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания	247 931,5	18 468,2	7,4
Итого:	1 267 185,4	207 136,2	16,3

На высоком уровне сложилось исполнение по следующим основным мероприятиям государственной программы:

«Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки» – 48,7 % плана, кассовые расходы исполнялись департаментом региональной безопасности Брянской области. Средства были направлены на оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций – 57 203,9 тыс. рублей (54,9 % плана) и обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований – 2 732,3 тыс. рублей (14,4 % плана);

«Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий, включая переданные на региональный уровень полномочия» – 28,8 % плана, кассовые расходы исполнялись департаментом региональной безопасности Брянской области. За счет субвенции из федерального бюджета профинансированы расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, – 7 712,7 тыс. рублей (24,1 % плана) и на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 2 579,5 тыс. рублей (68,3 % плана).

В отчетном периоде низкое исполнение сложилось по расходам департамента строительства Брянской области в виде бюджетных инвестиций на завершение проектных работ, прохождение государственной экспертизы и начало строительства пожарного депо на 4 автомашины в городе Трубчевске (0,1 %), расходам департамента региональной безопасности Брянской области на повышение уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания (2,8 %) и департамента здравоохранения Брянской области на реализацию мероприятий по противодействию злоупотребления наркотиками и их незаконному обороту (5,3 % плана).

Расходы на мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью, предусмотренные администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, департаменту образования и науки Брянской области и управлению физической культуры и спорта Брянской области, в отчетном периоде не исполнялись.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года реализация мероприятий планируется в последующие периоды текущего года.

Следует отметить, что в соответствии с паспортом государственной программы департамент строительства Брянской области не является соисполнителем 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.

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 мероприятий госпрограммы на 2022 год утвержден в сумме 124 330,0 тыс. рублей.

Государственная программа включает в себя 2 подпрограммы:

«Создание условий для эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения» с объемом финансирования в сумме 34 833,4 тыс. рублей;

«Комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения» с объемом финансирования в сумме 89 496,6 тыс. рублей.

В рамках вышеуказанных подпрограмм предусмотрена реализация регионального проекта «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения (Брянская область)» по следующим направлениям расходов:

«Подготовка проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ» с объемом финансирования в сумме 34 833,4 тыс. рублей;

«Проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне» с объемом финансирования в сумме 89 496,6 тыс. рублей.

В 1 квартале 2022 года расходы по госпрограмме не осуществлялись.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года финансирование мероприятий государственной программы «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области» запланировано в последующие периоды текущего года.

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

Согласно сводной бюджетной росписи объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2022 год утвержден в сумме 209 831,2 тыс. рублей. За 1 квартал 2022 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 41 142,6 тыс. рублей, или 19,6 % утвержденных бюджетных назначений.

Государственная программа включает 3 подпрограммы:

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» с объемом финансирования в сумме 2 312,1 тыс. рублей;

«Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» с объемом финансирования в сумме 3 886,3 тыс. рублей;

«Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» с объемом финансирования 203 632,8 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» осуществлялась реализация регионального проекта «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений (Брянская область)». Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта

в объеме расходов на госпрограмму составляет 1,1 процента. По итогам 1 квартала 2022 года бюджетные ассигнования освоены на 100,0 процента. Свидетельства о предоставлении социальных выплат на строительство (приобретение) жилья на сельских территориях выданы 2 семьям.

В рамках подпрограммы «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» предусмотрена реализация регионального проекта «Содействие занятости сельского населения (Брянская область)». Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта в объеме расходов на госпрограмму составляет 1,9 процента. В 1 квартале 2022 года финансирование подпрограммы не осуществлялось.

В рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» предусмотрена реализация региональных проектов «Современный облик сельских территорий (Брянская область)», «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (Брянская область)» и «Благоустройство сельских территорий». Доля бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов в объеме расходов на госпрограмму составляет 97,0 процента. По итогам 1 квартала 2022 года бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятий подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», освоены в сумме 38 830,5 тыс. рублей, или 19,1 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения», в том числе:	2 312,1	2 312,1	100,0
<i>Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений (Брянская область)»</i>	2 312,1	2 312,1	100,0
Подпрограмма «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях», в том числе:	3 886,3	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Содействие занятости сельского населения (Брянская область)»</i>	3 886,3	0,0	0,0
Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», в том числе	203 632,8	38 830,5	19,1
<i>Региональный проект «Современный облик сельских территорий (Брянская область)»</i>	175 377,1	38 830,5	22,1
<i>Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (Брянская область)»</i>	27 081,6	0,0	0,0

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
<i>Региональный проект «Благоустройство сельских территорий (Брянская область)»</i>	1 174,1	0,0	0,0
Итого:	209 831,2	41 142,6	19,6

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года финансирование мероприятий государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области» запланировано в последующие периоды текущего года.

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 2022 год утвержден в сумме 152 388,5 тыс. рублей. За 1 квартал 2022 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 9 937,0 тыс. рублей, или 6,5 % утвержденных бюджетных назначений.

В 2022 году реализация госпрограммы запланирована по 5 мероприятиям: «Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области», «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», «Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области», «Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области». Также в составе государственной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 56 710,8 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов (Брянская область)».

По итогам 1 квартала 2022 года финансирование расходов осуществлялось по 2 мероприятиям госпрограммы, в том числе: расходы, предусмотренные на реализацию мероприятия «Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области», исполнены в сумме 7 930,6 тыс. рублей, что составляет 20,0 % утвержденных годовых назначений, на реализацию мероприятия «Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области» – в сумме 2 006,4 тыс. рублей, или 12,9 % утвержденных годовых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области	39 731,3	7 930,6	20,0
Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области	200,0	0,0	0,0
Реализация мероприятий по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области	25 864,1	0,0	0,0
Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области	15 542,3	2 006,4	12,9
Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области	14 340,0	0,0	0,0
Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов (Брянская область)»	56 710,8	0,0	0,0
Итого:	152 388,5	9 937,0	6,5

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнение мероприятий «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», «Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области», а также регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» запланировано в последующие периоды текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы «Региональная политика Брянской области» является департамент внутренней политики Брянской области, соисполнители отсутствуют. При утвержденном объеме финансирования госпрограммы в сумме 443 395,5 тыс. рублей по итогам 1 квартала 2022 года расходы исполнены в сумме 39 465,2 тыс. рублей, что составляет 8,9 % годовых назначений.

Реализация госпрограммы запланирована по 6 мероприятиям «Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества», «Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления», «Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности», «Реализация мероприятий в сфере молодежной политики», «Реализация мероприятий по

проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений», «Развитие системы управления в сфере установленных функций». Также в рамках госпрограммы предусмотрена реализация подпрограммы «Реализация государственной национальной политики в Брянской области» и 3 региональных проектов «Социальная активность», «Укрепление общественного здоровья» и «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества	42 102,2	0,0	0,0
Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления	179 200,0	0,0	0,0
Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности	133 271,6	25 780,1	19,3
Реализация мероприятий в сфере молодежной политики	24 436,3	4 007,1	16,4
Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений	5 192,9	0,0	0,0
Развитие системы управления в сфере установленных функций	42 532,2	9 678,0	22,8
Региональный проект «Социальная активность (Брянская область)»	1 938,7	0,0	0,0
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)»	5 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья (Брянская область)»	9 511,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Реализация государственной национальной политики в Брянской области»	209,7	0,0	0,0
Итого:	443 395,5	39 465,2	8,9

По итогам 1 квартала 2022 года финансирование расходов осуществлялось по 3 мероприятиям госпрограммы, в том числе:

расходы, предусмотренные на реализацию государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности, исполнены в сумме 25 780,1 тыс. рублей, или 19,3 % утвержденных годовых назначений;

расходы, предусмотренные на реализацию мероприятий в сфере молодежной политики, исполнены в сумме 4 007,1 тыс. рублей, или 16,4 % утвержденных годовых назначений;

расходы, предусмотренные на развитие системы управления в сфере установленных функций, исполнены в сумме 9 678,0 тыс. рублей, или 22,8 % утвержденных годовых назначений.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года реализация остальных мероприятий госпрограммы и региональных проектов запланирована в последующие периоды текущего года.

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 строительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области. Государственная программа включает 5 мероприятий, 2 подпрограммы и 2 региональных проекта.

При утвержденном объеме ассигнований на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 2 047 719,6 тыс. рублей расходы в 1 квартале 2022 года исполнены в сумме 29 617,0 тыс. рублей, или 1,4 процента.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	27 682,3	4 662,2	16,8
Обеспечение проведения мероприятий, направленных на реформирование жилищно-коммунального хозяйства с целью создания благоприятных условий проживания граждан	504 726,9	14 250,0	2,8
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	19 516,9	4 502,8	23,1

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов	1 479,1	590,9	40,0
Организация оказания ритуальных услуг	40 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Брянская область)»	616 986,1	5 611,1	0,9
Региональный проект «Чистая вода (Брянская область)»	419 671,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Чистая вода»	29 716,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области»	387 939,8	0,0	0,0
Итого:	2 047 719,6	29 617,0	1,4

За 1 квартал 2022 года наибольший процент исполнения на уровне 40,0 % сложился по мероприятию «Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов» в сумме 590,9 тыс. рублей.

По результатам 1 квартала 2022 года расходы на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» исполнены в сумме 5 611,1 тыс. рублей, или 0,9 % запланированных назначений.

Расходы по мероприятию «Обеспечение проведения мероприятий, направленных на реформирование жилищно-коммунального хозяйства с целью создания благоприятных условий проживания граждан» за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 14 250,0 тыс. рублей, что соответствует 2,8 % утвержденных назначений, из них:

предоставлены субсидии на финансовое обеспечение деятельности некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области» в сумме 9 500,0 тыс. рублей, или 100,0 % от плановых назначений;

представлены субсидии в виде имущественного взноса некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области» на финансовое обеспечение затрат по осуществлению деятельности фонда по обеспечению организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Брянской области, в сумме 4 750,0 тыс. рублей, или 10,0 % плановых назначений.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по отдельным мероприятиям государственной программы, в частности:

на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме (106 516,1 тыс. рублей), на капитальные вложения в объекты государственной собственности (266 430,8 тыс. рублей), на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса (74 780,0 тыс. рублей) в рамках реализации мероприятия «Обеспечение проведения мероприятий, направленных на реформирование жилищно-коммунального хозяйства с целью создания благоприятных условий проживания граждан»;

регионального проекта «Чистая вода» (419 671,6 тыс. рублей);

подпрограммы «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» (387 939,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнение расходов на реализацию мероприятий государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» запланировано в последующие периоды текущего года.

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 на реализацию государственной программы в сумме 322 848,4 тыс. рублей расходы за 1 квартал 2022 года отсутствуют. Денежные средства в виде субсидий запланированы бюджетам муниципальных образований на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года освоение планируется в последующие периоды текущего года.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 1 квартал 2022 года исполнены в объеме 3 664 961,5 тыс. рублей, что составляет 25,2 % утвержденных уточненной сводной бюджетной росписью назначений (14 560 829,6 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2021 года составил 161,5 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области. За 1 квартал 2022 года кассовые расходы департамента здравоохранения Брянской области составили 3 664 779,8 тыс. рублей или 29,0 % уточненных годовых назначений (12 651 815,8 тыс. рублей).

В отчетном периоде соисполнителями государственной программы являлись департамент строительства Брянской области и департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области.

Департаменту строительства Брянской области в рамках госпрограммы запланированы расходы в сумме 1 908 813,8 тыс. рублей. Исполнены расходы в 1 квартале 2022 года в объеме 181,7 тыс. рублей (0,01 %), в том числе бюджетные

инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности – 146,4 тыс. рублей, или 0,04 % от утвержденного объема (356 726,6 тыс. рублей), реализация региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения составила 35,3 тыс. рублей, или 0,001 % от утвержденного объема (586 256,6 тыс. рублей).

Департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области предусмотрены расходы на проведение мероприятий по ранней диагностике, профилактике и лечению заболеваний молочной железы у женщин в объеме 200,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение в 1 квартале 2022 года отсутствует.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Информационная инфраструктура (Брянская область)»	7 829,2	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Брянская область)»	16 053,6	16 053,6	100,0
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями (Брянская область)»	277 739,3	222 998,4	80,3
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями (Брянская область)»	277 832,2	255 637,9	92,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям (Брянская область)»	943 636,3	0,0	0,0
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) (Брянская область)»	68 279,7	0,0	0,0
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения (Брянская область)»	863 914,2	264 638,8	30,6
Региональный проект «Старшее поколение (Брянская область)»	120,4	120,4	100,0
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	2 452 180,2	392 978,3	16,0
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	186 918,3	42 400,0	22,7
Организация оказания санаторно-курортного лечения	106 087,0	26 861,6	25,3

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	199 296,7	24 031,6	12,1
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	2 578 334,7	951 484,5	36,9
Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования	5 596 047,0	1 436 036,7	25,7
Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения	356 726,6	146,4	0,04
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	219 834,2	31 573,3	14,4
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	410 000,0	0,0	0,0
Итого:	14 560 829,6	3 664 961,5	25,2

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 0,04 % до 100,0 процента.

Минимальный процент исполнения сложился по мероприятию «Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения», при утвержденном объеме 356 726,6 тыс. рублей исполнение составило 146,4 тыс. рублей (0,04 %). Средства предусмотрены в виде капитальных вложений в объекты государственной собственности, главный распорядитель бюджетных средств – департамент строительства Брянской области.

По мероприятию «Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников» при утвержденном объеме 199 296,7 тыс. рублей, расходы исполнены в сумме 24 031,6 тыс. рублей (12,1 %). В рамках мероприятия департаменту здравоохранения Брянской области запланированы средства на предоставление субсидий профессиональным образовательным организациям (124 825,5 тыс. рублей), стипендии обучающимся по договорам о целевом обучении (17 541,2 тыс. рублей), единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек (56 750,0 тыс. рублей). Кассовые расходы за 1 квартал 2022 года на единовременные выплаты не осуществлялись. Согласно информации, представленной в пояснительной записке к отчету об исполнении

областного бюджета за 1 квартал 2022 года, исполнение мероприятия будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

За 1 квартал 2022 года из 8 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, кассовые расходы по 3 региональным проектам не осуществлялись (региональные проекты «Информационная инфраструктура», «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям», «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»), по 3 региональным проектам исполнение составило от 30,6 % (региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения») до 92,0 % (региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями») годовых назначений.

По 2 региональным проектам исполнение составило 100,0 %, в том числе: региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» – средства в объеме 16 053,6 тыс. рублей направлены на обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи, региональный проект «Старшее поколение» – средства в объеме 120,4 тыс. рублей направлены на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания.

Отсутствует кассовое исполнение расходов по подпрограмме «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области» с объемом финансирования 410 000,0 тыс. рублей. Средства предусмотрены на приобретение жилья медицинским работникам государственных учреждений здравоохранения Брянской области. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года средства по подпрограмме планируются к исполнению в последующие периоды текущего года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2022 года по государственной программе **«Развитие культуры и туризма в Брянской области»** составило 187 515,4 тыс. рублей, что соответствует 15,7 % уточненного плана на год (1 193 869,0 тыс. рублей). Темп роста к аналогичному периоду 2021 года составил 112,2 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 квартал 2022 года сложились в сумме 184 483,7 тыс. рублей, или 18,2 % от утвержденных ассигнований на текущий год (1 013 453,1 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» являются департамент строительства Брянской области и управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области.

Отмечено отсутствие в 1 квартале 2022 года расходов по департаменту строительства Брянской области, объем утвержденных расходов на текущий год составляет 98 201,7 тыс. рублей. Средства предусмотрены на реконструкцию

театра юного зрителя, расположенного по адресу: г. Брянск, ул. Горького, д. 20, в сумме 19 397,5 тыс. рублей (планируемый ввод в эксплуатацию – 2024 год), на реконструкцию здания «Палеолит» Юдиновского историко-археологического музея – филиала ГБУК «Брянский государственный краеведческий музей» (Брянская область, Погарский район, с. Юдиново) в сумме 25 000,0 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2023 год), на реконструкцию здания ГАУК «Брянский областной ордена Трудового Красного Знамени театр драмы им. А.К. Толстого» со строительством пристройки по адресу: г. Брянск, ул. Фокина, д. 26, в сумме 3 804,2 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2024 год), на строительство и реконструкцию Культурно-досугового Центра в г. Севске Брянской области в сумме 50 000,0 тыс. рублей (ввод в эксплуатацию – 2023 год).

Кассовые расходы управления по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области составили 3 031,7 тыс. рублей, что соответствует 3,7 % годового плана (82 214,2 тыс. рублей).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Развитие библиотечного, музейного и архивного дела	279 663,7	55 112,2	19,7
Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры	375 164,6	73 394,8	19,6
Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области	1 150,0	301,6	26,2
Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий	146 501,5	25 792,2	17,6
Развитие системы управления в сфере культуры	26 747,4	5 101,1	19,1
Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры	23 646,1	421,3	1,8
Развитие инфраструктуры сферы культуры	53 804,2	0,0	0,0
Региональный проект «Культурная среда (Брянская область)», в том числе:	190 052,8	21 076,0	11,1
<i>Департамент культуры Брянской области</i>	145 655,3	21 076,0	14,5
<i>Департамент строительства Брянской области</i>	44 397,5	0,0	0,0
Региональный проект «Творческие люди (Брянская область)»	8 924,5	3 284,5	36,8
Региональный проект «Цифровая культура (Брянская область)»	6 000,0	0,0	0,0

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе:	82 214,2	3 031,7	3,7
<i>Региональный проект «Творческие люди (Брянская область)»</i>	99,0	0,0	0,0
Итого:	1 193 869,0	187 515,4	15,7

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов в 1 квартале 2022 года по мероприятию «Развитие инфраструктуры сферы культуры» (средства утверждены в сумме 53 804,2 тыс. рублей). В рамках мероприятия средства запланированы департаменту строительства Брянской области в сумме 3 804,2 тыс. рублей на объект «Реконструкция здания ГАУК «Брянский областной ордена Трудового Красного Знамени театр драмы им. А.К. Толстого» со строительством пристройки по адресу: г. Брянск, ул. Фокина, д. 26», в сумме 50 000,0 тыс. рублей на объект «Культурно-досуговый Центр в г. Севске Брянской области». Согласно информации, представленной в пояснительной записке, исполнение мероприятия будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

Исполнение расходов по другим мероприятиям государственной программы составило от 1,8 % до 26,2 процента.

Расходы по мероприятию «Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры» составили 421,3 тыс. рублей, или 1,8 % от утвержденного объема (средства утверждены в сумме 23 646,1 тыс. рублей). В рамках мероприятия средства предусмотрены на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек.

За 1 квартал 2022 года отсутствует кассовое исполнение по региональному проекту «Цифровая культура» (исполнитель департамент культуры Брянской области, объем средств – 6 000,0 тыс. рублей). Средства предусмотрены на создание виртуального концертного зала.

По региональному проекту «Культурная среда» исполнение составило 11,1 %, или 21 076,0 тыс. рублей (расходы утверждены в разрезе исполнителей: департамент культуры Брянской области – 145 655,3 тыс. рублей и департамент строительства Брянской области – 44 397,5 тыс. рублей).

На 36,8 % исполнены расходы по региональному проекту «Творческие люди» (исполнитель департамент культуры Брянской области).

В рамках подпрограммы «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области» по региональному проекту «Творческие люди» (исполнитель управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области, объем средств – 99,0 тыс. рублей) отсутствует кассовое исполнение. Средства предусмотрены на обеспечение поддержки

добровольческих движений, в том числе в сфере сохранения культурного наследия народов Российской Федерации.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2022 года по государственной программе «**Развитие образования и науки Брянской области**» составило 3 095 259,9 тыс. рублей, или 16,9 % утвержденных бюджетных назначений (18 268 327,1 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2021 года составил 113,6 процента.

В текущем периоде 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 2022 года в разрезе исполнителей государственной программы представлена в таблице.

Наименование исполнителя	Утверждено сводной бюджетной рописью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Департамент образования и науки Брянской области	17 909 375,5	3 061 600,8	17,1
Департамент строительства Брянской области	344 698,3	32 057,7	9,3
Департамент культуры Брянской области	2 812,3	468,7	16,7
Департамент здравоохранения Брянской области	11 441,0	1 132,7	9,9
Итого:	18 268 327,1	3 095 259,9	16,9

Кассовые расходы департамента образования и науки Брянской области составили 3 061 600,8 тыс. рублей, что соответствует 17,1 % годового плана.

Департаментом строительства Брянской области исполнены расходы в объеме 32 057,7 тыс. рублей, что соответствует 9,3 % утвержденных годовых объемов (средства направлены на строительство объекта «Детский сад на 200 мест, из них 120 мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в г. Почепе Брянской области»). Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, исполнение бюджетных инвестиций запланировано до конца текущего года на следующие объекты:

реконструкция здания детского дома под детский сад по ул. Крупской, д. 1 в г. Жуковка Брянской области – 197 373,1 тыс. рублей;

строительство детского сада в г. Злынка – 40 000,0 тыс. рублей;

пристройка универсального спортивного зала к МБОУ «Супоневская СОШ № 1 им Героя Советского Союза Н.И. Чувина» Брянского района в н.п. Супонево Брянского района Брянской области – 32 200,0 тыс. рублей;

строительство детского сада в пос. Свень, ул. Соборная, Брянский район Брянской области – 30 000,0 тыс. рублей;

пристройка спортивного зала к зданию филиала ГБОУ «Супоневская школа-интернат» – 1 000,0 тыс. рублей.

Департаментом культуры Брянской области и департаментом здравоохранения Брянской области осуществлены расходы на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций в объеме 468,7 тыс. рублей и 1 132,7 тыс. рублей соответственно, что составляет 16,7 % и 9,9 % годового плана.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	178 305,4	25 475,5	14,3
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей	12 834 499,5	2 466 988,4	19,2
Содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования	1 819 410,1	427 035,5	23,5
Реализация мероприятий по совершенствованию инфраструктуры сферы образования	1 000 642,8	6 703,6	0,7
Развитие кадрового потенциала сферы образования	640 744,1	131 883,8	20,6
Реализация мероприятий молодежной политики	1 192,6	254,4	21,3
Реализация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей	287 687,1	1 488,1	0,5
Региональный проект «Современная школа (Брянская область)»	155 349,0	0,0	0,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка (Брянская область)»	26 669,7	525,5	2,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда (Брянская область)»	76 074,8	0,0	0,0
Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования) (Брянская область)»	46 657,2	1 582,4	3,4
Региональный проект «Содействие занятости (Брянская область)»	44 742,2	32 057,7	71,6
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)»	1 151 239,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	5 113,0	1 265,0	24,7
Итого:	18 268 327,1	3 095 259,9	16,9

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 0,5 % до 23,5 процента.

За 1 квартал 2022 года из 6 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, отсутствует кассовое исполнение по 3 проектам с общей суммой утвержденных расходов 1 382 663,4 тыс. рублей, в том числе:

региональному проекту «Цифровая образовательная среда» – 76 074,8 тыс. рублей;

региональному проекту «Современная школа» – 155 349,0 тыс. рублей;

региональному проекту «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи» – 1 151 239,6 тыс. рублей;

Согласно пояснительной записке, представленной с отчетом об исполнении бюджета, кассовое исполнение расходов запланировано до конца текущего года.

Наибольший объем расходов в 1 квартале 2022 года составили межбюджетные трансферты в виде единой субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, которые направлены в бюджеты муниципальных районов, муниципальных и городских округов в сумме 2 057 461,0 тыс. рублей, что соответствует 19,1 % объема утвержденных расходов на 2022 год.

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 утвержденных бюджетных назначениях в сумме 9 854 118,9 тыс. рублей кассовое исполнение по итогам 1 квартала 2022 года составило 584 388,6 тыс. рублей, или 5,9 процента.

Государственная программа включает в себя 4 подпрограммы:

«Развитие отраслей агропромышленного комплекса» с объемом финансирования в сумме 9 141 688,2 тыс. рублей;

«Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» с объемом финансирования в сумме 217 403,7 тыс. рублей;

«Реализация полномочий в области ветеринарии» с объемом финансирования в сумме 476 033,5 тыс. рублей;

«Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» с объемом финансирования в сумме 18 993,5 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» предусмотрена реализация регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», направленного на достижение целей национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», а также региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» и «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса». Доля бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов в объеме расходов на госпрограмму составляет 90,5 процента.

Исполнение мероприятий в 1 квартале 2022 года осуществлялось по 4 подпрограммам и 2 региональным проектам, в том числе:

подпрограмма «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» исполнена в сумме 4 067,8 тыс. рублей, или 21,4 % утвержденных бюджетных назначений;

подпрограмма «Реализация полномочий в области ветеринарии» исполнена в сумме 89 124,5 тыс. рублей, или 18,7 % утвержденных бюджетных назначений;

подпрограмма «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» исполнена в сумме 37 536,7 тыс. рублей, или 17,3 % утвержденных бюджетных назначений;

подпрограмма «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» исполнена в сумме 453 659,6 тыс. рублей, или 5,0 % утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на финансирование мероприятий в рамках региональных проектов «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 1 111,9 тыс. рублей, или 3,0 % утвержденных бюджетных назначений, и «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса» – 452 547,7 тыс. рублей, или 25,6 % утвержденных бюджетных назначений.

Финансирование мероприятий «Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства» подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, а также регионального проекта «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в 1 квартале 2022 года не осуществлялось.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Подпрограмма «Развитие отраслей агропромышленного комплекса», в том числе:	9 141 688,2	453 659,6	5,0
<i>Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства</i>	222 288,0	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства (Брянская область)»</i>	37 399,6	1 111,9	3,0
<i>Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе (Брянская область)»</i>	7 112 869,0	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса (Брянская область)»</i>	1 769 131,6	452 547,7	25,6
Подпрограмма «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса», в том числе:	217 403,7	37 536,7	17,3
<i>Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе</i>	43 156,0	12,6	0,0
<i>Реализация функций и полномочий по руководству и управлению в сфере сельского хозяйства органами государственной власти Брянской области</i>	174 247,7	37 524,1	21,5
Подпрограмма «Реализация полномочий в области ветеринарии»	476 033,5	89 124,5	18,7
Подпрограмма «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области»	18 993,5	4 067,8	21,4
Итого:	9 854 118,9	584 388,6	5,9

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнение расходов запланировано до конца текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Управление государственными финансами Брянской области**» является департамент финансов Брянской области. Соисполнителем государственной программы в соответствии с паспортом является управление государственных закупок Брянской области.

За 1 квартал 2022 года кассовое исполнение расходов в рамках государственной программы составило 811 664,7 тыс. рублей, или 21,4 % плана. Расходы департамента финансов Брянской области по госпрограмме составили 807 786,1 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов по государственной программе.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами	160 143,3	21 843,7	13,6
Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами»	113 595,5	11 398,2	10,0
Подпрограмма «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями»	3 498 452,2	774 544,2	22,1
Подпрограмма «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области»	18 352,2	3 878,6	21,1
Итого:	3 790 543,2	811 664,7	21,4

В 1 квартале 2022 года расходы государственной программы осуществлялись департаментом финансов Брянской области и управлением государственных закупок Брянской области в рамках основного мероприятия и 3 подпрограмм.

В рамках мероприятия «Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами» кассовые расходы департамента финансов Брянской области исполнены в сумме 21 843,7 тыс. рублей, или 13,6 % плановых назначений, и направлены на обеспечение функций органа государственной власти.

По подпрограмме «Совершенствование управления общественными финансами» сложился наименьший процент исполнения – 10,0 % плановых назначений, или 11 398,2 тыс. рублей. Средства в объеме фактической потребности направлены на мероприятия по сопровождению и модернизации программных и технических комплексов управления общественными финансами.

Расходы подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» составили 774 544,2 тыс. рублей, или 22,1 % плана. В отчетном периоде предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) 644 932,8 тыс. рублей, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 122 916,4 тыс. рублей, субвенции на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 6 695,0 тыс. рублей.

Перечисление межбюджетных трансфертов в целях реализации мер стимулирующего характера, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами, в сумме 23 000,0 тыс. рублей будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

За 1 квартал 2022 года кассовое исполнение расходов подпрограммы «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» сложилось в

сумме 3 878,6 тыс. рублей (21,1 % плана) и направлено на финансовое обеспечение деятельности управления государственных закупок Брянской области.

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, управление архитектуры и градостроительства Брянской области. Государственная программа включает 2 мероприятия, 6 подпрограмм и 5 региональных проектов.

За 1 квартал 2022 года кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятий государственной программы составило 762 488,7 тыс. рублей, или 7,6 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение устойчивого развития строительной отрасли и повышение эффективности государственного управления в сфере строительства и жилищной политики	206 526,3	31 420,9	15,2
Повышение эффективности государственного управления в сфере архитектуры и градостроительства	34 806,8	2 665,5	7,7
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области»	496 879,4	22,7	0,0
Подпрограмма «Государственный строительный надзор Брянской области»	16 690,9	4 136,4	24,8
Подпрограмма «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве»	30 045,3	160,7	0,5
Подпрограмма «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС»	5 390,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» (Региональный проект «Жилье (Брянская область)»)	370 622,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Автомобильные дороги», в том числе:	8 807 490,5	724 082,5	8,2
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)»	2 753 446,2	74 967,0	2,7

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
<i>Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)»</i>	103 886,5	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Безопасность дорожного движения (Брянская область)»</i>	12 172,4	1 168,2	9,6
<i>Региональный проект «Содействие развитию автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения (Брянская область)»</i>	413 309,3	2 639,3	0,6
<i>Повышение эффективности государственного управления в сфере дорожного хозяйства</i>	349 374,4	68 046,0	19,5
<i>Развитие сети автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения общего пользования</i>	1 138 638,0	0,0	0,0
<i>Обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения</i>	4 036 663,7	577 262,0	14,3
Итого:	9 968 451,2	762 488,7	7,6

За 1 квартал 2022 года наибольший процент исполнения на уровне 24,8 % сложился по подпрограмме «Государственный строительный надзор Брянской области» в сумме 4 136,4 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов по подпрограмме «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» сложилось в сумме 22,7 тыс. рублей, средства направлены на перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ.

В рамках мероприятия «Обеспечение устойчивого развития строительной отрасли и повышение эффективности государственного управления в сфере строительства и жилищной политики» кассовое исполнение составило 31 420,9 тыс. рублей, или 15,2 % плановых назначений, по мероприятию «Повышение эффективности государственного управления в сфере архитектуры и градостроительства» расходы исполнены в сумме 2 665,5 тыс. рублей, или 7,7 % годовых плановых назначений.

Расходы по подпрограмме «Автомобильные дороги» исполнены в сумме 724 082,5 тыс. рублей, или 8,2 % годовых назначений, в том числе: на обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения – 577 262,0 тыс. рублей, или 14,3 % годовых назначений, на повышение эффективности государственного управления в сфере дорожного хозяйства – 68 046,0 тыс. рублей, или 19,5 % годовых назначений, на реализацию региональных проектов «Региональная и местная дорожная сеть» – 74 967,0 тыс. рублей, или 2,7 % годовых назначений, «Безопасность дорожного движения» – 1 168,2 тыс. рублей, или 9,6 % годовых назначений, «Содействие развитию автомобильных дорог

регионального, межмуниципального и местного значения» – 2 639,3 тыс. рублей, или 0,6 % годовых назначений.

По подпрограмме «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» кассовое исполнение расходов составило 160,7 тыс. рублей, или 0,5 % годовых назначений.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по отдельным мероприятиям государственной программы, в частности:

регионального проекта «Жилье» в рамках подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» с объемом финансирования в сумме 370 622,0 тыс. рублей;

подпрограммы «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» с объемом финансирования в сумме 5 390,0 тыс. рублей;

на развитие сети автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения общего пользования в рамках подпрограммы «Автомобильные дороги» с объемом финансирования 1 138 638,0 тыс. рублей;

регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства в рамках подпрограммы «Автомобильные дороги» с объемом финансирования 103 886,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года освоение средств на реализацию мероприятий, предусмотренных в государственной программе «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», запланировано в последующие периоды текущего года.

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 2022 года исполнены в объеме 200 660,4 тыс. рублей, что составляет 26,8 % утвержденного объема расходов (748 452,0 тыс. рублей). Темп роста к аналогичному периоду 2021 года составляет 157,5 процента.

Ответственным исполнителем программы определен департамент образования и науки Брянской области, соисполнителем государственной программы является департамент строительства Брянской области.

Главным распорядителем средств областного бюджета является департамент строительства Брянской области.

Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, средства направлены на строительство школы в мкр. № 4 в Советском районе города Брянска в рамках реализуемого в составе госпрограммы регионального проекта «Современная школа».

По государственной программе **«Социальная и демографическая политика Брянской области»** утверждены расходы в сумме 13 186 329,6 тыс. рублей,

кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года составило 2 946 521,1 тыс. рублей или 22,3 % утвержденного объема. К аналогичному периоду 2021 года расходы снизились на 9,1 %, что объективно обусловлено передачей с 01.01.2022 полномочий Пенсионному фонду Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки, осуществление которых ранее в рамках государственной программы обеспечивалось за счет целевых субвенций федерального бюджета.

Ответственным исполнителем государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, которым исполнены расходы в сумме 2 884 479,6 тыс. рублей, или 23,0 % утвержденного объема (12 541 624,9 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы исполнены расходы в объеме 62 041,5 тыс. рублей, или 9,6 % от утвержденных расходов, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области исполнены расходы в объеме 18 355,1 тыс. рублей, что соответствует 21,9 % утвержденного объема;

департаментом строительства Брянской области исполнены расходы в объеме 22 344,7 тыс. рублей что соответствует 4,9 % утвержденного объема;

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 21 341,7 тыс. рублей (20,9 %).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Руководство и управление в сфере социальной и демографической политики	68 919,5	16 635,5	24,1
Развитие и модернизация системы социального обслуживания населения	2 026 654,5	374 915,6	18,5
Реализация государственной политики в сфере защиты прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	920 976,3	97 473,3	10,6
Организация и осуществление государственных выплат и пособий гражданам, имеющим детей, социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи	3 848 404,5	979 426,1	25,5
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки	2 212 658,3	488 480,9	22,1

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
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»	1 682 818,5	414 049,7	24,6
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	84 003,8	18 355,1	21,9
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	41 449,2	27 794,4	67,1
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Брянская область)»	2 297 945,0	529 390,5	23,0
Итого:	13 186 329,6	2 946 521,1	22,3

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 10,6 % до 67,1 процента.

Отсутствуют кассовые расходы в 1 квартале 2022 года 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», объем утвержденных расходов на 2022 год составляет 2 500,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» составили 529 390,5 тыс. рублей, что соответствует 23,0 % утвержденного объема на 2022 год. Основную долю в расходах проекта составили средства на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (291 221,2 тыс. рублей) и на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (185 345,0 тыс. рублей), исполнение по которым составило 22,9 % и 25,3 % объема утвержденных расходов.

Расходы, на реализацию государственной программы «Доступная среда **Брянской области**» за 1 квартал 2022 года исполнены в объеме 702,8 тыс. рублей, что составляет 2,8 % утвержденного объема расходов (24 815,0 тыс. рублей). К аналогичному периоду 2021 года расходы увеличились в 2,9 раза.

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, управление физической культуры и спорта Брянской области, управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы и подпрограмме представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 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	19 316,4	202,9	1,1
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»	4 978,6	499,9	10,0
Итого:	24 815,0	702,8	2,8

Средства в сумме 202,9 тыс. рублей направлены департаментом внутренней политики Брянской области на реализацию мероприятия «Выпуск программ на телеканале «Брянская Губерния» с сурдопереводом».

Средства в сумме 499,9 тыс. рублей направлены департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области государственным учреждениям на организацию работы центров проката технических средств реабилитации для инвалидов, детей - инвалидов, услуги ранней помощи.

Согласно информации, отраженной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, исполнение основных мероприятий будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

По государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2022 года составило 195 933,1 тыс. рублей, или 6,6 % годовых бюджетных ассигнований. Ответственным исполнителем программы является управление

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Управление развитием отрасли физической культуры и спорта	16 457,5	3 211,0	19,5
Физическое воспитание и обеспечение организации и проведения физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка организаций, развивающих профессиональный спорт на территории Брянской области	472 533,7	69 054,4	14,6
Совершенствование материально-технической базы и строительство (модернизация) спортивных сооружений для занятий физической культурой и массовым спортом	414 750,2	14 946,9	3,6
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», в том числе:	2 024 097,4	108 720,8	5,4
Региональный проект «Спорт – норма жизни (Брянская область)»	1 652 987,1	46 662,2	2,8
Подпрограмма «Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области»	33 694,3	0,0	0,0
Итого:	2 961 533,1	195 933,1	6,6

Наибольший процент исполнения (19,5 %) сложился по мероприятию «Управление развитием отрасли физической культуры и спорта». Средства в сумме 3 211,0 тыс. рублей направлены на финансовое обеспечение деятельности управления физической культуры и спорта Брянской области и уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей.

Расходы мероприятия «Физическое воспитание и обеспечение организации и проведения физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка организаций, развивающих профессиональный спорт на территории Брянской области» исполнены в сумме 69 054,4 тыс. рублей, или 14,6 %, и направлены на обеспечение деятельности спортивно-оздоровительных комплексов и центров – 28 643,1 тыс. рублей, на реализацию Единого календарного плана региональных, межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Брянской области – 14 523,3 тыс. рублей, на предоставление субсидий социально-ориентированным некоммерческим организациям, добровольным обществам и организациям, развивающим профессиональный спорт – 18 939,0 тыс. рублей и на поощрения за достижения в области физической культуры и спорта – 6 949,0 тыс. рублей.

Наименьший процент исполнения сложился по региональному проекту «Спорт – норма жизни» – 46 662,2 тыс. рублей, или 2,8 % уточненного плана, из них расходы:

департамента строительства Брянской области – 23 969,8 тыс. рублей (2,2 % плана) направлены на капитальные вложения в строительство и реконструкцию объектов физической культуры и спорта государственной и муниципальной собственности;

управления физической культуры и спорта Брянской области – 22 692,4 тыс. рублей (4,1 % плана) направлены на предоставление субсидий на проведение ремонта спортивных сооружений – 19 639,2 тыс. рублей (3,7 % плана) и на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации – 3 053,2 тыс. рублей (40,9 % уточненных плановых назначений).

В рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» расходы управления физической культуры и спорта Брянской области направлены на мероприятие «Совершенствование деятельности организаций, оказывающих услуги по спортивной подготовке, обеспечение подготовки спортсменов высокого класса и материально-техническое обеспечение спортивных сборных команд Брянской области» в сумме 62 058,6 тыс. рублей, из них на обеспечение деятельности:

государственных учреждений в части поддержки команд мастеров: спортивная сборная команда Брянской области по хоккею, баскетболу, волейболу, гандболу – 17 914,2 тыс. рублей, или 16,3 %;

спортивных школ олимпийского резерва – 43 449,1 тыс. рублей, или 18,0 процента.

На оказание государственной поддержки спортивным сборным командам по футболу (юношескому и молодежному) в отчетном периоде направлено 695,3 тыс. рублей, или 8,3 процента.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года низкий процент исполнения по государственной программе объясняется тем, что исполнение основных мероприятий будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

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 2022 года расходы на реализацию мероприятий государственной программы составили 54 688,6 тыс. рублей, или 12,6 % плановых назначений.

Расходы направлены на финансовое обеспечение деятельности аппарата управления мировой юстиции Брянской области – 29 740,1 тыс. рублей, обеспечение деятельности мировых судей – 24 904,3 тыс. рублей и уплату взносов на капитальный ремонт за объекты казны Брянской области – 44,2 тыс. рублей.

По региональному проекту «Информационная инфраструктура» (плановые назначения 53 547,8 тыс. рублей) и мероприятию «Развитие инфраструктуры мировой юстиции Брянской области» (плановые назначения 60 138,9 тыс. рублей) кассовые расходы отсутствовали. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнение основных мероприятий будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2022 года по государственной программе **«Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»** составило 127 001,3 тыс. рублей, или 13,7 % плановых назначений на 2022 год. К аналогичному периоду 2021 года отмечено снижение расходов на 23,5 процента.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	397 409,0	76 534,0	19,3
Содействие в трудоустройстве безработных граждан	286 034,1	2 935,6	1,0
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	226 015,6	45 382,9	20,1
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области»	10 704,7	1 364,4	12,7
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	2 200,0	200,0	9,1
Подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве»	1 426,2	207,5	14,5
Региональный проект «Содействие занятости (Брянская область)»	5 000,0	376,9	7,5
Итого:	928 789,6	127 001,3	13,7

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 1,0 % до 20,1 процента.

По мероприятию «Содействие в трудоустройстве безработных граждан» при запланированном объеме 286 034,1 тыс. рублей, исполнение составило 2 935,6 тыс. рублей, что соответствует 1,0 процента. На уровень исполнения по указанному мероприятию повлияло отсутствие расходов, утвержденных в бюджете на 2022 год на следующие цели:

реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, с объемом утвержденных расходов в сумме 189 845,3 тыс. рублей;

реализацию региональных программ по организации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий, находящихся под риском увольнения, с объемом утвержденных расходов в сумме 58 507,6 тыс. рублей.

Средства предусмотрены за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

Согласно информации, отраженной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года, исполнение основных мероприятий будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

Расходы на реализацию государственной программы **«Развитие лесного хозяйства Брянской области»** осуществлялись ответственным исполнителем управлением лесами Брянской области. На реализацию мероприятий государственной программы в 2022 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 661 295,6 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2022 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 172 863,9 тыс. рублей, что составляет 26,1 % годовых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Обеспечение эффективного выполнения переданных полномочий в области лесных отношений	385 194,4	55 018,0	14,3
Обеспечение выполнения мероприятий и достижения ожидаемых результатов государственной программы	188 090,4	38 188,2	20,3
Региональный проект «Сохранение лесов (Брянская область)»	88 010,8	79 657,7	90,5
Итого:	661 295,6	172 863,9	26,1

Реализация госпрограммы запланирована по 2 мероприятиям: «Обеспечение эффективного выполнения переданных полномочий в области лесных отношений» и «Обеспечение выполнения мероприятий и достижения ожидаемых результатов государственной программы». Также в рамках госпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме

88 010,8 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Сохранение лесов». Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта в объеме расходов на госпрограмму составляет 13,3 процента. По итогам 1 квартала 2022 года расходы по региональному проекту исполнены на сумму 79 657,7 тыс. рублей, или 90,5 % утвержденных годовых назначений.

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. Государственная программа включает 3 мероприятия и 2 подпрограммы.

За 1 квартал 2022 года кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятий государственной программы составило 91 581,8 тыс. рублей, или 2,4 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Развитие системы управления в сфере промышленности, транспорта и связи	26 190,6	3 702,9	14,1
Развитие системы управления в сфере надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов	34 142,7	6 479,6	19,0
Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики	2 394 633,8	29 522,0	1,2
Подпрограмма «Развитие промышленности Брянской области»	50 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие международного аэропорта «Брянск»	1 301 871,1	51 877,3	4,0
Итого:	3 806 838,2	91 581,8	2,4

Наибольший процент исполнения на уровне 19,0 % сложился по мероприятию «Развитие системы управления в сфере надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов» в сумме 6 479,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие международного аэропорта «Брянск» кассовое исполнение расходов в отчетном периоде сложилось в сумме 51 877,3 тыс. рублей, или 4,0 % плановых назначений. Средства направлены ОАО «Международный аэропорт «Брянск» на возмещение части затрат, связанных с оказанием аэропортовых услуг для обеспечения организации

транспортного обслуживания населения воздушным транспортом, в сумме 36 474,4 тыс. рублей, или 18,5 % утвержденных назначений, на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров в сумме 15 402,9 тыс. рублей, или 8,6 % утвержденных назначений.

Расходы по мероприятию «Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики» за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 29 522,0 тыс. рублей, что соответствует 1,2 % утвержденных назначений, из них:

субсидия на обеспечение деятельности государственного автономного учреждения «Центр геоинформационных технологий Брянской области» предоставлена в сумме 3 099,4 тыс. рублей, или 51,1 % плановых назначений;

компенсация организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах в связи с принятием Брянской областью решений об установлении льгот по тарифам на проезд обучающихся и воспитанников общеобразовательных организаций, обучающихся по очной форме обучения профессиональных образовательных организаций и образовательных организаций высшего образования, железнодорожным транспортом в пригородном сообщении – 4 760,4 тыс. рублей, или 31,8 % плановых назначений;

компенсация транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок, – 21 662,2 тыс. рублей, или 16,6 % плановых назначений.

Отмечено отсутствие исполнения по отдельным направлениям расходов государственной программы, в частности:

на предоставление субсидии организациям воздушного транспорта на возмещение части затрат, связанных с организацией авиарейсов в межрегиональном сообщении (86 975,5 тыс. рублей), на строительство и реконструкцию аэропортовой инфраструктуры (839 098,5 тыс. рублей) в рамках подпрограммы «Развитие международного аэропорта «Брянск»;

на компенсацию организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в пригородном сообщении (142 564,4 тыс. рублей), на приведение в нормативное состояние и оборудование системами обеспечения безопасности объектов транспортной инфраструктуры автомобильного транспорта (70 000,0 тыс. рублей), на модернизацию городского общественного транспорта (1 447 900,0 тыс. рублей), на приобретение автомобильного транспорта общего пользования (578 000,8 тыс. рублей) в рамках мероприятия «Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики».

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года освоение средств на реализацию мероприятий, предусмотренных в государственной программе «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области», запланировано в последующие периоды текущего года.

По государственной программе «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области» кассовое исполнение за отчетный период составило 115 041,6 тыс. рублей, или 23,3 % плановых назначений.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2022 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятия государственной программы, подпрограммы, регионального проекта	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2022 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% испол- нения
Подпрограмма «Экономическое развитие», в т. ч.:	57 020,4	27 133,5	47,6
<i>Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях (Брянская область)»</i>	19 440,1	19 440,1	100,0
Подпрограмма «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области», в т. ч.:	54 962,0	7 715,7	14,0
<i>Региональный проект «Цифровое государственное управление (Брянская область)»</i>	30 431,2	7 715,7	25,4
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области», в т. ч.:	61 424,5	5 218,4	8,5
<i>Региональный проект «Цифровое государственное управление (Брянская область)»</i>	14 240,8	0,0	-
Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области»	34 438,9	1 385,0	4,0
Подпрограмма «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области», в т. ч.:	92 580,6	49 619,1	53,6
<i>Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами (Брянская область)»</i>	3 688,8	3 688,8	100,0
<i>Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса (Брянская область)»</i>	39 562,7	5 739,7	14,5
<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства (Брянская область)»</i>	32 349,6	32 349,6	100,0
Подпрограмма «Государственное регулирование тарифов Брянской области»	22 404,8	5 167,1	23,1
Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области»	171 398,2	18 802,8	11,0
Итого:	494 229,4	115 041,6	23,3

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».

Выше среднего процента сложилось исполнение по 2 подпрограммам («Экономическое развитие» – 47,6 %, «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» – 53,6 %).

По подпрограмме «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» исполнение составило 1 385,0 тыс. рублей, или 4,0 % плановых назначений, из них расходы на учреждение, оказывающее услуги по сопровождению инвестиционных проектов (субсидии ГБУ «Агентство по сопровождению инвестиционных проектов») – 1 294,5 тыс. рублей, или 18,9 %, и на повышение инвестиционной привлекательности Брянской области – 90,5 тыс. рублей, или 0,3 процента.

Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» включает реализацию мероприятия по повышению качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг и регионального проекта «Цифровое государственное управление (Брянская область)». За 1 квартал 2022 года расходы произведены в сумме 5 218,4 тыс. рублей, что составляет 8,5 % плановых назначений, и направлены на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг уполномоченным многофункциональным центром. Расходы по региональному проекту «Цифровое государственное управление» (план – 14 240,8 тыс. рублей) в рамках подпрограммы в 1 квартале текущего года не исполнялись.

Кассовое исполнение расходов по подпрограмме «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области» сложилось в сумме 7 715,7 тыс. рублей, или 14,0 % плана. Расходы профинансированы в рамках регионального проекта «Цифровое государственное управление», плановые назначения по которому исполнены на 25,4 процента. Средства направлены на развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства.

По региональному проекту «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» в рамках государственной поддержки малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в 1 квартале 2022 года предоставлены субсидии автономным учреждениям на сумму 5 739,7 тыс. рублей (14,5 % плана).

Расходы по подпрограмме «Государственное регулирование тарифов Брянской области» исполнены в сумме 5 167,1 тыс. рублей, или 23,1 % плана. Средства направлены управлению государственного регулирования тарифов Брянской области на руководство и управление в сфере установленных функций.

Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области» исполнена в сумме 18 802,8 тыс. рублей, или 11,0 % плана. Средства

направлены на предоставление субсидии на выполнение государственного задания ГБУ «Брянскоблтехинвентаризация» – 9 272,3 тыс. рублей (16,3 %), руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти – 6 962,3 тыс. рублей (16,7 %), оценку имущества, признание прав и регулирование имущественных отношений – 2 529,5 тыс. рублей (60,8 %), мероприятия по землеустройству и землепользованию – 26,0 тыс. рублей (2,0 %) и уплату взносов на капитальный ремонт за объекты казны Брянской области – 12,7 тыс. рублей (20,6 процента).

В соответствии с **ведомственной структурой расходов областного бюджета** на 2022 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета.

За 1 квартал 2022 года исполнение расходов составило 13 523 270,7 тыс. рублей, что соответствует 15,5 % уточненной сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 119,5 процента.

Анализ показал, что 71,0 % всех расходов областного бюджета исполнены 3 главными распорядителями:

департаментом здравоохранения Брянской области – 3 670 877,7 тыс. рублей, доля расходов – 27,1 %;

департаментом образования и науки Брянской области – 3 061 600,7 тыс. рублей, доля расходов 22,6 %;

департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 885 683,1 тыс. рублей, доля расходов – 21,3 процента.

Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2021 года по большинству главных распорядителей.

По итогам 1 квартала 2022 года значительный рост расходов отмечен:

по департаменту сельского хозяйства Брянской области – в 16,2 раза (1 квартал 2021 года – 32 940,6 тыс. рублей, 1 квартал 2022 года – 532 338,9 тыс. рублей), что обусловлено проведением расходов на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства (1 квартал 2021 года – исполнение отсутствовало, 1 квартал 2022 года – 387 670,4 тыс. рублей);

по департаменту экономического развития Брянской области – в 3,3 раза (1 квартал 2021 года – 27 281,0 тыс. рублей, 1 квартал 2022 года – 91 071,8 тыс. рублей), в связи с тем, что в отчетном периоде текущего года департаментом в большем объеме осуществлены расходы на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации (1 квартал 2021 года – исполнение отсутствовало, 1 квартал 2022 года – 41 778,1 тыс. рублей), а также расходы на достижение результатов национального проекта «Производительность труда» (1 квартал 2021 года – исполнение отсутствовало, 1 квартал 2022 года – 19 440,1 тыс. рублей);

по управлению ветеринарии Брянской области – в 1,6 раза (1 квартал 2021 года – 56 498,3 тыс. рублей, 1 квартал 2022 года – 89 124,5 тыс. рублей),

в связи с тем, что в отчетном периоде текущего года управлением в большем объеме осуществлены расходы на учреждения, оказывающие услуги в сфере ветеринарии (1 квартал 2021 года – 50 264,4 тыс. рублей, 1 квартал 2022 года – 63 633,7 тыс. рублей), на комплексные мероприятия по обеспечению эпизоотического благополучия (1 квартал 2021 года – исполнение отсутствовало, 1 квартал 2022 года – 17 551,3 тыс. рублей);

по департаменту региональной безопасности Брянской области – в 1,6 раза (1 квартал 2021 года – 131 223,7 тыс. рублей, 1 квартал 2022 года – 206 732,5 тыс. рублей), что обусловлено проведением расходов на оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций (1 квартал 2021 года – 1 199,2 тыс. рублей, 1 квартал 2022 года – 57 203,9 тыс. рублей).

В объеме выше 20,0 % к утвержденным плановым назначениям исполнены расходы 13 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 11 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 6 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 3 главными распорядителями.

Максимальный уровень исполнения расходов отмечен по департаменту здравоохранения Брянской области (28,9 %), минимальный – по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области (1,1 %).

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 бюджетных инвестиций государственной собственности, Перечнем объектов капитальных вложений муниципальной собственности и Перечнем объектов недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность Брянской области, Перечнем объектов недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность Брянской области, региональной адресной инвестиционной программы на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов, утвержденными постановлением Правительства Брянской области от 20.12.2021 № 570-п (в редакции от 04.03.2022), объем бюджетных инвестиций на 2022 год утвержден в сумме 10 259 749,9 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 4 013 685,0 тыс. рублей, или 39,1 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 5 787 170,6 тыс. рублей, или 56,4 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества – 458 894,3 тыс. рублей, или 4,5 % от общего объема бюджетных инвестиций.

По итогам проведенного анализа Перечней объектов недвижимого имущества, приобретаемого в государственную и муниципальную собственность Брянской области, региональной адресной инвестиционной программы на 2022 год отмечено отсутствие пообъектного распределения

бюджетных инвестиций на общую сумму 458 894,3 тыс. рублей, или 100,0 % от утвержденного объема.

Общий объем освоенных средств областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2022 года сложился в сумме 396 609,3 тыс. рублей, или 3,9 % от плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 170,1 тыс. рублей;

по объектам муниципальной собственности – 396 439,2 тыс. рублей, или 6,9 % плановых назначений.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2022 года составило 380 363,2 тыс. рублей, или 3,7 % плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 2 189,3 тыс. рублей, или 0,1 % утвержденных назначений;

по объектам муниципальной собственности – 378 173,9 тыс. рублей, или 6,5 % утвержденных назначений.

Информация об исполнении расходов по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной собственности, муниципальной собственности и недвижимого имущества в разрезе кодов разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2022 года представлена в следующей таблице.

Наименование	Рз	Утверждено на 2022 год, тыс. рублей	Освоено за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	60 139,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	121 956,9	0,0	64,9	0,1
Национальная экономика	04	3 547 154,6	72 637,3	69 628,5	2,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 646 028,5	22,7	22,7	0,0
Образование	07	1 123 646,4	232 718,1	232 718,1	20,7
Культура, кинематография	08	113 201,7	0,0	0,0	0,0
Здравоохранение	09	2 318 813,8	146,4	181,7	0,0
Социальная политика	10	1 000,0	0,0	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	1 196 026,6	36 997,7	38 916,8	3,3
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	131 782,4	54 087,1	38 830,5	29,5
Итого:		10 259 749,9	396 609,3	380 363,2	3,7

По итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2022 года исполнение расходов осуществлялось по 7 разделам классификации расходов бюджета, по 3 разделам исполнение отсутствует

(01 «Общегосударственные вопросы», 08 «Культура, кинематография», 10 «Социальная политика»).

Наибольшие объемы расходов исполнены по разделам 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 29,5 % годового плана, 07 «Образование» – 20,7 % от годового плана.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнение расходов будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

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

За 1 квартал 2022 года межбюджетные трансферты другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 3 816 121,8 тыс. рублей, или 12,6 % утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 116,5 процента.

Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 28,2 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 3 763 899,7 тыс. рублей, или 12,5 % годовых бюджетных назначений.

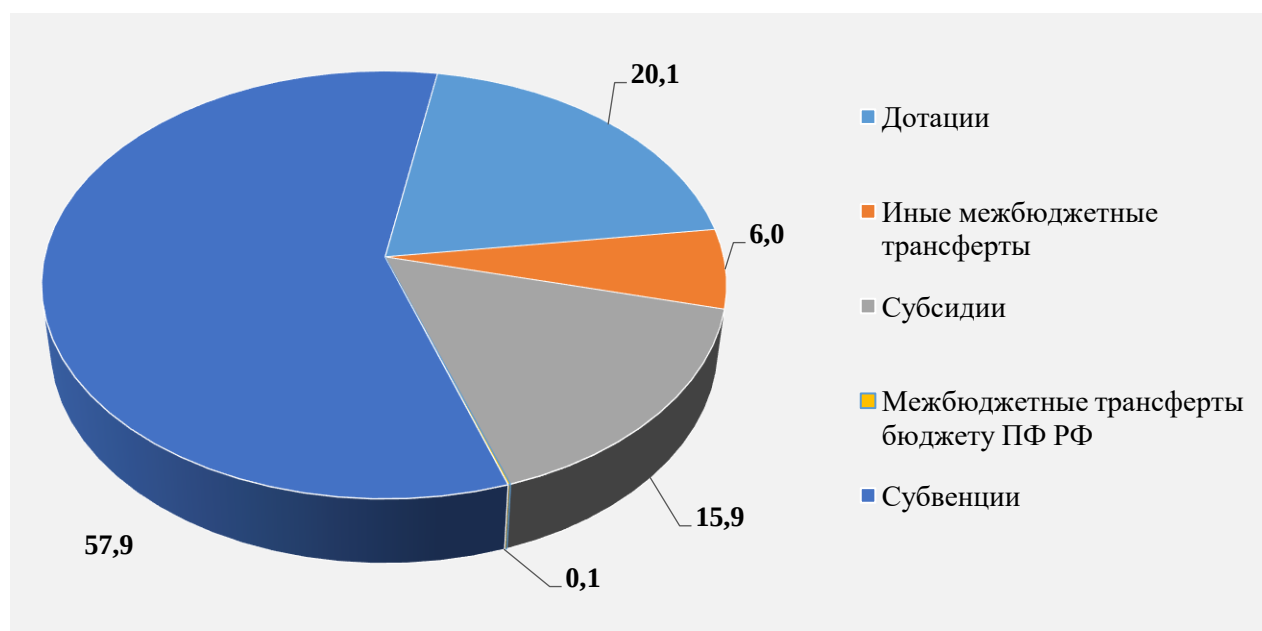
Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов составили 51 237,2 тыс. рублей, или 76,1 % плановых назначений, в том числе:

трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации составили 1 870,6 тыс. рублей, или 10,4 % годовых бюджетных назначений, и направлены на выплату пенсий безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации»;

бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области направлены иные межбюджетные трансферты на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 49 366,6 тыс. рублей (100,0 % плановых назначений).

В 1 квартале 2022 года из областного бюджета перечислены в федеральный бюджет субвенции в сумме 984,9 тыс. рублей, или 100,0 % плана, на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность.

Структура межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2022 года представлена на следующей диаграмме.



В структуре межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес занимают субвенции – 57,9 %, дотации составили 20,1 %, межбюджетные субсидии – 15,9 %, иные межбюджетные трансферты – 6,0 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,1 % общего объема межбюджетных трансфертов.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого отчетного периода структура межбюджетных трансфертов существенно не изменилась.

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

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований в 1 квартале 2022 года, составил 3 763 899,7 тыс. рублей, или 12,5 % годовых бюджетных назначений.

В структуре межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований наибольший удельный вес (58,7 %) занимают субвенции, которые составили 2 208 649,6 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 18,4 процента. Темп роста к объему субвенций, перечисленных в 1 квартале 2021 года, составил 117,9 процента.

Исполнение расходов в форме субвенций сложилось в отчетном периоде от 1,5 % по субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений до 68,3 % по субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

В отчетном периоде отсутствовало исполнение по субвенции на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц (план – 4 279,2 тыс. рублей).

Межбюджетные субсидии составили 605 041,3 тыс. рублей, или 16,1 % общего объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований. Годовые назначения исполнены на 4,5 процента.

По сравнению с 1 кварталом 2021 года темп роста составил 117,3 процента. Основной объем субсидий перечислен департаментом строительства Брянской области – 365 337,4 тыс. рублей (60,4 % общего объема субсидий), в том числе на следующие цели:

создание новых мест в общеобразовательных организациях – 200 660,4 тыс. рублей, или 26,8 % годового плана;

обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 90 284,1 тыс. рублей, или 8,1 % годового плана;

софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в сфере дошкольного образования – 32 057,7 тыс. рублей, или 72,7 % годового плана;

создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом – 22 049,8 тыс. рублей, или 21,9 % годового плана;

софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в сфере массового спорта – 14 946,9 тыс. рублей, или 24,5 % годового плана;

финансовое обеспечение дорожной деятельности на территории Брянской области в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 5 338,5 тыс. рублей, или 0,5 % годового плана.

Кроме того, в 1 квартале 2022 года местным бюджетам перечислены субсидии, кассовое исполнение по которым сложилось более 50 %, на следующие цели:

государственную поддержку отрасли культуры – 2 074,5 тыс. рублей, или 100,0 % плана;

реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 27 794,4 тыс. рублей, или 68,9 % годового плана;

развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 16 076,1 тыс. рублей, или 67,5 % плана.

На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях и обеспечение комплексного развития сельских территорий направлено 118 093,3 тыс. рублей и 38 830,5 тыс. рублей, или 21,3 % и 29,5 % плана соответственно.

По остальным субсидиям кассовое исполнение сложилось от 0,5 до 8,1 % либо перечисление местным бюджетам не осуществлялось в связи с исполнением мероприятий в последующие периоды текущего года.

Дотации бюджетам муниципальных образований области направлены в сумме 767 849,2 тыс. рублей, на их долю приходится 20,4 % общего объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований. Годовые назначения по дотациям исполнены на 22,1 процента.

В анализируемом периоде перечислены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 644 932,8 тыс. рублей, или 25,7 % утвержденных годовых

назначений, и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 122 916,4 тыс. рублей, или 13,1 % утвержденных годовых назначений.

Иные межбюджетные трансферты занимают в структуре межбюджетных трансфертов 4,8 %, исполнение в 1 квартале 2022 года ставило 182 359,7 тыс. рублей, или 13,4 % от плана, в том числе бюджетам муниципальных образований перечислены средства на следующие цели:

развитие инфраструктуры дорожного хозяйства, обеспечивающей транспортную связанность между центрами экономического роста, – 69 628,5 тыс. рублей, или 10,2 % плановых назначений;

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 112 731,2 тыс. рублей, или 20,2 % плановых назначений.

Темп роста кассового исполнения иных межбюджетных трансфертов к уровню аналогичного периода прошлого года составил 104,9 процента.

В рамках региональных проектов Брянской области на 2022 год межбюджетные трансферты предусмотрены в сумме 6 852 004,0 тыс. рублей, или 22,7 % общего объема межбюджетных трансфертов, направляемых бюджетам муниципальных образований. Межбюджетные трансферты предусмотрены на реализацию мероприятий 17 региональных проектов.

В 1 квартале 2022 года перечисление средств муниципальным образованиям произведено в сумме 416 966,1 тыс. рублей, из них на реализацию 12 региональных проектов, направленных на достижение целей 5 национальных проектов, перечислено 378 135,6 тыс. рублей, в том числе на реализацию следующих национальных проектов:

«Образование» – 200 660,4 тыс. рублей;

«Безопасные качественные дороги» – 74 967,0 тыс. рублей;

«Демография» – 73 746,7 тыс. рублей;

«Культура» – 23 150,4 тыс. рублей;

«Жилье и городская среда» – 5 611,1 тыс. рублей.

Кроме того, в 1 квартале 2022 года бюджетам муниципальных образований направлены субсидии в сумме 38 830,5 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Современный облик сельских территорий (Брянская область)», не входящего в национальные проекты.

Исполнение межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Брянской области в анализируемом периоде осуществлено 11 из 15 главных распорядителей, по которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной бюджетной росписью с изменениями по состоянию на 1 апреля 2022 года.

В 1 квартале 2022 года не осуществлялось перечисление межбюджетных трансфертов 4 главными распорядителями (департаментом природных ресурсов и экологии Брянской области, департаментом внутренней политики Брянской области, департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области, управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области).

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за отчетный период текущего года освоение средств запланировано в последующие периоды текущего года.

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

В областном бюджете на 2022 год по мероприятию «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования» предусмотрены расходы в объеме 5 596 046,9 тыс. рублей, в том числе:

5 546 680,3 тыс. рублей – на обязательное медицинское страхование неработающего населения;

49 366,6 тыс. рублей – на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), полученные из средств резервного фонда Правительства Российской Федерации и передаваемые в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области (далее – ТФОМС Брянской области).

Расходы областного бюджета на обязательное медицинское страхование неработающего населения за 1 квартал 2022 года составили 1 386 670,1 тыс. рублей, что составляет 25,0 % годового объема. Средства направлены в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечен рост расходов на 7,2 %, что обусловлено увеличением тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения и увеличением численности неработающего населения. Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года по направлению «Обязательное медицинское страхование неработающего населения» обеспечено в необходимых объемах.

Расходы на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) исполнены в объеме 49 366,6 тыс. рублей, что соответствует 100,0 % утвержденного объема. Целевые средства, полученные из резервного фонда Правительства Российской Федерации, переданы в бюджет ТФОМС Брянской области.

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

Статьей 1 Закона Брянской области от 13.12.2021 № 105-З «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» первоначально областной бюджет на 2022 год утвержден с дефицитом в размере 1 807 900,0 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 03.03.2022 № 16-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в связи с включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на

счете областного бюджета на начало 2022 года в сумме 5 218 228,5 тыс. рублей областной бюджет утвержден с дефицитом в сумме 7 026 128,5 тыс. рублей.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 3 789 078,2 тыс. рублей.

В отчетном периоде источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета включают:

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме (-) 5 289 078,2 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме (+) 1 500 000,0 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных организаций в отчетном периоде не привлекались (план – 410 738,0 тыс. рублей).

Также в 1 квартале 2022 года не осуществлялось привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации (в связи с наличием остатков средств на счете бюджета) и на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (в связи с установленным более поздним сроком привлечения), запланированных на 2022 год в объеме 4 534 105,2 тыс. рублей и 1 807 900,0 тыс. рублей соответственно.

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.

На начало отчетного периода остаток средств на счете составлял 5 218 228,5 тыс. рублей. За анализируемый период остаток средств на счете увеличился на 5 289 078,2 тыс. рублей, или в 2 раза, и составил 10 507 306,7 тыс. рублей. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 квартал 2022 года составило (-) 5 289 078,2 тыс. рублей.

Иные источники финансирования дефицита бюджета сложились в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей в части увеличения финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, единых счетов бюджетов государственных внебюджетных фондов, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета первоначально на 2022 год утверждены в сумме (-) 4 944 843,2 тыс. рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись в отчетном периоде не вносились.

По состоянию на 1 апреля 2022 года сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 4 944 843,2 тыс. рублей и соответствуют показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете.

7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области

Статьей 1 Закона Брянской области от 13.12.2021 № 105-З «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2023 года утвержден в размере 9 548 143,7 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года государственный долг на 1 апреля 2022 года составил 7 740 243,7 тыс. рублей, или 81,1 % утвержденного верхнего предела государственного долга. По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской области не изменился.

7.1. Структура государственного внутреннего долга

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2022 года состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 100,0 % (7 740 243,7 тыс. рублей) и не изменилась по сравнению с началом отчетного периода.

В структуре задолженности по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес – 77,0 %, или 5 957 472,4 тыс. рублей, занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита областного бюджета в целях погашения долговых обязательств.

Удельный вес бюджетных кредитов для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации составил 14,8 % (1 145 670,5 тыс. рублей).

Бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицита областного бюджета (предоставленные для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи) занимают 5,9 % 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 2,3 % в общем объеме задолженности.

Процентная ставка по бюджетным кредитам составляет 0,1 % годовых.

7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области

В соответствии с Программой государственных внутренних заимствований Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденной приложением 12 к Закону Брянской области от 13.12.2021 № 105-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», за 1 квартал 2022 года кредиты кредитных организаций не привлекались.

Привлечение бюджетных кредитов в отчетном периоде не осуществлялось в связи с достаточностью остатков средств на счете бюджета на начало года и поступлением доходных источников. Запланированный срок привлечения бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов – 01.04.2022 и 01.07.2022. Погашение бюджетных кредитов в 1 квартале 2022 года не производилось в связи с тем, что не наступили сроки погашения задолженности.

7.3. Исполнение программы государственных гарантий

Законом Брянской области от 13.12.2021 № 105-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2023 года установлен в сумме 0,00 рубля.

Приложением 13 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, предусматривающая объем гарантий по каждому направлению (цели) на 2022-2024 годы с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 квартале 2022 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись.

7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в отчетном периоде не производились.

Плановый объем бюджетных ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области предусмотрен на 2022 год главному распорядителю бюджетных средств – департаменту финансов Брянской области в объеме 50 042,7 тыс. рублей.

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

Законом Брянской области от 13.12.2021 № 105-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2022 год установлен в сумме 50 000,0 тыс. рублей, размер резервного фонда Брянской области установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходование бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области и средств резервного фонда Брянской области не производилось.

9. Выводы

9.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 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 2022 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области 22.12.2021 № 91-рк.

По итогам 1 квартала 2022 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 17 312 348,9 тыс. рублей, или 21,7 % к прогнозным показателям, по расходам в сумме 13 523 270,7 тыс. рублей, или 15,5 % к годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 3 789 078,2 тыс. рублей.

9.2. По итогам 1 квартала 2022 года индекс промышленного производства по Брянской области составил 109,1 процента.

Объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 18 827,4 млн. рублей, или 109,7 % к уровню прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2022 года составил 8 671,0 млн. рублей. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2022 года составил 231,1 тыс. кв. метров, что в 4 раза превышает показатель аналогичного периода предыдущего года.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2022 года составил 108,2 %, индекс цен производителей промышленных товаров – 111,1 процента.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2022 года сложилась в размере 35,4 тыс. рублей, что на 12,5 % выше показателя аналогичного периода 2021 года.

9.3. Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2022 года исполнена в сумме 17 312 348,9 тыс. рублей, или 21,7 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 3 192 494,3 тыс. рублей, или на 22,6 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес собственных доходов составил 54,2 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 1,0 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 45,8 % общего объема доходной части областного бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 9 390 494,0 тыс. рублей, или 24,4 % годового прогноза.

В структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 96,9 %, поступления налогов в областной бюджет составили 9 103 718,5 тыс. рублей, или 24,3 % годовых прогнозных назначений и 125,0 % к соответствующему периоду 2021 года. Основными налогами, которые

сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2022 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 99,6 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 286 775,5 тыс. рублей, или 27,0 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2021 года объем поступлений неналоговых доходов составил 123,6 процента. Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба – 37,7 процента.

Кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 7 921 854,9 тыс. рублей, или 19,2 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 20,0 %, или на 1 318 612,2 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 49,8 % (3 947 070,0 тыс. рублей), субсидии – 26,7 % (2 113 749,9 тыс. рублей), субвенции – 13,0 % (1 028 192,8 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 10,1 % (803 211,9 тыс. рублей). Доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в отчетном периоде поступили в сумме 136 784,6 тыс. рублей. Возвращены в федеральный бюджет остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в объеме 107 154,3 тыс. рублей.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года осуществляли 38 администраторов доходов, из них 11 органов государственной власти Российской Федерации и 27 органов государственной власти Брянской области.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета, администрируемых органами государственной власти Российской Федерации составил 9 205 820,4 тыс. рублей (98,0 % общего объема), органами государственной власти Брянской области – 184 673,6 тыс. рублей (2,0 % общего объема).

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (84,8 %) и Федеральным казначейством (11,8 %). Остальные администраторы доходов обеспечили поступление 3,4 % общего объема доходов отчетного периода.

К уровню поступлений 1 квартала прошлого года рост администрируемых доходов обеспечили 20 администраторов доходов областного бюджета, из них 6 органов государственной власти Российской Федерации и 14 органов государственной власти Брянской области.

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 19 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области. В структуре безвозмездных поступлений наибольшие объемы приходятся на поступления, администрируемые департаментом финансов

Брянской области (50,1 %) и департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области (19,9 %).

Выше среднего исполнены прогнозные назначения по 7 администраторам безвозмездных поступлений, ниже среднего – по 8 администраторам, отсутствовали поступления по 2 администраторам доходов.

При отсутствии утвержденного годового прогноза по 16 администраторам доходов отмечено поступление доходов от возврата остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет и осуществлен возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов в федеральный бюджет.

В связи с наличием поступлений при отсутствии плановых назначений и значительным перевыполнением годового прогноза поступлений отдельными администраторами доходов по итогам 1 квартала 2022 года Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает необходимость проведения анализа годовых объемов налоговых и неналоговых доходов в целях их корректировки при наличии объективных причин.

9.4. Расходы областного бюджета в 1 квартале 2022 года исполнены в сумме 13 523 270,7 тыс. рублей, что соответствует 15,5 % объемов уточненной сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 19,5 процента.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года осуществлялось по 13 разделам бюджетной классификации, по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» расходы не исполнены в связи с отсутствием привлечения коммерческих кредитов и более поздними сроками уплаты процентов за пользование бюджетными кредитами. Более 87,0 % расходов областного бюджета приходятся на 4 направления: 10 «Социальная политика» – 32,7 % (4 419 803,1 тыс. рублей), 07 «Образование» – 24,6 % (3 330 789,8 тыс. рублей), 09 «Здравоохранение» – 16,7 % (2 254 366,1 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» – 13,2 % (1 778 769,6 тыс. рублей).

При среднем уровне исполнения расходов 15,5 % выше среднего уровня отмечено исполнение расходов по 5 разделам. Максимальные проценты исполнения расходов отмечены по разделам 02 «Национальная оборона» – 38,1 % (72 437,4 тыс. рублей), 09 «Здравоохранение» – 25,5 % (2 254 366,1 тыс. рублей), 10 «Социальная политика» – 22,9 % (4 419 803,1 тыс. рублей).

Минимальный показатель уровня исполнения расходов сложился по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», при утвержденном годовом объеме 2 877 725,3 тыс. рублей расходы в 1 квартале 2022 года исполнены в сумме 29 048,7 тыс. рублей, что соответствует 1,0 процента.

Расходы областного бюджета на реализацию государственных программ по состоянию на 1 апреля 2022 года исполнены в сумме 13 338 571,4 тыс. рублей, или 15,6 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения на уровне 26,8 % сложился по госпрограмме «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными

условиями обучения». Менее 15,6 % исполнены расходы по 10 госпрограммам, по 2 госпрограммам финансирование не осуществлялось.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на необходимость своевременного исполнения расходов на реализацию госпрограмм, выполнения мероприятий ответственными исполнителями и соисполнителями в целях минимизации рисков их неисполнения и недостижения целевых показателей (индикаторов) госпрограмм.

В рамках реализации национальных проектов по состоянию на 1 апреля 2022 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 35 региональных проектов с общим объемом финансирования в сумме 12 705 824,2 тыс. рублей. Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Демография» – 31,6 % общего объема финансирования региональных проектов, «Безопасные качественные дороги» – 22,6 %, «Здравоохранение» – 19,3 %, «Жилье и городская среда» – 13,6 %, «Образование» – 8,3 процента.

В 1 квартале 2022 года исполнение расходов осуществлялось по 22 региональным проектам. По состоянию на 1 апреля 2022 года расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов составили 1 826 515,0 тыс. рублей, или 14,4 % показателя сводной бюджетной росписи.

Кроме того, по состоянию на 1 апреля 2022 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 10 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, с общим объемом финансирования в сумме 10 780 710,7 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2022 года расходы исполнены по 4 региональным проектам на общую сумму 496 329,6 тыс. рублей, что составляет 4,6 % показателя сводной бюджетной росписи.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2022 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета. Анализ показал, что 71,0 % всех расходов областного бюджета исполнены 3 главными распорядителями: департаментом здравоохранения Брянской области – 3 670 877,7 тыс. рублей (доля в общем объеме расходов – 27,1 %), департаментом образования и науки Брянской области – 3 061 600,7 тыс. рублей (доля расходов 22,6 %), департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 885 683,1 тыс. рублей (доля расходов – 21,3 %). Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2021 года по большинству главных распорядителей.

Кассовые расходы областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2022 года составили 380 363,2 тыс. рублей, или 3,7 % плановых назначений, из них: по объектам государственной собственности – 2 189,3 тыс. рублей, или 0,1 % от уточненного плана, по объектам муниципальной собственности – 378 173,9 тыс. рублей, или 6,5 % плановых назначений.

Наибольшие объемы бюджетных инвестиций исполнены по разделам 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 29,5 % годового плана, 07 «Образование» – 20,7 % годового плана.

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 2022 год.

9.5. За 1 квартал 2022 года межбюджетные трансферты другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 3 816 121,8 тыс. рублей, или 12,6 % утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 116,5 процента. Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 28,2 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес занимают субвенции – 57,9 %, дотации составили 20,1 %, межбюджетные субсидии – 15,9 %, иные межбюджетные трансферты – 6,0 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,1 % общего объема межбюджетных трансфертов.

Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов составили 51 237,2 тыс. рублей, или 76,1 % плановых назначений.

Субвенции федеральному бюджету перечислены в сумме 984,9 тыс. рублей, или 100,0 % плана.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 3 763 899,7 тыс. рублей, или 12,5 % годовых бюджетных назначений. Исполнение межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Брянской области в анализируемом периоде осуществлено 11 из 15 главных распорядителей, по которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2022 года.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2022 года по направлению расходов «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования» составило 1 436 036,7 тыс. рублей, что соответствует 25,7 % утвержденного объема. В составе указанного направления отражены расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в сумме 1 386 670,1 тыс. рублей (25,0 % годовых назначений), направленные в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования, и расходы на дополнительное финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) в сумме 49 366,6 тыс. рублей (100,0 % утвержденного объема), направленные в бюджет ТФОМС Брянской области. Отмечен рост расходов на обязательное медицинское страхование неработающего населения по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 7,2 %, что обусловлено увеличением тарифа страхового взноса и увеличением численности неработающего населения.

9.6. В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2022 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 3 789 078,2 тыс. рублей.

Основным источником внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в отчетном периоде являлись остатки средств на счете бюджета. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 квартал 2022 года составило (-) 5 289 078,2 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных организаций в 1 квартале 2022 года не привлекались. Привлечение (погашение) бюджетных кредитов в отчетном периоде не производилось.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 1 апреля 2022 года утверждены в сумме (-) 4 944 843,2 тыс. рублей, что соответствует показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета, утвержденным законом о бюджете.

9.7. Государственный внутренний долг Брянской области на 1 апреля 2022 года составил 7 740 243,7 тыс. рублей, или 81,1 % утвержденного верхнего предела государственного долга. За отчетный период объем государственного внутреннего долга Брянской области не изменился.

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2022 года на 100,0 % состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (7 740 243,7 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов на обслуживание государственного долга Брянской области в отчетном периоде не осуществлялось.

9.8. Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2022 год установлен в сумме 50 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области не осуществлялось.

Размер резервного фонда Брянской области на 2022 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:

проанализировать прогнозируемый годовой объем администрируемых доходов областного бюджета в целях его корректировки при наличии объективных причин;

принять меры по обеспечению поступления администрируемых доходов в прогнозируемом объеме.

10.2.2. Главным распорядителям средств областного бюджета принять меры:

по своевременному и в полном объеме исполнению мероприятий государственных программ, региональных проектов, ответственными исполнителями и соисполнителями которых они являются;

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

по распределению в полном объеме утвержденных расходов на реализацию региональной адресной инвестиционной программы по объектам недвижимого имущества.

Председатель

О.А. Павлова