



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за 1 квартал 2020 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 27 мая 2020 года № 35-рк)

Брянск

2020

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.....	9
3.3. Безвозмездные поступления	11
3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета.....	14
4. Анализ исполнения расходов областного бюджета	19
4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	28
4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства.....	70
5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета)	71
5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований	72
5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования	75
6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета.....	75
7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области .	77
7.1. Структура государственного внутреннего долга.....	77
7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области	78
7.3. Исполнение программы государственных гарантий.....	79
7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	79
8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области.....	80
9. Выводы	80
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
Приложение 4. Исполнение расходной части областного бюджета по государственным программам	1-18

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 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 1.2.5 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2020 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 17.12.2019 № 104-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2020 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 22.04.2020 № 172-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14.05.2020 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 15 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

По итогам 1 квартала 2020 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 13 409 406,4 тыс. рублей, или 18,9 % к прогнозным показателям, по расходам – 10 983 341,6 тыс. рублей, или 15,0 % к законодательно утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 2 426 064,8 тыс. рублей.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 1 квартала 2020 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 104,1 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (101,5 %) на 2,6 процентного пункта и ниже Центрального федерального округа (107,0 %) на 2,9 процентного пункта. Среди 18 регионов ЦФО Брянская область по данному показателю занимает 11 место, наибольший показатель в Тульской области – 133,5 %, наименьший в Костромской области – 86,6 процента.

По итогам 1 квартала 2020 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 12 561,7 млн. рублей, или 98,8 % к уровню прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2020 года составил 3 832,1 млн. рублей, или 177,1 % к показателю

аналогичного периода предыдущего года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2020 года составил 101,5 тыс. кв. метров, что в 2,7 раза превышает показатель аналогичного периода предыдущего года.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта» к аналогичному периоду 2019 года увеличился на 0,5 % и составил 415,4 миллионов тонно-километров.

За 1 квартал 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года оборот розничной торговли по всем каналам реализации увеличился на 5,7 % и составил 63 149,8 млн. рублей, оборот оптовой торговли увеличился на 0,2 % и составил 58 343,0 млн. рублей.

Оборот общественного питания составил 2 853,4 млн. рублей, что на 1,8 % ниже соответствующего периода 2019 года. Объем платных услуг, оказанных населению на территории Брянской области, увеличился на 0,4 % и составил 14 447,6 млн. рублей.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2020 года составил 101,3 процента. Индекс цен производителей промышленных товаров уменьшился относительно аналогичного периода 2019 года на 3,0 процентного пункта.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-февраль 2020 года сложилась в размере 29,8 тыс. рублей, что на 9,2 % выше показателя за аналогичный период 2019 года.

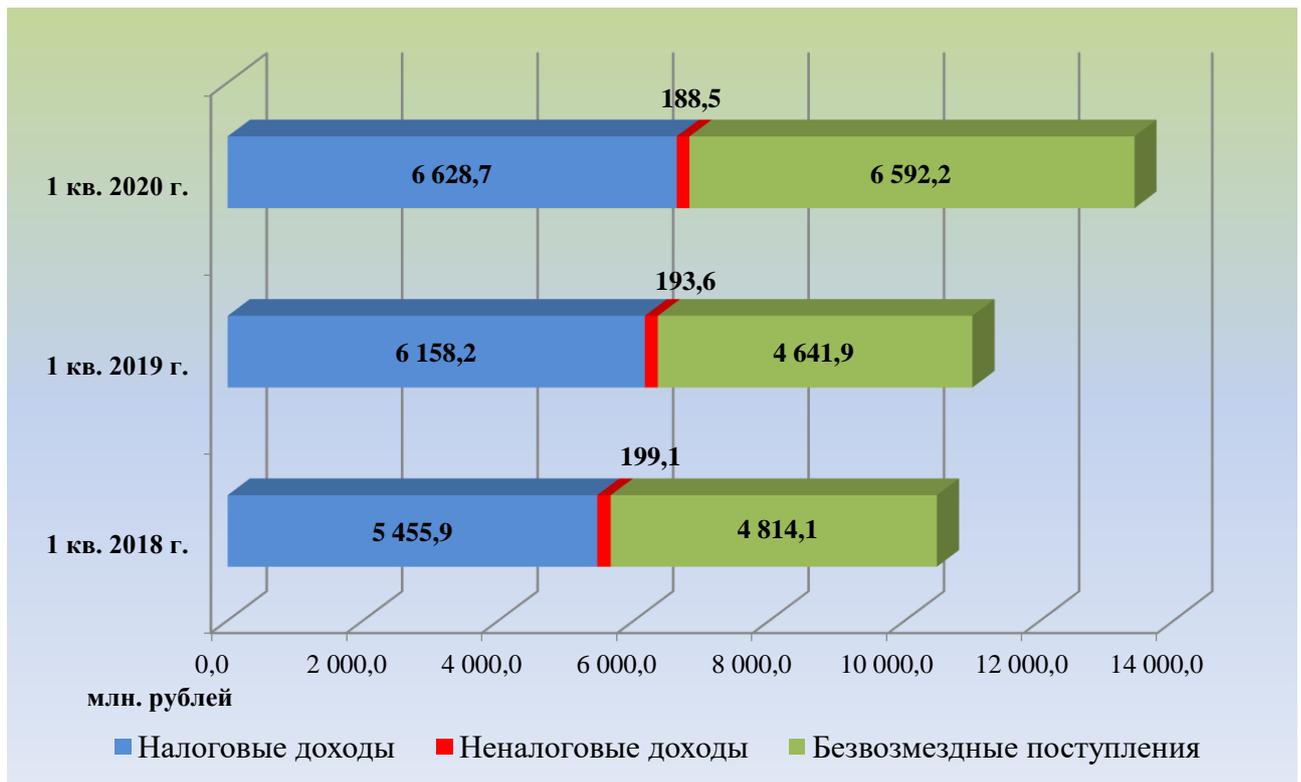
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2020 года исполнена в сумме 13 409 406,4 тыс. рублей, или 18,9 % к утвержденному годовому прогнозу.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 2 415 665,8 тыс. рублей, или на 22,0 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2019 года выросли на 7,3 %, объем безвозмездных поступлений – на 42,0 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 6 817 168,2 тыс. рублей, или 21,4 % к годовому прогнозу поступлений.

Структура доходов областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2018-2019 годов представлена на следующей диаграмме.



В структуре доходов областного бюджета удельный вес собственных доходов составил 50,8 %, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года на 7,0 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 49,2 % общего объема доходной части областного бюджета.

3.1. Налоговые доходы

В 1 квартале 2020 года в структуре собственных доходов бюджета на долю **налоговых доходов** приходится 97,2 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 6 628 704,8 тыс. рублей, или 21,4 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2019 года прирост поступлений составил 7,6 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2020 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 99,3 % поступивших налоговых доходов.

Налог на прибыль организаций поступил в областной бюджет в сумме 1 856 763,3 тыс. рублей, или 27,2 % утвержденного годового прогноза. В объеме налоговых доходов областного бюджета на долю налога на прибыль организаций приходится 28,0 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления увеличились на 90 276,6 тыс. рублей, темп роста составил 105,1 процента.

Увеличение поступлений обусловлено ростом налоговой базы крупного налогоплательщика региона (АО «УК «БМЗ»).

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в областной бюджет в сумме 2 415 888,4 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены

на 21,2 процента. В структуре налоговых доходов на долю НДС приходится 36,4 %, что ниже уровня прошлого года на 0,9 процентного пункта.

В абсолютном выражении к соответствующему периоду 2019 года поступления выросли на 121 212,8 тыс. рублей, темп роста составил 105,3 процента. Согласно пояснительной записке рост обусловлен увеличением численности и ростом налоговой базы (фонда оплаты труда) на 9,4 процента к аналогичному уровню истекшего года (ООО «Брянская мясная компания», АО «Транснефть-Дружба», АО «УК «БМЗ»).

Вместе с тем, отмечен рост задолженности по НДС. Так, согласно данным УФНС России по Брянской области, по состоянию на 1 апреля 2020 года задолженность по налогу на доходы физических лиц составила 679 479,0 тыс. рублей, что на 19 968,0 тыс. рублей, или на 3,0 % выше уровня по состоянию на 1 апреля 2019 года.

Акцизы по подакцизным товарам за 1 квартал 2020 года исполнены на 21,0 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 16,6 процента.

В целом поступления акцизов составили 1 099 900,5 тыс. рублей, из них *акцизы на алкогольную продукцию* – 319 450,4 тыс. рублей, *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* – 780 450,1 тыс. рублей.

По сравнению с уровнем 1 квартала 2019 года по акцизным платежам в целом сложился рост на 0,9 %, что в абсолютном выражении составило 10 026,0 тыс. рублей, из них по акцизам на алкогольную продукцию – на 6 886,5 тыс. рублей, или на 2,2 %, что обусловлено увеличением объемов реализации продукции, а также изменением порядка зачисления акцизов на алкогольную продукцию в бюджеты субъектов Российской Федерации в части увеличения доли субъектов Российской Федерации для распределения пропорционально розничным продажам.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты выросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 139,5 тыс. рублей, или на 0,4 процента.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 500 513,3 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 16,8 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 7,6 процента. *Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*, поступил в сумме 500 513,2 тыс. рублей, или 16,8 % годового прогноза. Темп роста в сравнении с 1 кварталом 2019 года сложился на уровне 116,3 %, что обусловлено ростом налоговой базы налога за 2019 год.

Единый сельскохозяйственный налог в отчетном периоде поступил в областной бюджет в сумме 0,1 тыс. рублей.

На долю **налогов на имущество** приходится 10,7 % налоговых доходов. В целом по подгруппе объем поступлений составил 710 211,7 тыс. рублей, или 16,7 % годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает *налог на имущество организаций* – 77,8 %, его поступления в областной бюджет составили 552 293,3 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 17,8 процента. По сравнению с аналогичным

периодом прошлого года поступления выросли на 39,7 %, или на 156 818,2 тыс. рублей. Увеличение связано с уплатой в марте 2020 года налога за 4 квартал 2019 года, а также постановкой на налоговый учет основных средств ФГУП «Московский эндокринный завод».

Кассовое исполнение по **транспортному налогу** сложилось в сумме 146 354,9 тыс. рублей, или 13,4 % утвержденного годового прогноза, темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 129,8 процента. Согласно пояснительной записке рост обусловлен ростом налоговой базы и погашением задолженности налогоплательщиками в большем объеме, чем в аналогичном периоде прошлого года.

По данным УФНС России по Брянской области, по состоянию на 1 апреля 2020 года задолженность по транспортному налогу составила 356 964,0 тыс. рублей, что на 430,0 тыс. рублей ниже уровня соответствующего периода прошлого года. По сравнению с началом отчетного периода задолженность снизилась на 49 647,0 тыс. рублей, или на 12,2 %, при этом по транспортному налогу с физических лиц задолженность снизилась на 57 542,0 тыс. рублей, по транспортному налогу с организаций отмечен рост задолженности на 7 895,0 тыс. рублей.

Транспортный налог с организаций поступил в сумме 86 390,5 тыс. рублей, что составило 45,0 % годовых прогнозных назначений и 154,3 % к уровню 1 квартала 2019 года.

Объем поступлений *транспортного налога с физических лиц* составил 6,7 % годового прогноза и сложился в сумме 59 964,4 тыс. рублей, что к уровню аналогичного периода 2019 года составляет 105,7 процента.

Поступления *налога на игорный бизнес* сложились в сумме 11 563,5 тыс. рублей, или 24,9 % к утвержденному годовому объему и 100,5 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Рост обусловлен постановкой на налоговый учет объектов игорного бизнеса (ООО «Букмекер Паб», ООО «Первая международная букмекерская компания»).

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами в структуре налоговых доходов составляют менее одного процента. Поступления сложились в сумме 2 501,2 тыс. рублей, что составило 12,4 % годовых назначений и на 20,4 % ниже соответствующего уровня 2019 года.

Из них по *налогу на добычу полезных ископаемых* поступления сложились в сумме 2 494,5 тыс. рублей, к аналогичному периоду прошлого года исполнение составило 80,0 процента. На снижение поступлений оказало влияние снижение добычи и стоимости полезных ископаемых по крупному налогоплательщику региона ООО «Мальцовское карьероуправление».

По *сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов* поступления составили 6,7 тыс. рублей и к уровню 1 квартала 2019 года снизились в 3,4 раза, что связано с выдачей разрешений на охоту в меньшем объеме.

Государственная пошлина за 1 квартал 2020 года поступила в областной бюджет в сумме 42 920,3 тыс. рублей, или 20,7 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года

поступления снизились на 20,4 %, что связано с уменьшением количества обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

3.2. Неналоговые доходы

На долю неналоговых доходов приходится 2,8 % объема поступивших в областной бюджет в 1 квартале 2020 года налоговых и неналоговых доходов. Исполнение сложилось в сумме 188 463,4 тыс. рублей, или 20,3 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2019 года объем поступлений неналоговых доходов составил 97,3 процента.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде **штрафов, санкций, возмещения ущерба** – 42,2 процента. Поступления составили 79 607,0 тыс. рублей, или 16,5 % годового прогноза. К соответствующему уровню прошлого года поступления снизились на 18,2 процента. Согласно пояснительной записке снижение объясняется перераспределением доходов от отдельных штрафов между федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами, а также передачей с областного на местный уровень норматива отчислений (50 процентов) от административных штрафов, налагаемых мировыми судьями и комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав и административными комиссиями в муниципальных образованиях Брянской области.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 33,1 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 62 365,1 тыс. рублей, что составило 25,3 % годового прогноза и 133,5 % к соответствующему периоду 2019 года.

Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов сложился по *плате за использование лесов* – 52 259,5 тыс. рублей. Годовой утвержденный прогноз исполнен на 23,7 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления возросли на 15 655,3 тыс. рублей, темп роста составил 142,8 процента. Увеличение сложилось за счет заключения новых договоров аренды по итогам проведенного аукциона.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в областной бюджет в сумме 9 002,6 тыс. рублей, или 58,8 % годового плана. Темп роста к уровню прошлого года составил 105,9 процента. Увеличение в сумме 499,4 тыс. рублей обусловлено увеличением ставок платы в 2020 году.

Платежи при пользовании недрами поступили в областной бюджет в сумме 1 103,0 тыс. рублей, или 10,5 % запланированного годового объема. К уровню прошлого года темп роста составил 68,2 процента. Согласно пояснениям администратора платежа снижение поступлений обусловлено отсутствием запланированных стартовых платежей за пользование недрами и необходимостью внесения изменений в действующие нормативно-правовые акты, регламентирующие порядок предоставления в пользование участков недр местного значения Брянской области.

На долю **доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности**, в объеме неналоговых доходов приходится

19,1 процента, что соответствует уровню 2019 года. Кассовое исполнение по данному доходному источнику составило 36 037,2 тыс. рублей, или 25,1 % утвержденного годового прогноза. К соответствующему периоду прошлого года исполнение доходов от использования имущества составило 97,5 процента.

По доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивиденды по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, в отчетном периоде произведен возврат ошибочно перечисленных денежных средств в сумме 80,9 тыс. рублей.

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 28 392,8 тыс. рублей, что составило 29,9 % утвержденного на 2020 год прогноза и 103,9 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Рост поступлений сложился за счет уплаты задолженности по арендным платежам отдельными арендаторами земельных участков в большем объеме.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации и созданных ими учреждений, поступили в сумме 1 028,3 тыс. рублей, годовой утвержденный план исполнен на 20,0 процента. К уровню 1 квартала прошлого года доходы снизились на 3,7 % в связи с уточнением платежей АО «МАН».

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну, поступили в областной бюджет в сумме 5 610,2 тыс. рублей. Годовой прогноз по доходному источнику исполнен на 26,8 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 30,6 %, что связано с перезаключением действующих договоров аренды имущества казны на новых условиях, увеличением размера арендной платы и погашением задолженности.

Платежи от государственных унитарных предприятий в анализируемом периоде не поступали.

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили в сумме 1 086,8 тыс. рублей, что на 17,6 % превышает утвержденные годовые назначения и на 1 410,5 тыс. рублей уровень прошлого года, что объясняется возвратом ошибочно перечисленных денежных средств в 1 квартале 2019 года.

На долю доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства приходится 5,1 % объема неналоговых доходов. Поступления в областной бюджет сложились в сумме 9 592,5 тыс. рублей, что составляет 19,3 % утвержденного годового прогноза. Темп роста поступлений к аналогичному периоду прошлого года сложился на уровне на 109,7 процента. На рост поступлений повлияло увеличение количества обращений за оказанием платных услуг.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2020 года поступили в сумме 265,5 тыс. рублей, или 4,4 % годовых

плановых назначений. Из них *доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации*, исполнены в сумме 149,5 тыс. рублей, что в 1,5 раза превышает годовой плановый объем, *доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации*, исполнены в сумме 116,0 тыс. рублей, или 1,9 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом 2019 года доходы от реализации имущества снизились на 86,7 %, доходы от продажи земельных участков – на 94,6 % в связи с реализацией меньшего количества объектов меньшей стоимостью, чем в аналогичном периоде прошлого года.

3.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2020 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 6 592 238,2 тыс. рублей, или 16,9 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 42,0 %, или на 1 950 312,6 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за 1 квартал 2020 года представлена на диаграмме.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за 1 квартал 2020 года



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений – 61,3 % занимают *дотации*. Объем полученных дотаций за 1 квартал 2020 года сложился в сумме 4 043 404,0 тыс. рублей, что составило 27,7 % прогнозных назначений и 124,1 % к соответствующему периоду 2019 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в областной бюджет в размере 25,0 % годового прогноза, или 3 345 600,0 тыс. рублей, что на 10,0 %, или на 304 235,7 тыс. рублей, выше уровня прошлого года.

Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели за отчетный период исполнены в сумме 403 804,0 тыс. рублей, или 33,3 % утвержденного прогноза на 2020 год, что превышает показатель 1 квартала 2019 года на 86,6 %, или на 187 372,0 тыс. рублей.

В анализируемом периоде Брянской областью получена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией в сумме 294 000,0 тыс. рублей.

Субсидии поступили в областной бюджет в объеме 517 604,6 тыс. рублей, или 6,6 % годовых прогнозных назначений. К уровню 2019 года объем поступивших субсидий увеличился на 368 424,1 тыс. рублей, или в 3,5 раза.

В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субсидий приходится 7,9 процента. Из запланированных на 2020 год 57 видов субсидий за 1 квартал текущего года в областной бюджет поступили 20 видов субсидий. Наибольшие объемы субсидий поступили на следующие цели:

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом в сумме 171 840,5 тыс. рублей – 33,2 % общего объема субсидий;

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в сумме 145 261,9 тыс. рублей – 28,1 % общего объема субсидий;

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 72 864,0 тыс. рублей – 14,1 % общего объема субсидий.

Субвенции занимают 16,6 % общего объема безвозмездных поступлений. За отчетный период субвенции исполнены в сумме 1 092 146,0 тыс. рублей, что составило 18,7 % утвержденного годового прогноза и 101,0 % к уровню 1 квартала 2019 года. В 1 квартале 2020 года в областной бюджет средства на осуществление переданных полномочий Российской Федерации поступили по 16 видам субвенций из 22 запланированных. Наибольший объем поступлений сложился по субвенциям:

на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, в сумме 366 041,8 тыс. рублей, или 33,5 % общего объема поступивших субвенций;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 199 100,3 тыс. рублей, или 18,2 % общего объема поступивших субвенций;

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка 176 162,3 тыс. рублей, или 16,1 % общего объема поступивших субвенций;

на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в сумме 99 079,8 тыс. рублей, или 9,1 % общего объема поступивших субвенций.

Наибольший процент исполнения годового плана – 68,7 % сложился по субвенции на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», средства поступили в объеме 62 798,2 тыс. рублей.

Кассовое исполнение *иных межбюджетных трансфертов* сложилось в сумме 929 649,6 тыс. рублей, что составляет 8,8 % годовых назначений и в 10,2 раза, или на 838 417,7 тыс. рублей, превышает уровень 1 квартала 2019 года. Средства поступили по 7 видам из предусмотренных в 2020 году 14 видов иных межбюджетных трансфертов.

За 1 квартал 2020 года отмечено исполнение сверх утвержденных прогнозных параметров межбюджетных трансфертов, передаваемых на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы, в размере 68,2 % и высокий процент исполнения годового прогноза межбюджетных трансфертов на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения в размере 80,6 процента.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций, предусмотренные на 2020 год в сумме 88 611,9 тыс. рублей от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в 1 квартале 2020 года не поступали.

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 14 657,9 тыс. рублей, в том числе от возврата бюджетными учреждениями поступило 4 112,8 тыс. рублей, от возврата автономными учреждениями – 5 104,5 тыс. рублей, от возврата иными организациями – 4 269,4 тыс. рублей, от возврата из бюджетов муниципальных образований – 1 171,2 тыс. рублей.

Возвращены в федеральный бюджет *остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*, в сумме 5 223,9 тыс. рублей. Наибольшие суммы сложились от возврата остатков субвенций на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 1 216,1 тыс. рублей, остатков субсидий в целях развития паллиативной медицинской помощи в сумме 1 128,9 тыс. рублей, остатков субсидий на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам) в возрасте до 50 лет, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек – 585,9 тыс. рублей, остатков субвенций на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 509,1 тыс. рублей, остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на осуществление единовременных выплат медицинским работникам – 476,1 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2020 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 2020 года осуществляли 44 администратора доходов, из них 17 органов государственной власти Российской Федерации и 27 органов государственной власти Брянской области. Сведения о поступлении налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2020 года в разрезе администраторов представлены в приложении 2 к настоящему заключению.

Объем администрируемых налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года составил 6 817 168,2 тыс. рублей, или 21,4 % годового плана, в том числе администрируемых:

органами государственной власти Российской Федерации – 6 702 019,2 тыс. рублей (98,3 % общего объема), исполнение годового плана составило 21,4 процента;

органами государственной власти Брянской области – 115 149,0 тыс. рублей (1,7 % общего объема), исполнение годового плана составило 23,1 процента.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (96,6 %) приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (82,4 %) и Федеральным казначейством (14,2 процента). Остальные администраторы доходов обеспечили 3,4 % общего объема доходов, поступивших за 1 квартал 2020 года, из них Министерство внутренних дел России по Брянской области – 1,1 %, управление лесами Брянской области – 0,8 %, управление имущественных отношений Брянской области – 0,5 %, Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии – 0,4 %, Федеральная служба по надзору в сфере природопользования – 0,1 %,

управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области – 0,1 процента. Доля налоговых и неналоговых доходов, администрируемых остальными администраторами, составила 0,05 % и менее.

Поступление доходов областного бюджета, администрируемых Федеральной налоговой службой, составило 5 615 394,3 тыс. рублей, или 21,4 % годового объема. Доходы областного бюджета, администрируемые Федеральным казначейством, поступили в объеме 970 518,2 тыс. рублей, или 21,6 % годового плана.

Среди органов государственной власти Российской Федерации следует отметить высокий процент исполнения годового плана по доходам, администрируемым Федеральной службой по надзору в сфере природопользования – 58,8 %, Федеральной службой по надзору в сфере транспорта – 46,7 процента.

При отсутствии утвержденного годового плана поступили доходы от 8 администраторов в общей сумме 3 295,0 тыс. рублей, из них, администрируемые Федеральной службой судебных приставов в сумме 3 068,7 тыс. рублей, в связи с поступлениями доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действующим до 1 января 2020 года.

Низкий процент исполнения администрируемых доходов сложился по Министерству обороны Российской Федерации – 8,3 % годового плана.

По 2 органам государственной власти Брянской области исполнение сложилось более 50,0 % плановых назначений. Перевыполнение годовых прогнозных показателей сложилось по управлению государственного регулирования тарифов Брянской области – поступления в сумме 269,0 тыс. рублей, или 134,5 % планового объема (перевыполнение сложилось за счет административных штрафов за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (иные штрафы). По департаменту культуры Брянской области поступления сложились в сумме 427,2 тыс. рублей, или 53,4 % плановых назначений (прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации).

По 10 администраторам доходов – органам государственной власти Брянской области исполнение доходов составило выше среднего значения (23,1 %) от 23,7 % до 49,1 процента. При отсутствии прогнозных назначений на 2020 год поступили доходы по 5 администраторам – органам государственной власти Брянской области в общей сумме 87,7 тыс. рублей. По 3 администраторам в анализируемом периоде запланированные поступления на общую сумму 2 017,0 тыс. рублей отсутствовали, из них по управлению ветеринарии Брянской области – 1 937,0 тыс. рублей (административные штрафы за административные правонарушения в сельском

хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель и за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации).

В абсолютном выражении наибольшие объемы администрируемых поступлений отмечены по управлению лесами Брянской области – 52 949,3 тыс. рублей (23,7 % от годового плана) и управлению имущественных отношений Брянской области – 36 089,9 тыс. рублей (24,1 % от годового плана).

По сравнению с поступлениями за 1 квартал 2019 года налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Российской Федерации, возросли на 452 739,9 тыс. рублей, или на 7,2 %, из них администрируемые Федеральной налоговой службой – на 456 872,5 тыс. рублей, или на 8,9 %, Федеральным казначейством – на 24 675,3 тыс. рублей, или на 2,6 процента. Снизились поступления по Министерству внутренних дел России по Брянской области – на 21 381,7 тыс. рублей, или на 21,8 %, по Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии – на 8 651,0 тыс. рублей, или на 24,8 процента.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, возросли на 12 613,4 тыс. рублей, или на 12,3 %, в том числе по управлению лесами Брянской области – на 44,4 %, или на 16 281,2 тыс. рублей. По управлению имущественных отношений Брянской области поступления уменьшились на 10,8 %, или на 4 384,6 тыс. рублей.

Всего снижение поступлений к уровню 1 квартала 2019 года отмечено по 18 администраторам, из них 10 органов государственной власти Российской Федерации и 8 органов государственной власти Брянской области.

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.

Средний процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 1 квартал 2020 года составил 23,1 процента. В отчетном периоде по 16 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 4,5 % до 22,9 %, по 12 администраторам поступление доходов сложилось выше среднего уровня от 23,7 % до 58,8 процента.

Контрольно-счетная палата отмечает необходимость активизации работы главных администраторов доходов по обеспечению зачисления в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов, по которым в 1 квартале 2020 года поступления сложились ниже среднего уровня.

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 17 администраторов доходов. Информация по безвозмездным поступлениям в областной бюджет за 1 квартал 2020 года в разрезе администраторов представлена в следующей таблице.

Наименование администраторов доходов областного бюджета	Прогноз доходов на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(803) Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	18 520,3	4 228,0	22,8	0,1	50,0
(808) Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	14 570,5	0,0	0,0	0,0	
(811) Департамент внутренней политики Брянской области	27 607,8	771,3	2,8	0,0	425,7
(812) Департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	439 527,9	1 567,9	0,4	0,0	107,6
(814) Департамент здравоохранения Брянской области	2 036 103,3	152 867,8	7,5	2,3	195,4
(815) Департамент культуры Брянской области	121 146,1	15 899,5	13,1	0,2	27,6
(816) Департамент образования и науки Брянской области	1 219 272,8	87 019,5	7,1	1,3	162,9
(817) Департамент сельского хозяйства Брянской области	10 469 689,4	799 673,5	7,6	12,1	в 498,5 раза
(818) Департамент финансов Брянской области	14 734 150,8	4 072 880,7	27,6	61,8	124,0
(819) Департамент строительства Брянской области	1 628 054,2	43 320,0	2,7	0,7	в 633,4 раза
(821) Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	6 417 816,6	1 059 749,7	16,5	16,1	105,3
(825) Управление физической культуры и спорта Брянской области	762 260,8	172 136,1	22,6	2,6	в 286,5 раза
(832) Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	465 132,9	90 201,0	19,4	1,4	99,4
(836) Управление лесами Брянской области	409 505,7	51 412,1	12,6	0,8	113,2
(837) Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	0,0	3 306,0		0,1	51,2
(840) Департамент экономического развития Брянской области	195 995,9	30 302,0	15,5	0,4	в 638,9 раза
(842) Департамент региональной безопасности Брянской области	31 082,3	6 903,1	22,2	0,1	97,3
Итого:	38 990 437,3	6 592 238,2	16,9	100,0	142,0

За 1 квартал 2020 года исполнение годового плана составило 6 592 238,2 тыс. рублей или 16,9 % утвержденных годовых назначений. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 4 072 880,7 тыс. рублей, или 61,8 % общего объема поступлений, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 1 059 749,7 тыс. рублей, или 16,1 процента.

Основную долю безвозмездных поступлений по департаменту финансов Брянской области занимают дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в сумме 4 043 404,0 тыс. рублей (99,3 % общего объема администрируемых департаментом доходов).

По департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области наибольшую долю безвозмездных поступлений в общем объеме занимают субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, в сумме 366 041,8 тыс. рублей (34,5 % администрируемых доходов) и на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 199 100,3 тыс. рублей (18,8 % администрируемых доходов).

Наибольший процент исполнения к годовому объему администрируемых средств за 1 квартал 2020 года сложился по департаменту финансов Брянской области – 27,6 % (из них 2,0 %, или 294 000,0 тыс. рублей – незапланированные поступления дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией), по администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 22,8 % (из них 1,6 %, или 297,8 тыс. рублей – незапланированные поступления доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет).

Низкий процент исполнения сложился по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 0,4 % (при плане 439 527,9 тыс. рублей исполнение составило 1 567,9 тыс. рублей), по департаменту строительства Брянской области – 2,7 % (при плане 1 628 054,2 тыс. рублей исполнение составило 43 320,0 тыс. рублей) и по департаменту внутренней политики Брянской области – 2,8 % (при плане 27 607,8 тыс. рублей исполнение составило 771,3 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом 2019 года получено безвозмездных поступлений больше на 1 950 312,6 тыс. рублей, или на 42,0 процента.

Наибольший рост поступлений к соответствующему уровню 2019 года в абсолютном выражении сложился по департаменту сельского хозяйства Брянской области – на 798 069,5 тыс. рублей (межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение

части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе) и департаменту финансов Брянской области – на 788 123,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных объемов отмечено по 13 администраторам безвозмездных поступлений. При отсутствии годовых прогнозных назначений отражено исполнение по 12 администраторам доходов.

4. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2020 год, утвержденный Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (ред. от 27.03.2020), составляет 73 166 193,3 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 апреля 2020 года, составил 73 166 200,8 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 7,5 тыс. рублей. Отклонение показателей обусловлено применением статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с увеличением поступлений целевых средств федерального бюджета (социальная поддержка Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы).

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года составило 10 983 341,6 тыс. рублей, что соответствует 15,0 % объема уточненной бюджетной росписи. Темп роста к уровню расходов аналогичного периода прошлого года составил 128,7 процента.

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

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	252 966,1	2 108 215,2	278 906,5	13,2	110,3
Национальная оборона	02	18 845,4	168 426,6	17 128,7	10,2	90,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	92 143,4	928 449,3	165 212,1	17,8	179,3
Национальная экономика	04	835 560,2	20 651 025,4	1 835 992,0	8,9	219,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	17 985,1	1 444 463,9	19 896,2	1,4	110,6
Охрана окружающей среды	06	1 563,8	25 130,3	2 323,3	9,2	148,6

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Образование	07	2 243 911,9	14 802 510,6	2 542 553,2	17,2	113,3
Культура, кинематография	08	104 549,9	947 892,8	205 256,2	21,7	196,3
Здравоохранение	09	559 178,7	6 755 337,1	918 046,7	13,6	164,2
Социальная политика	10	3 521 788,7	18 501 266,5	3 602 436,5	19,5	102,3
Физическая культура и спорт	11	75 165,3	3 318 752,5	394 754,2	11,9	525,2
Средства массовой информации	12	25 180,7	158 815,9	33 413,8	21,0	132,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	47 285,6	221 042,1	21 676,5	9,8	45,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы субъектов РФ и муниципальных образований	14	738 401,4	3 134 872,6	945 745,7	30,2	128,1
Итого:		8 534 526,2	73 166 200,8	10 983 341,6	15,0	128,7

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Более 72,0 % расходов областного бюджета приходится на 3 направления: «Национальная экономика» – 16,7 %, или 1 835 992,0 тыс. рублей, «Образование» – 23,1 %, или 2 542 553,2 тыс. рублей, и «Социальная политика» – 32,8 %, или 3 602 436,5 тыс. рублей.

Кассовые расходы по 3 разделам бюджетной классификации составили более 20,0 % утвержденных годовых объемов, по 7 разделам от 10,0 % до 20,0 %, по 4 разделам менее 10,0 % от утвержденных годовых ассигнований.

Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», при утвержденном объеме 1 444 463,9 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 19 896,2 тыс. рублей, что соответствует 1,4 процента. Согласно пояснительной записке низкий процент исполнения объясняется сезонностью запланированных к выполнению работ, проведением торгов на выполнение работ, освоение средств планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Менее 10,0 % составило исполнение по разделу 04 «Национальная экономика», при запланированном объеме 20 651 025,4 тыс. рублей расходы составили 1 835 992,0 тыс. рублей, или 8,9 %, что обусловлено отсутствием кассовых расходов по подразделам 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» и 04 06 «Водное хозяйство». По разделу 06 «Охрана окружающей среды» при запланированном объеме 25 130,3 тыс. рублей

исполнение составило 2 323,3 тыс. рублей, или 9,2 %, что обусловлено отсутствием кассовых расходов по подразделам 06 01 «Экологический контроль», 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания», 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды». Согласно информации, представленной в пояснительной записке, исполнение расходов запланировано на 2-4 кварталы 2020 года.

Максимальный процент исполнения расходов отмечен по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 30,2 %, что соответствует 945 745,7 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что кассовое исполнение отсутствует по 8 подразделам:

по подразделу 01 11 «Резервные фонды» – в отчетном периоде расходование средств резервных фондов не производилось;

по подразделу 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» – согласно пояснительной записке проведение мероприятий по изучению недр и воспроизводству минерально-сырьевой базы запланировано на 2 квартал текущего года;

по подразделу 04 06 «Водное хозяйство» – расходы на капитальный ремонт 3 гидротехнических сооружений, на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений и на регулирование и охрану водных биологических ресурсов планируются во 2-3 кварталах 2020 года, по мероприятиям проводятся закупочные процедуры;

по подразделу 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» – осуществление мероприятия и расходов запланированы во 2-4 квартале текущего года;

по подразделу 05 03 «Благоустройство» – в рамках подраздела запланированы бюджетные ассигнования на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, согласно пояснительной записке кассовые расходы запланированы на период 2-4 кварталов текущего года;

по подразделу 06 01 «Экологический контроль» – расходы на проведение исследований атмосферного воздуха, промышленных выбросов и сбросов, воды, почвы при осуществлении государственного экологического контроля объектов областного значения, согласно пояснительной записке, запланированы на 2-4 кварталы текущего года;

по подразделу 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» – средства федеральной субвенции на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов) будут направлены в 2 этапа: на посев кормовых полей (2-3 кварталы 2020 года) и на закупку кормов (4 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 запланировано во 2-4 кварталах текущего года.

Информация о наиболее значительных отклонениях расходов в 1 квартале 2020 года от среднего уровня исполнения расходов областного бюджета приведена в 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 02	Коммунальное хозяйство	0,1	14 02	Иные дотации	24,5
04 10	Связь и информатика	0,1	09 06	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	25,1
07 07	Молодежная политика	1,9	03 10	Обеспечение пожарной безопасности	25,6
01 07	Проведение выборов и референдумов	2,8	09 05	Санаторно- оздоровительная помощь	29,0
07 01	Дошкольное образование	3,3	12 01	Телевидение и радиовещание	30,1
			14 01	Дотации на выравнивание бюджетной обеспечен- ности субъектов РФ и муниципальных образований	33,4

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 1 квартал 2020 года исполнение расходов составило 278 906,5 тыс. рублей, или 13,2 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 2,5 процента. К соответствующему периоду 2019 года расходы выросли на 10,3 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 2,8 % по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» до 22,6 % по подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 7 806,8 тыс. рублей, или 2,8 % общего объема расходов по разделу.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2020 года составили 17 128,7 тыс. рублей, или 10,2 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2019 года расходы снизились на 9,1 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 0,2 процента.

По подразделу 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы составили 6 903,1 тыс. рублей, или 22,6 % уточненного плана. Средства по указанному подразделу в формате субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, переданы в бюджеты муниципальных образований и составили 40,3 % общего объема расходов раздела.

По подразделу 02 04 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены в сумме 10 225,6 тыс. рублей, или 7,4 % к утвержденным назначениям.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2020 года составили 165 212,1 тыс. рублей, или 17,8 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2020 год. Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 1,5 процента.

К аналогичному периоду 2019 года расходы выросли на 79,3 %, что обусловлено существенным увеличением объема утвержденных на 2020 год и исполненных расходов по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» (объем утвержденных расходов на 2019 год – 373 212,0 тыс. рублей, на 2020 год – 522 970,4 тыс. рублей, исполнение в 1 квартале 2019 года – 74 554,1 тыс. рублей, в 1 квартале 2020 года – 134 088,5 тыс. рублей). Существенное увеличение исполненных расходов отмечено также по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» – в 2,1 раза (кассовые расходы в 1 квартале 2019 года составляли 11 085,3 тыс. рублей, в 1 квартале 2020 года – 23 841,9 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре раздела занимают расходы по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности», объем которых в 1 квартале 2020 года составил 134 088,5 тыс. рублей, или 81,2 процента.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» передача средств в бюджеты других уровней в отчетном периоде не запланирована.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 1 835 992,0 тыс. рублей, что соответствует 8,9 % утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 16,7 процента. В целом по разделу отмечено увеличение объема расходов к аналогичному периоду 2019 года в 2,2 раза.

Незначительный процент исполнения расходов по разделу обусловлен отсутствием кассовых расходов по трем подразделам: подразделу 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы», 04 06 «Водное хозяйство», 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» и низким исполнением расходов по подразделу 04 10 «Связь и информатика» – 0,1 процента. Согласно пояснительной записке исполнение расходов в утвержденных объемах будет осуществлено во 2-4 кварталах текущего года.

Наибольший удельный вес в общей структуре раздела занимают кассовые расходы следующих подразделов:

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» – 48,3 % или 886 348,8 тыс. рублей. Основной объем средств – 798 893,8 тыс. рублей направлен на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе;

04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 32,3 %, или 593 115,9 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального и местного значения и условий безопасности движения по ним и развитие и совершенствование сети автомобильных дорог.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 235 919,6 тыс. рублей, или 12,8 % общего объема кассовых расходов по разделу.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2020 года составили 19 896,2 тыс. рублей, или 1,4 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2020 год. К аналогичному периоду 2019 года расходы составили 110,6 %, доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 0,2 процента.

Низкий процент исполнения расходов по разделу обусловлен:

отсутствием кассовых расходов по подразделу 05 03 «Благоустройство» (утвержденный объем 359 127,6 тыс. рублей), что связано с сезонностью выполняемых работ, в рамках подраздела запланированы бюджетные ассигнования на реализацию программ формирования современной городской среды и реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества» на 2019-2024 годы»;

низким процентом исполнения расходов по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство», при утвержденном объеме 889 180,9 тыс. рублей расходы в 1 квартале 2020 года составили 511,6 тыс. рублей, или 0,1 процента. В рамках данного подраздела основные объемы запланированы в формате бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности в сумме 324 366,9 тыс. рублей и софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в сумме 433 878,4 тыс. рублей, согласно пояснительной записке исполнение расходов планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Передано межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований в 1 квартале 2020 года в сумме 610,8 тыс. рублей.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 квартале 2020 года составили 2 323,3 тыс. рублей, или 9,2 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2019 года расходы составили 148,6 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов областного бюджета незначительна и составила 0,02 процента.

Низкий процент исполнения расходов по разделу объясняется отсутствием кассовых расходов по подразделам 06 01 «Экологический контроль», 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания», 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды».

Согласно пояснительной записке исполнение мероприятий и расходов будет осуществлено во 2-4 кварталах текущего года.

Передача межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований в отчетном периоде не осуществлялась.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2020 года составили 2 542 553,2 тыс. рублей, или 17,2 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью на 2020 год. Доля в общем объеме расходов областного бюджета составила 23,1 %, к аналогичному периоду 2019 года расходы составили 113,3 процента.

В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 1,9 % по подразделу 07 07 «Молодежная политика» до 23,6 % по подразделу 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации».

Низкий процент исполнения (1,9 %) по подразделу 07 07 «Молодежная политика» объясняется тем, что расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей в основном запланированы на каникулярное время.

По подразделу 07 01 «Дошкольное образование» при запланированном объеме 457 110,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 15 283,4 тыс. рублей или 3,3 процента. В рамках данного подраздела отражены расходы на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет». По департаменту строительства Брянской области запланированы ассигнования в сумме 452 294,5 тыс. рублей, предназначенные для обеспечения строительства детских садов и пристроек к детским садам, средства утверждены по 8 объектам, в том числе по 6 объектам со сроками ввода в 2020 году.

По подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 782 108,7 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 68 297,1 тыс. рублей (8,7 %), что обусловлено отсутствием кассового исполнения по ряду мероприятий. Согласно пояснительной записке бюджетные ассигнования будут израсходованы в последующие периоды текущего года.

В рамках исполнения расходов по разделу 07 «Образование» в бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в объеме

1 799 313,9 тыс. рублей, что соответствует 70,8 % общего объема расходов по разделу.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2020 год расходы областного бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 947 892,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал составило 205 256,2 тыс. рублей, или 21,7 процента. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 1,9 %, темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 196,3 процента.

По подразделу 08 01 «Культура» расходы составили 197 758,7 тыс. рублей, или 21,8 процента. По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 7 497,5 тыс. рублей, или 19,1 % плановых назначений.

Объем межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2020 года составил 4 626,6 тыс. рублей, или 2,3 % расходов раздела.

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 квартал текущего года составило 918 046,7 тыс. рублей, или 13,6 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 8,4 %, к аналогичному периоду прошлого года расходы составили 164,2 процента.

В разрезе подразделов исполнение варьирует от 9,4 % по подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» до 29,0 % по подразделу 09 05 «Санаторно-оздоровительная помощь».

Кассовые расходы по подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» составили 84 371,7 тыс. рублей, или 9,4 % утвержденного объема, что обусловлено отсутствием кассовых расходов на реализацию мероприятий регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (517 985,9 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке в настоящее время организованы процедуры торгов, средства будут освоены в последующие периоды текущего года.

По подразделу 09 01 «Стационарная медицинская помощь» исполнение расходов составило 9,7 %, что объясняется отсутствием расходов в 1 квартале 2020 года по мероприятиям региональных проектов, имеющих значительные объемы: «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (годовой плановый объем 176 030,2 тыс. рублей), «Борьба с онкологическими заболеваниями» (584 742,3 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке освоение средств запланировано на последующие периоды текущего года.

По подразделу 09 04 «Скорая медицинская помощь» процент исполнения расходов составил 11,7 %, что объясняется отсутствием расходов в 1 квартале 2020 года на реализацию мероприятий по обеспечению жильем медицинских работников государственных учреждений здравоохранения Брянской области с утвержденным объемом 6 300,0 тыс. рублей и незначительным объемом исполнения расходов на финансовое обеспечение деятельности станции скорой и неотложной помощи – при запланированном объеме 35 693,9 тыс. рублей кассовые расходы составили 4 894,2 тыс. рублей, или 13,7 процента. Согласно

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

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 3 602 436,5 тыс. рублей, или 19,5 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 32,8 %, темп роста к соответствующему периоду 2019 года составил 102,3 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 11,3 % по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» до 22,8 % по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения».

Процент исполнения по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» составил 11,3 %, что объясняется отсутствием кассовых расходов на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, по которым запланированы существенные объемы расходов (1 343 356,0 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке осуществление выплат планируется начать во 2 квартале текущего года.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 153 186,5 тыс. рублей, или 4,3 % объема расходов по разделу.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 394 754,2 тыс. рублей, или 11,9 % утвержденных бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 3,6 %, к аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились в 5,3 раза. Рост расходов обусловлен значительными объемами средств, выделенных в формате капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности. Согласно пояснительной записке освоение основных объемов планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 91 717,3 тыс. рублей, или 23,2 % объема расходов по разделу.

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2020 года составили 33 413,8 тыс. рублей, или 21,0 % к утвержденному объему. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 132,7 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 0,3 процента.

По подразделу 12 01 «Телевидение и радиовещание» расходы сложились в объеме 11 228,8 тыс. рублей, или 30,1 % уточненного плана.

По подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» расходы составили 14 219,4 тыс. рублей, или 17,3 % уточненного плана.

По подразделу 12 04 «Другие вопросы в области средств массовой информации» исполнение составило 7 965,6 тыс. рублей, или 20,3 процента.

По разделу **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** в 1 квартале 2020 года расходы исполнены в сумме 21 676,5 тыс. рублей, что соответствует 9,8 % утвержденного годового объема. Удельный вес расходов в общем объеме расходов областного бюджета составил 0,2 %,

снижение расходов к соответствующему периоду прошлого года составило 54,2 %, что связано с досрочным погашением кредитов кредитных организаций.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований»** за 1 квартал 2020 года бюджетные расходы исполнены в объеме 945 745,7 тыс. рублей, или 30,2 % утвержденного годового объема расходов. Доля расходов в структуре областного бюджета составляет 8,6 %, отмечен существенный рост, на 28,1 %, объема переданных в бюджеты муниципальных образований межбюджетных трансфертов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 6,3 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 33,4 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

По подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования запланировано 100 000,0 тыс. рублей, на обеспечение комплексного развития сельских территорий в областном бюджете предусмотрено 6 222,6 тыс. рублей, на гранты муниципальным районам (городским округам) в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности – 5 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке исполнение мероприятий запланировано на 2-4 кварталы текущего года.

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

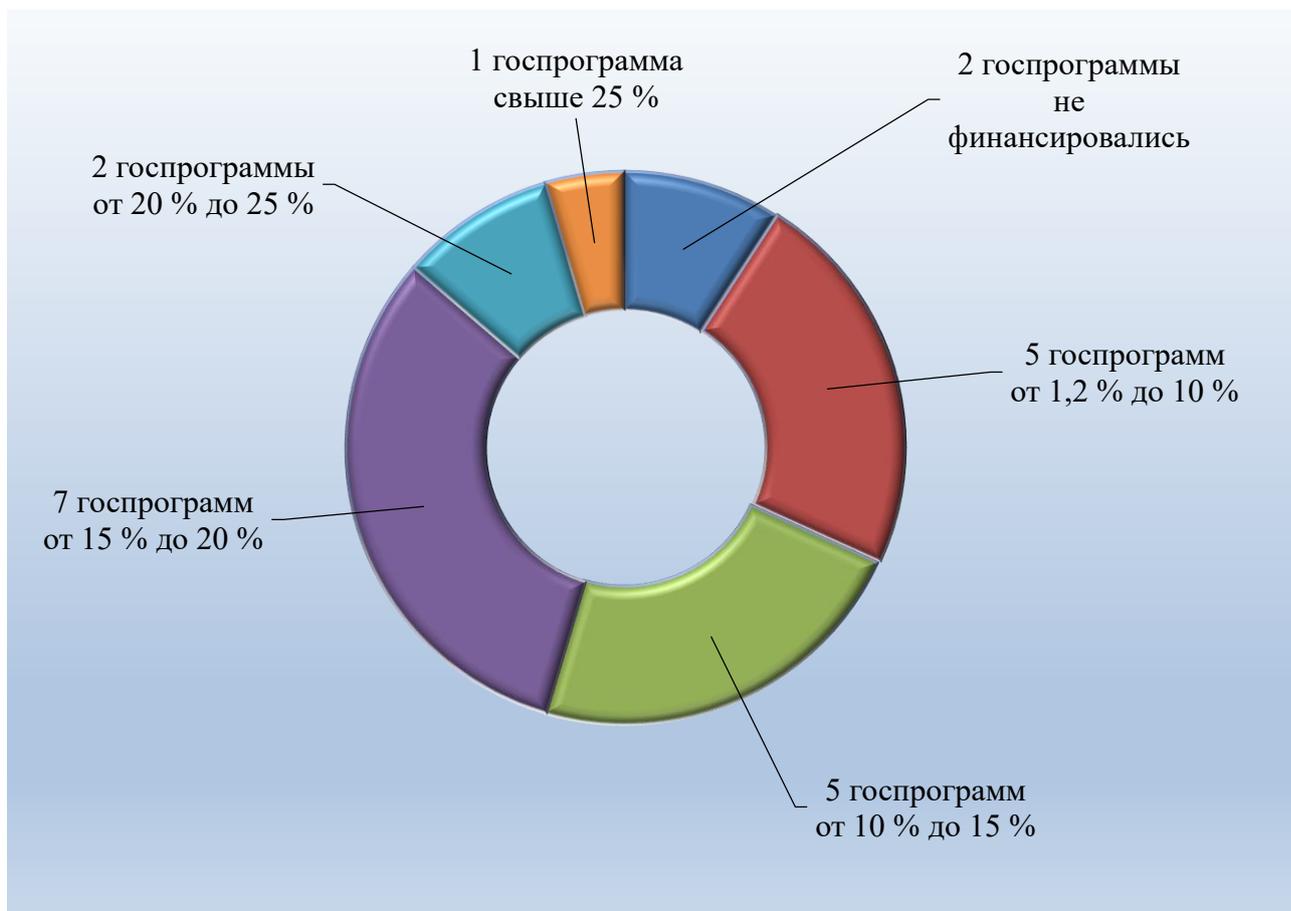
Приложение № 11 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 27.03.2020 № 20-З) сформировано в программной структуре расходов на основе 22 государственных программ (далее – госпрограммы).

Общий объем финансирования госпрограмм в соответствии с законом об областном бюджете на 2020 год утвержден в сумме 72 481 350,5 тыс. рублей, со сводной бюджетной росписью – 72 486 998,1 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение бюджета в 1 квартале 2020 года осуществлялось в рамках реализации 20 государственных программ. Финансирование государственных программ «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области» и «Формирование современной городской среды Брянской области» в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

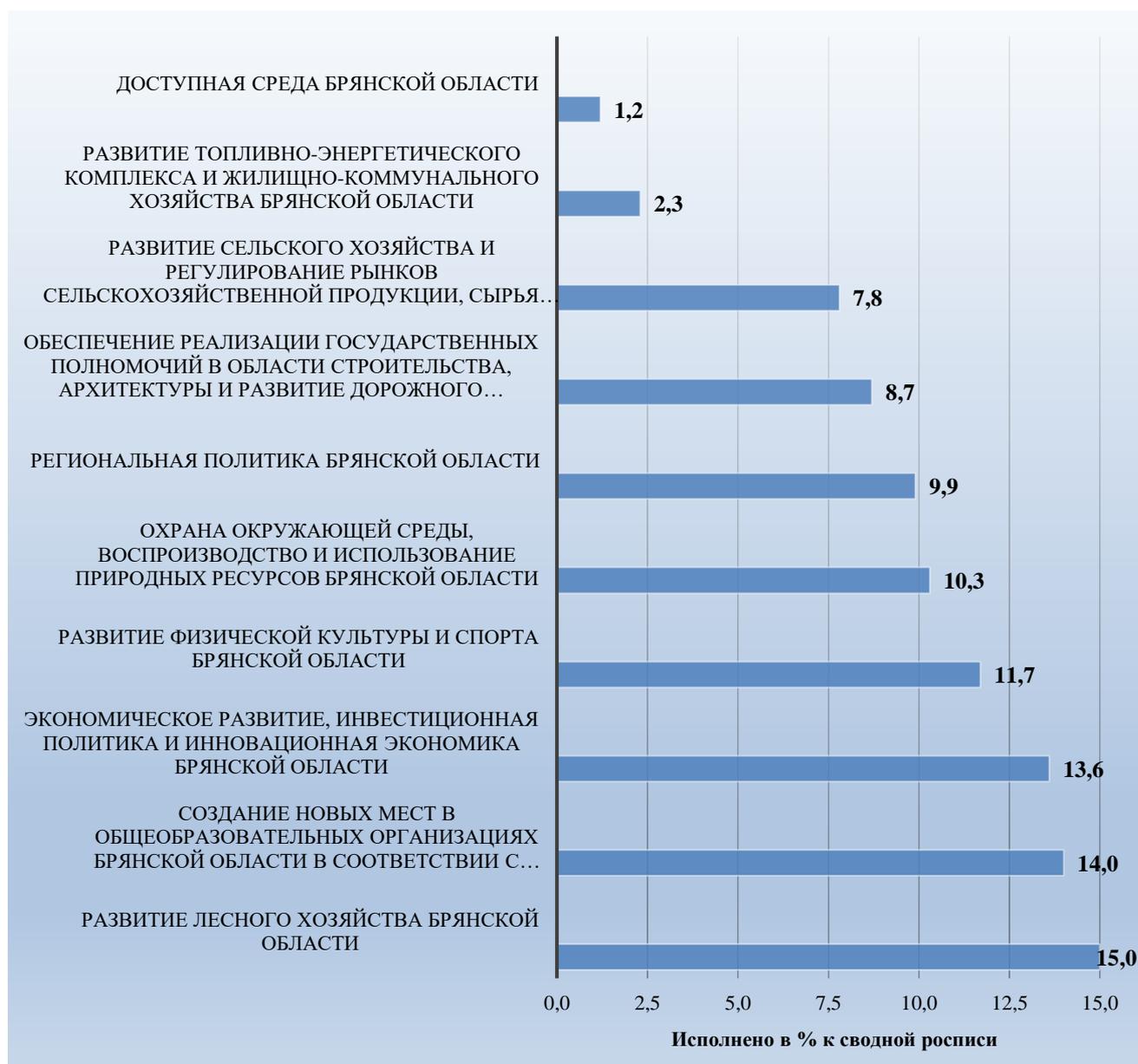
Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2020 года исполнены в сумме 10 931 452,5 тыс. рублей, или 15,1 % показателя сводной бюджетной росписи.

Уровни исполнения госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2020 года представлены на следующей диаграмме.



Наибольший процент исполнения сложился по таким госпрограммам, как «Управление государственными финансами Брянской области» – 28,8 % от общего объема финансирования, предусмотренного на реализацию госпрограммы, «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области» – 21,9 % и «Развитие культуры и туризма в Брянской области» – 21,5 процента.

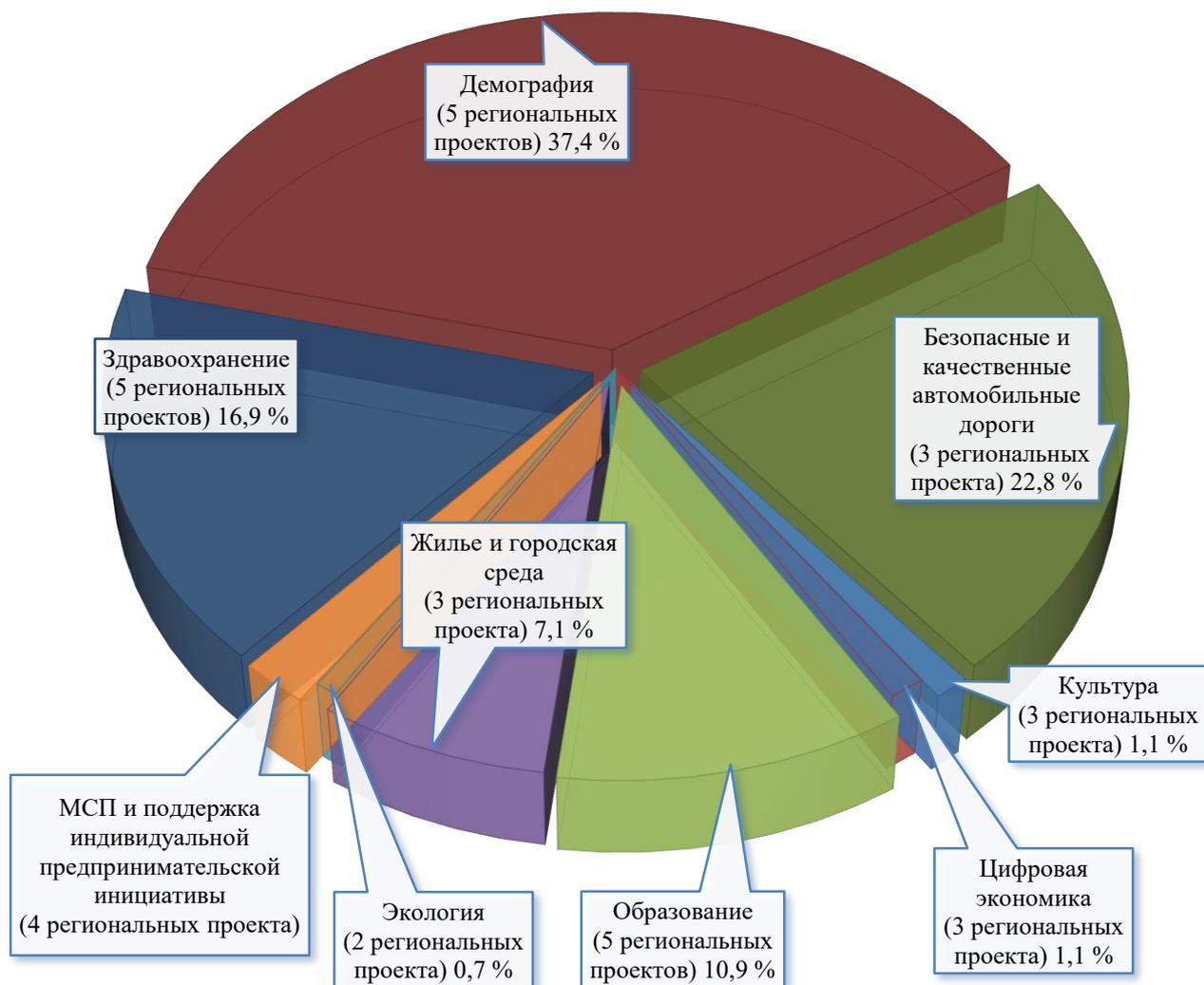
По состоянию на 1 апреля 2020 года менее 15,1 % исполнены расходы по 10 госпрограммам, представленным на следующей диаграмме.



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

В рамках реализации национальных проектов по состоянию на 1 апреля 2020 года в областном бюджете предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию 33 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 9 221 112,3 тыс. рублей.

Структура расходов областного бюджета в разрезе национальных (региональных) проектов представлена на диаграмме.



Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Демография» – 37,4 %, «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 22,8 % и «Здравоохранение» – 16,9 процента.

Кроме того, в рамках государственных программ в 2020 году запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 7 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 10 983 929,5 тыс. рублей и 2 ведомственным программам с объемом финансирования 170 603,6 тыс. рублей.

В 1 квартале 2020 года исполнение расходов осуществлялось по 17 региональным и 2 ведомственным проектам. По состоянию на 1 апреля 2020 года расходы областного бюджета на реализацию 17 региональных проектов исполнены в сумме 857 849,2 тыс. рублей, или 9,3 % показателя сводной бюджетной росписи, 2 ведомственных проектов – в сумме 799 982,9 тыс. рублей, или 7,2 % соответственно. Финансирование 16 региональных проектов, а также 5 ведомственных проектов и 2 ведомственных программ в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

Информация об уровне исполнения расходов по региональным и ведомственным проектам, ведомственным программам в 1 квартале 2020 года представлена в таблице.

Наименование	ГП	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Культурная среда»	A1	94 830,6	19 912,0	21,0
Региональный проект «Творческие люди»	A2	6 849,1	997,4	14,6
Региональный проект «Цифровая культура»	A3	300,0	0,0	0,0
Региональный проект «Информационная инфраструктура»	D2	40 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Информационная безопасность»	D4	700,0	0,0	0,0
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	D6	60 718,2	0,0	0,0
Региональный проект «Современная школа»	E1	621 283,8	79 200,0	12,7
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	E2	131 721,3	0,0	0,0
Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	E3	65,3	0,0	0,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	E4	243 700,5	0,0	0,0
Региональный проект «Социальная активность»	E8	8 117,8	340,0	4,2
Региональный проект «Жилье»	F1	216 748,4	21 339,4	9,8
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	346 358,7	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	89 507,0	0,0	0,0
Региональный проект «Чистая вода»	G5	8 228,1	610,8	7,4
Региональный проект «Сохранение лесов»	GA	60 272,3	1 573,0	2,6
Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	I4	30 853,6	30 853,6	100,0
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	I5	131 335,9	0,0	0,0
Региональный проект «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	I7	21 508,3	698,4	3,2
Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	I8	9 962,5	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	N1	79 000,0	964,9	1,2

Наименование	ГП	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	N2	278 114,4	0,0	0,0
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	N3	584 742,3	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	N4	93 950,3	23 500,0	25,0
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	N7	517 985,9	0,0	0,0
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	P1	2 100 021,1	352 433,3	16,8
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	P2	470 101,4	16 146,7	3,4
Региональный проект «Старшее поколение»	P3	28 735,5	1 585,6	5,5
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	P4	10 626,0	0,0	0,0
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	P5	836 909,2	186 832,5	22,3
Региональный проект «Дорожная сеть»	R1	1 949 536,7	120 611,2	6,2
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	R2	140 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	R3	8 328,1	250,4	3,0
Итого по региональным проектам		9 221 112,3	857 849,2	9,3
Ведомственный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	B1	7 232,4	0,0	0,0
Ведомственный проект «Содействие занятости сельского населения»	B1	762,5	0,0	0,0
Ведомственная целевая программа «Современный облик сельских территорий»	3	6 222,6	0,0	0,0
Ведомственный проект «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях»	B1	12 060,3	0,0	0,0
Ведомственная программа «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области»	B1	164 381,0	0,0	0,0
Ведомственный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	B2	467 384,6	0,0	0,0
Ведомственный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	B2	8 503 140,4	798 893,8	9,4

Наименование	ГП	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% испол- нения
Ведомственный проект «Благоустройство сельских территорий»	ВЗ	3 251,9	0,0	0,0
Ведомственный проект «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	ВЗ	1 990 097,4	1 089,1	0,1
ВСЕГО	42	20 375 645,4	1 657 832,1	8,1

Проведенным анализом исполнения расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года в разрезе государственных программ отмечено следующее.

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, департамент строительства Брянской области и управление физической культуры и спорта Брянской области.

Кассовые расходы на государственную программу за 1 квартал 2020 года составили 188 918,7 тыс. рублей, или 16,5 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограмме представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполне- ния
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	83 321,2	12 480,0	15,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
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	572 765,6	142 405,2	24,9
Выполнение мероприятий по гражданской обороне	74 668,7	0,0	0,0
Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	30 531,8	6 903,1	22,6
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	550,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения», в том числе:	383 059,0	27 130,4	7,1
<i>Повышение уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания</i>	345 140,5	24 188,5	7,0
<i>Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера</i>	18 806,0	1 086,8	5,8
<i>Выполнение мероприятий по гражданской обороне</i>	10 784,4	1 604,7	14,9
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	8 328,1	250,4	3,0
Итого:	1 144 896,8	188 918,7	16,5

В отчетном периоде отсутствовало исполнение основных мероприятий государственной программы «Выполнение мероприятий по гражданской обороне» (на 2020 год предусмотрено 74 668,6 тыс. рублей) и «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия» (на 2020 год предусмотрено 550,5 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке реализация мероприятий планируется в последующие периоды 2020 года.

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

«Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения» – 15,0 % плановых назначений, кассовые расходы исполнялись департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области (42,6 тыс. рублей, или 42,6 % годовых плановых назначений) и департаментом региональной безопасности Брянской области (12 437,4 тыс. рублей, или 16,0 % годовых плановых назначений);

«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» – 24,9 % от плана. Осуществлены расходы по предоставлению субсидии на выполнение государственного задания ГБУ дополнительного профессионального образования и повышения квалификации «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Брянской области» в сумме 2 661,9 тыс. рублей (35,8 % плановых назначений), обеспечение деятельности ГКУ «Брянский пожарно-спасательный центр» и содержание подразделений пожарной охраны ГКУ «Брянский пожарно-спасательный центр» – 139 743,3 тыс. рублей (25,4 % плановых назначений).

«Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты» – за счет субвенции из федерального бюджета произведены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 6 903,1 тыс. рублей, или 22,6 % годового плана.

Расходы на реализацию подпрограммы «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения» составили 27 130,4 тыс. рублей, или 7,1 % плановых назначений, и осуществлялись по трем основным мероприятиям:

«Повышение уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания» – исполнено 24 188,5 тыс. рублей, или 7,0 % годового плана, из них на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Брянской области «Безопасный регион» в сумме 10 011,4 тыс. рублей (8,9 % годового плана), приобретение необходимого оборудования для комплекса автоматизированной системы повышения уровня защищенности граждан на улицах и в общественных местах на территории области, управление нарядами полиции, задействованными для охраны общественного порядка, приобретение, установку, содержание специальных технических средств, используемых для выявления, фиксации и профилактики нарушений Правил дорожного движения в сумме 14 177,1 тыс. рублей (6,1 % годового плана). Согласно пояснительной записке реализация основных мероприятий планируется в последующие периоды текущего года;

«Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» – исполнено 1 086,8 тыс. рублей (5,8 % годовых плановых назначений), средства направлены на развитие и

организацию эксплуатации системы и обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на базе единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований Брянской области;

«Выполнение мероприятий по гражданской обороне» – произведены расходы на эксплуатационно-техническое обслуживание региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Брянской области в сумме 1 604,7 тыс. рублей (14,9 % плановых назначений).

В рамках регионального проекта «Безопасность дорожного движения» расходы исполнены в сумме 250,4 тыс. рублей, или 3,0 % плановых назначений. Средства направлены на обеспечение повышения безопасности дорожного движения. Реализация остальных мероприятий запланирована в последующие периоды текущего года.

По государственной программе **«Обеспечение реализации полномочий высшего исполнительного органа государственной власти Брянской области»** кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2020 года составило 112 105,9 тыс. рублей, или 18,5 % годовых плановых назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы является администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области. К соисполнителям программы, в соответствии с паспортом государственной программы, относятся департамент здравоохранения Брянской области, департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области.

В рамках мероприятия «Создание условий для эффективной деятельности Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области» расходы администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области исполнены в сумме 99 554,9 тыс. рублей, или 18,6 % годовых плановых назначений, в том числе:

субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, обеспечивающим эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, а также арендованного недвижимого имущества – 32 765,1 тыс. рублей, или 20,1 %;

субсидии ГБУ «Автобаза администрации Брянской области», обеспечивающему автотранспортное обслуживание органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области – в сумме 16 059,4 тыс. рублей, или 19,9 %;

субсидии ГАУ Брянской области «Сосновый бор» на организацию и проведение памятных дат, протокольных и других мероприятий регионального значения в сумме 700,0 тыс. рублей, или 14,1 процента.

Расходы на организацию и проведение конкурсов средств массовой информации и журналистских работ, запланированные на 2020 год в сумме 400,0 тыс. рублей, и на информационное освещение деятельности органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в сумме 7 575,0 тыс. рублей, в отчетном периоде

не производились, так как выплата грантов по итогам конкурса запланирована на декабрь 2020 года.

По мероприятию «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия» кассовые расходы администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 3 930,2 тыс. рублей, или 21,2 % годовых плановых назначений.

Мероприятие «Обеспечение мобилизационной подготовки экономики» исполнено в сумме 8 620,8 тыс. рублей, или 16,4 %, средства направлены в объеме фактической потребности на обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований.

По подпрограмме «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области», целью которой является развитие государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области, запланированные на 2020 год средства в сумме 1 500,0 тыс. рублей, в том числе на совершенствование системы профессионального развития кадров для государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области, повышение их профессионализма и компетентности – 1 200,0 тыс. рублей, на формирование, подготовку и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на государственной гражданской службе Брянской области и муниципальной службе в Брянской области – 300,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2020 года не расходовались.

Ответственным исполнителем **государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области. Согласно паспорту госпрограммы, соисполнителями государственной программы являются департамент строительства Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент культуры Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, управление физической культуры и спорта Брянской области.

В соответствии с законом о бюджете бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы в 2020 году предусмотрены департаменту сельского хозяйства Брянской области и департаменту строительства Брянской области.

Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2020 год утвержден в сумме 496 914,3 тыс. рублей. Финансирование мероприятий госпрограммы в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

Государственная программа включает в себя 3 подпрограммы:

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» с объемом финансирования в сумме 7 232,4 тыс. рублей;

«Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» с объемом финансирования в сумме 762,5 тыс. рублей;

«Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» с объемом финансирования 488 919,4 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» предусматривается реализация ведомственного проекта «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений». Доля бюджетных ассигнований на реализацию ведомственного проекта в объеме расходов на госпрограмму составляет 1,5 процента.

В рамках подпрограммы «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» предусматривается реализация ведомственного проекта «Содействие занятости сельского населения». Доля бюджетных ассигнований на реализацию ведомственного проекта в объеме расходов на госпрограмму составляет 0,1 процента.

В рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» предусматривается реализация ведомственной целевой программы «Современный облик сельских территорий», а также ведомственных проектов «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях», «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях» и «Благоустройство сельских территорий». Доля бюджетных ассигнований на реализацию ведомственной программы и ведомственных проектов в объеме расходов на госпрограмму составляет 98,4 процента.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года реализация подпрограмм «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения», «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» и «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» запланирована на 2-3 кварталы 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 2020 год утвержден в сумме 94 296,8 тыс. рублей. За 1 квартал 2020 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 9 750,3 тыс. рублей, или 10,3 % утвержденных бюджетных назначений.

В 2020 году реализация госпрограммы запланирована по 6 мероприятиям: «Реализация единой государственной политики в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области», «Обеспечение прироста запасов общераспространенных полезных ископаемых по строительным пескам, песчано-гравийной смеси, глин и суглинков», «Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозяйных, путем приведения к безопасному техническому состоянию», «Восстановление и экологическая реабилитация водных объектов», «Исполнение полномочий в области организации и осуществления охраны, контроля и воспроизводства объектов животного мира и водных биологических ресурсов», «Обеспечение

экологической безопасности населения, охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и сохранения биологического разнообразия на территории Брянской области».

По итогам 1 квартала 2020 года финансирование расходов осуществлялось по трем мероприятиям госпрограммы, в том числе: бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Реализация единой государственной политики в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области» освоены в сумме 7 427,0 тыс. рублей, что составляет 22,7 % утвержденных годовых назначений, на реализацию мероприятия «Исполнение полномочий в области организации и осуществления охраны, контроля и воспроизводства объектов животного мира и водных биологических ресурсов» в сумме 2 103,3 тыс. рублей, или 20,5 % утвержденных годовых назначений, на реализацию мероприятия «Обеспечение экологической безопасности населения, охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и сохранения биологического разнообразия на территории Брянской области» в сумме 220,0 тыс. рублей, или 1,1 % утвержденных годовых назначений.

Исполнение мероприятий «Обеспечение прироста запасов общераспространенных полезных ископаемых по строительным пескам, песчано-гравийной смеси, глин и суглинков», «Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозных, путем приведения к безопасному техническому состоянию», «Восстановление и экологическая реабилитация водных объектов», запланировано на 2-3 кварталы 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 367 724,0 тыс. рублей, по итогам 1 квартала 2020 года расходы исполнены в сумме 36 349,3 тыс. рублей, что составляет 9,9 % годовых назначений.

Реализация госпрограммы запланирована по 5 мероприятиям: «Эффективное взаимодействие с политическими партиями, общественными и религиозными объединениями, профессиональными союзами и иными структурами гражданского общества», «Взаимодействие с органами местного самоуправления, оказание поддержки органам местного самоуправления в осуществлении их полномочий», «Развитие и совершенствование деятельности организаций полиграфии, печатных и электронных средств массовой информации, их эффективное функционирование», «Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи», «Обустройство мест захоронения останков погибших при защите Отечества, обнаруженных в ходе проведения поисковых работ, восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории Брянской области, нанесение имен погибших при защите Отечества на мемориальные сооружения воинских захоронений по месту захоронения». Кроме того, в составе государственной программы предусмотрены бюджетные ассигнования

в сумме 8 117,8 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Социальная активность», в сумме 10 626,0 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Укрепление общественного здоровья».

По итогам 1 квартала 2020 года финансирование расходов осуществлялось по 3 мероприятиям госпрограммы, в том числе:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Эффективное взаимодействие с политическими партиями, общественными и религиозными объединениями, профессиональными союзами и иными структурами гражданского общества», освоены в сумме 7 993,9 тыс. рублей, что составляет 11,5 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Развитие и совершенствование деятельности организаций полиграфии, печатных и электронных средств массовой информации, их эффективное функционирование», освоены в сумме 25 266,1 тыс. рублей, или 23,3 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи», освоены в сумме 2 749,3 тыс. рублей, или 12,5 % утвержденных годовых назначений.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию регионального проекта «Социальная активность», освоены в сумме 340,0 тыс. рублей, что составляет 4,2 % утвержденных бюджетных назначений.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года реализация мероприятий «Взаимодействие с органами местного самоуправления, оказание поддержки органам местного самоуправления в осуществлении их полномочий», «Обустройство мест захоронения останков погибших при защите Отечества, обнаруженных в ходе проведения поисковых работ, восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории Брянской области, нанесение имен погибших при защите Отечества на мемориальные сооружения воинских захоронений по месту захоронения», а также подпрограммы «Реализация государственной национальной политики в Брянской области» запланирована на 2-4 кварталы текущего года.

Исполнение расходов по **государственной программе «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области»** составило 19 384,6 тыс. рублей, или 2,3 % уточненных бюджетных назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы 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 семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, органы местного самоуправления (по согласованию).

В рамках государственной программы кассовое исполнение расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти за отчетный период составило 7 766,7 тыс. рублей, в том числе:

по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 3 658,3 тыс. рублей, или 16,3 % предусмотренного объема финансирования;

по государственной жилищной инспекции Брянской области – 4 108,4 тыс. рублей, или 22,6 % от запланированного объема средств.

За 1 квартал 2020 года организациям, осуществляющим деятельность в сфере капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Брянской области, предоставлены субсидии в сумме 10 900,0 тыс. рублей, или 19,4 % от плановых назначений. Средства направлены на финансовое обеспечение некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области».

На реализацию регионального проекта «Чистая вода» на 2020 год предусмотрены ассигнования в объеме 8 228,1 тыс. рублей. По результатам 1 квартала 2020 года расходы исполнены в сумме 610,8 тыс. рублей, или 7,4 % запланированных назначений. Освоение средств будет производиться в последующие периоды текущего года.

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

на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме предусмотрены ассигнования в сумме 12 000,0 тыс. рублей для предоставления субсидий муниципальным образованиям на проведение капитального ремонта объектов коммунального назначения, находящихся в муниципальной собственности. Средства распределены 23 муниципальным образованиям на основании заявок муниципальных образований по итогам проведения отопительного периода;

на повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий общий объем ассигнований предусмотрен в сумме 1 230,0 тыс. рублей;

на осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области общий объем ассигнований предусмотрен в сумме 30 000,0 тыс. рублей;

на восстановление и развитие эксплуатационно-технического состояния объектов очистки сточных вод в Брянской области с общим объемом ассигнований в сумме 266 285,1 тыс. рублей;

бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности для ГУП «Брянсккомунэнерго» запланированы в объеме 324 367,0 тыс. рублей, в настоящее время проводятся торги на выполнение работ.

Кроме того, в отчетном периоде отсутствовало исполнение мероприятий по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (предусмотрено на 2020 год 89 507,0 тыс. рублей) и мероприятий по строительству и реконструкции систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области в рамках реализации подпрограммы «Чистая вода» (предусмотрено на 2020 год 30 000,0 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке освоение ассигнований планируется в течение текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Формирование современной городской среды Брянской области»** является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – органы местного самоуправления (по согласованию). Объем утвержденных ассигнований на 2020 год запланирован в сумме 346 358,7 тыс. рублей и предусмотрен на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды Брянской области» в формате передачи субсидий в бюджеты муниципальных образований. В отчетном периоде кассовые расходы не осуществлялись. Согласно пояснительной записке освоение средств планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 1 квартал 2020 года исполнены в объеме 2 177 868,7 тыс. рублей, что составляет 18,3 % утвержденных уточненной бюджетной росписью назначений (11 883 471,3 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2019 года составил 130,9 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области. За 1 квартал 2020 года кассовые расходы департамента здравоохранения Брянской области составили 2 147 410,4 тыс. рублей, или 18,6 % уточненных годовых назначений.

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

Департаменту строительства Брянской области в рамках госпрограммы запланированы расходы в сумме 353 199,7 тыс. рублей. Исполнены расходы в 1 квартале 2020 года в объеме 30 433,1 тыс. рублей (8,6 %). Объем капитальных вложений на строительство и реконструкцию объектов здравоохранения запланирован в сумме 289 199,7 тыс. рублей, в том числе бюджетные инвестиции в объекты стационарной медицинской помощи – 111 410,8 тыс. рублей, расходы исполнены на 10,1 %, в объекты амбулаторной медицинской помощи – 177 788,9 тыс. рублей, исполнены на 10,2 процента. На реализацию регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» запланировано 64 000,0 тыс. рублей, расходы исполнены на 1,5 процента.

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 325,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 25,2 тыс. рублей, или 7,8 процента.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной политики в сфере здравоохранения на территории Брянской области	204 295,9	35 727,5	17,5
Повышение доступности и качества оказания медицинской помощи гражданам	2 626 862,3	300 315,4	11,4
Обеспечение безопасности и качества донорской крови и ее компонентов	159 482,3	40 093,6	25,1
Развитие медицинской реабилитации населения и совершенствование системы санаторно-курортного лечения, в том числе детей	182 848,0	44 187,1	24,2
Развитие кадрового потенциала сферы здравоохранения и реализация мер государственной поддержки медицинских работников	180 806,7	17 974,8	9,9
Обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг	1 427 427,4	443 512,5	31,1
Развитие системы обязательного медицинского страхования в Брянской области	4 968 498,9	1 242 124,7	25,0
Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения	289 199,7	29 468,2	10,2
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	79 000,0	964,9	1,2
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	278 114,4	0,0	0,0
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	584 742,3	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	93 950,3	23 500,0	25,0
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	517 985,9	0,0	0,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Региональный проект «Старшее поколение»	257,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	290 000,0	0,0	0,0
Итого:	11 883 471,3	2 177 868,7	18,3

Исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 1,2 % до 31,1 процента.

За 1 квартал 2020 года из 6 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, кассовые расходы по 4 региональным проектам не осуществлялись, по 2 региональным проектам исполнение составило от 1,2 % («Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи») до 25,0 % («Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям») годовых назначений.

Отсутствует кассовое исполнение расходов и по подпрограмме «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области». Отмечено, что согласно данным отчета об исполнении перечня объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы за январь-март 2020 года, из утвержденных на реализацию подпрограммы средств в объеме 290 000,0 тыс. рублей 90,2 % (261 537,4 тыс. рублей) не распределены в разрезе учреждений здравоохранения.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета низкое исполнение расходов на реализацию региональных проектов связано с проведением процедуры торгов. Средства планируются к исполнению в последующие периоды текущего года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2020 года по государственной программе «**Развитие культуры и туризма в Брянской области**» составило 224 874,9 тыс. рублей, что соответствует 21,5 % к уточненному плану на год. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2019 года составил 183,8 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 квартал 2020 года сложились в сумме 221 876,6 тыс. рублей, или 22,7 % утвержденных ассигнований на текущий год. 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 2020 года расходов по департаменту строительства Брянской области,

объем утвержденных расходов на текущий год составляет 30 000,0 тыс. рублей (реконструкция театра юного зрителя, расположенного в городе Брянске).

Кассовые расходы управления по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области составили 2 998,3 тыс. рублей, что соответствует 7,8 % годового плана.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Создание условий для участия граждан в культурной жизни	138 045,1	56 658,6	41,0
Развитие инфраструктуры сферы культуры	48 700,0	0,0	0,0
Развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры	118 797,8	19 532,2	16,4
Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям	569 791,6	117 290,5	20,6
Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов Брянской области	32 092,0	7 268,5	22,6
Развитие внутреннего туризма, межрегионального и международного сотрудничества в сфере туризма	1 150,0	217,4	18,9
Региональный проект «Культурная среда», в том числе:	92 330,6	19 912,0	21,6
<i>Департамент культуры Брянской области</i>	<i>72 330,6</i>	<i>19 912,0</i>	<i>27,5</i>
<i>Департамент строительства Брянской области</i>	<i>20 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Региональный проект «Творческие люди»	6 750,1	997,4	14,8
Региональный проект «Цифровая культура»	300,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе:	38 437,3	2 998,3	7,8
<i>Региональный проект «Культурная среда»</i>	<i>2 500,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Региональный проект «Творческие люди»</i>	<i>99,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Итого:	1 046 394,5	224 874,9	21,5

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов по одному основному мероприятию «Развитие инфраструктуры сферы культуры». Средства утверждены в сумме 48 700,0 тыс. рублей, в том числе в объеме 38 700,0 тыс. рублей запланированы по департаменту культуры Брянской области на реконструкцию парка в н.п. Локоть Брасовского района, в объеме 10 000,0 тыс. рублей запланированы по департаменту строительства Брянской

области 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).

Исполнение расходов по другим мероприятиям государственной программы составило от 7,8 % до 41,0 процента.

За 1 квартал 2020 года отсутствует кассовое исполнение по региональному проекту «Культурная среда» (исполнитель департамент строительства Брянской области – 20 000,0 тыс. рублей и управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 2 500,0 тыс. рублей), по региональному проекту «Цифровая культура» (исполнитель департамент культуры Брянской области – 300,0 тыс. рублей), по региональному проекту «Творческие люди» (исполнитель управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 99,0 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета осуществление расходов запланировано на 2-4 кварталы 2020 года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2020 года по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» составило 2 443 738,3 тыс. рублей, или 17,3 % утвержденных бюджетных назначений. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2019 года составил 112,4 процента.

В текущем периоде ответственным исполнением государственной программы является департамент образования и науки Брянской области, соисполнителями – департамент строительства Брянской области и департамент культуры Брянской области.

Информация об объемах расходов за 1 квартал 2020 года в разрезе исполнителей государственной программы представлена в таблице.

Наименование исполнителя	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Департамент образования и науки Брянской области	13 243 645,3	2 352 941,6	17,8
Департамент культуры Брянской области	79 507,5	0,0	0,0
Департамент строительства Брянской области	764 489,2	90 796,7	11,9
Итого:	14 087 642,0	2 443 738,3	17,3

Приведенные данные свидетельствуют об отсутствии кассовых расходов по соисполнителю государственной программы – департаменту культуры Брянской области, расходы в сумме 79 507,5 тыс. рублей запланированы в формате межбюджетных трансфертов на мероприятия по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств. Согласно информации, представленной в пояснительной записке к отчету об исполнении

областного бюджета за 1 квартал 2020 года, исполнение расходов запланировано на 2 полугодие текущего года.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	252 328,0	26 182,4	10,4
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей	10 151 909,4	1 945 118,1	19,2
Повышение доступности и качества предоставления профессионального образования в соответствии с задачами развития экономики и социальной сферы	1 511 748,3	363 821,8	24,1
Развитие инфраструктуры сферы образования	985 576,5	88 515,8	9,0
Развитие кадрового потенциала сферы образования	2 035,0	0,0	0,0
Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи	1 192,6	254,4	21,3
Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи	291 338,8	3 352,4	1,2
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	7 766,5	1 210,0	15,6
Региональный проект «Современная школа»	54 731,5	0,0	0,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	131 721,3	0,0	0,0
Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	65,3	0,0	0,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	243 700,5	0,0	0,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	453 528,3	15 283,4	3,4
Итого:	14 087 642,0	2 443 738,3	17,3

Отмечено, что отсутствуют кассовые расходы по одному основному мероприятию государственной программы «Развитие кадрового потенциала сферы образования», исполнение расходов по другим основным мероприятиям составило от 1,2 % до 24,1 процента.

За 1 квартал 2020 года из 5 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, отсутствует кассовое исполнение по 4 региональным проектам, по региональному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» расходы сложились в сумме 15 283,4 тыс. рублей, что соответствует 3,4 % годового плана. Согласно пояснительной записке, представленной к отчету об исполнении бюджета, кассовое исполнение расходов запланировано в последующие за 1 кварталом 2020 года месяцы.

Наибольший объем расходов в 1 квартале 2020 года составили межбюджетные трансферты в формате 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 и городских округов в сумме 1 692 858,2 тыс. рублей, что соответствует 19,3 % объема утвержденных расходов на 2020 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 – департамент строительства Брянской области, 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 годовых назначениях в сумме 11 374 291,7 тыс. рублей, кассовое исполнение по итогам 1 квартала 2020 года составило 890 504,1 тыс. рублей, или 7,8 процента.

Государственная программа включает в себя 4 подпрограммы:

подпрограмма «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» с объемом финансирования в сумме 10 687 096,1 тыс. рублей;

подпрограмма «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» с объемом финансирования в сумме 375 720,6 тыс. рублей;

подпрограмма «Реализация полномочий в области ветеринарии» с объемом финансирования 293 097,0 тыс. рублей;

подпрограмма «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» с объемом финансирования 18 378,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» предусматривается реализация регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации», а также ведомственных проектов «Стимулирование инвестиционной деятельности в

агропромышленном комплексе» и «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия». В рамках подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» предусматривается реализация ведомственной программы «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области». Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального и ведомственных проектов, ведомственной программы в объеме расходов на госпрограмму составляет 93,9 процента.

Исполнение мероприятий в 1 квартале 2020 года осуществлялось по 4 подпрограммам, 2 ведомственным проектам «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» и «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», 1 региональному проекту «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации», в том числе:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области», освоены в сумме 4 170,4 тыс. рублей, что составляет 22,7 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в области ветеринарии», освоены в сумме 53 792,4 тыс. рублей, что составляет 18,4 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса», освоены в сумме 31 860,0 тыс. рублей, что составляет 8,5 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» освоены в сумме 800 681,3 тыс. рублей, что составляет 7,5 % утвержденных годовых назначений, из них на реализацию ведомственного проекта «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в сумме 798 893,8 тыс. рублей, или 9,4 % годовых назначений, ведомственного проекта «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» в сумме 1 089,1 тыс. рублей, или 0,1 % годовых назначений, регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» в сумме 698,4 тыс. рублей, или 3,2 % утвержденных годовых назначений.

Финансирование мероприятий «Увеличение (сохранение оптимального уровня) валовых сборов сельскохозяйственных культур и объемов производства продукции животноводства, посевной площади сельскохозяйственных культур, численности крупного рогатого скота,

продуктивности молочного скота, площади сельскохозяйственных угодий, на которой проведены работы по агрохимическому обследованию» подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» и «Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе, расширение межрегиональных торговых связей, увеличение (сохранение на оптимальном уровне) объемов переработки сельскохозяйственного сырья» подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса», а также ведомственной программы «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области» в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

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 2020 года кассовое исполнение расходов на государственную программу составило 997 546,4 тыс. рублей, или 28,8 % плана. Расходы департамента финансов Брянской области по госпрограмме составили 993 616,7 тыс. рублей, или 99,6 % общего объема расходов по государственной программе.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики	327 846,7	45 680,0	13,9
Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами»	93 901,9	2 191,0	2,3
Подпрограмма «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями»	3 024 650,0	945 745,7	31,3
Подпрограмма «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области»	17 717,2	3 929,7	22,2
Итого:	3 464 115,8	997 546,4	28,8

В 1 квартале 2020 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 финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики» кассовые расходы департамента финансов Брянской области исполнены в сумме 45 680,0 тыс. рублей, или 13,9 % плановых назначений. Средства направлены на содержание и обеспечение деятельности заместителя Губернатора Брянской области, руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти в сумме 24 003,5 тыс. рублей, или 22,5 % годовых назначений, и обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в сумме 21 676,5 тыс. рублей, или 9,8 % плановых назначений.

По подпрограмме «Совершенствование управления общественными финансами» сложился наименьший процент исполнения – 2,3 % плановых назначений, или 2 191,0 тыс. рублей. Средства в объеме фактической потребности направлены на мероприятия по внедрению современных методов и технологий управления региональными и муниципальными финансами, в том числе:

оплата услуг по сопровождению и развитию автоматизированной системы управления бюджетным процессом Брянской области, защите конфиденциальных данных в информационных системах, аттестации и регистрации ГИС – 111,2 тыс. рублей;

абонентская плата за сопровождение и обслуживание линий связи, канал Интернет, выделенные линии, обслуживание серверов связи и иные услуги связи и телекоммуникаций – 2 023,7 тыс. рублей;

приобретение дополнительного компьютерного оборудования, периферийного оборудования, запасных частей и модулей, копировальной техники, оргтехники и прочего оборудования – 56,1 тыс. рублей.

Расходы подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» составили 945 745,7 тыс. рублей, или 31,3 % годовых плановых назначений, в том числе предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) 760 325,0 тыс. рублей, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) – 176 837,4 тыс. рублей, субвенции на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 8 583,3 тыс. рублей.

Перечисление межбюджетных трансфертов в целях реализации содействия достижению территориями наилучших значений показателей деятельности (5 000,0 тыс. рублей), поощрения достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных районов (городских округов) (10 000,0 тыс. рублей), стимулирования муниципалитетов по результатам мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса (4 000,0 тыс. рублей) и поощрения высоких темпов наращивания налогового (экономического) потенциала территорий (4 000,0 тыс. рублей) будет осуществляться муниципальным образованиям в последующие периоды текущего года.

За 1 квартал 2020 года кассовое исполнение расходов подпрограммы «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» в рамках мероприятия по регулированию и организации размещения заказов на закупку товаров, работ, услуг для государственных нужд, организации мониторинга закупок, методологическому сопровождению деятельности государственных заказчиков Брянской области и государственных учреждений Брянской области, осуществляющих закупки, составило 3 929,7 тыс. рублей, или 22,2 % годового плана. Средства направлены 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 – автономная некоммерческая организация «Брянский областной жилищный фонд» (по согласованию), управление архитектуры и градостроительства Брянской области, государственная строительная инспекция Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, управление имущественных отношений Брянской области, органы местного самоуправления Брянской области (по согласованию).

Кассовое исполнение расходов на реализацию мероприятий государственной программы за отчетный период составило 622 028,6 тыс. рублей, или 8,7 % годовых плановых назначений. Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Осуществление единой государственной политики и нормативное правовое регулирование в сфере строительства, архитектуры, градостроительства, жилищной политики	211 106,8	21 941,6	10,4
Осуществление единой государственной политики и нормативное правовое регулирование в сфере архитектуры и градостроительства	12 028,6	2 387,9	19,9
Подпрограмма «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» строительство систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области	14 759,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» строительство систем газоснабжения для	20 336,5	0,0	0,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
населенных пунктов Брянской области			
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» строительство систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области	28 978,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» модернизация объектов коммунальной инфраструктуры	167 593,3	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ	5 800,0	511,6	8,8
Подпрограмма «Автомобильные дороги» региональный проект «Дорожная сеть	1 949 536,7	120 611,2	6,2
Подпрограмма «Автомобильные дороги» региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	100 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Автомобильные дороги» развитие и модернизация сети автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения	4 382 387,7	451 164,9	10,3
Подпрограмма «Государственный строительный надзор Брянской области» осуществление государственного строительного надзора за соблюдением градостроительного законодательства при возведении объектов капитального строительства	15 977,2	3 644,3	22,8
Подпрограмма «Развитие малоэтажного строительства на территории Брянской области» развитие малоэтажного жилищного строительства	7 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» осуществление государственной поддержки граждан в улучшении жилищных условий	13 172,3	427,7	3,2
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» региональный проект «Жилье»	216 748,4	21 339,4	9,8
ИТОГО:	7 145 426,3	622 028,6	8,7

В рамках мероприятия «Осуществление единой государственной политики и нормативное правовое регулирование в сфере строительства, архитектуры, градостроительства, жилищной политики» кассовое исполнение составило 21 941,6 тыс. рублей, или 10,4 % годовых плановых назначений, по мероприятию «Осуществление единой государственной политики и

нормативное правовое регулирование в сфере архитектуры и градостроительства» расходы исполнены в сумме 2 387,9 тыс. рублей, или 19,9 % годовых плановых назначений.

Государственная программа включает в себя 7 подпрограмм, в том числе:

подпрограмму «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» с предусмотренным объемом финансирования 14 759,9 тыс. рублей, кассовое исполнение в отчетном периоде отсутствует;

подпрограмму «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» с предусмотренным объемом финансирования по 4 мероприятиям в сумме 222 708,7 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2020 года исполнены в сумме 511,6 тыс. рублей по мероприятию «Перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ». Согласно пояснительной записке реализация мероприятий запланирована в течение текущего года;

подпрограмму «Автомобильные дороги» – в отчетном периоде расходы из 3 планируемых мероприятий исполнены по 2 мероприятиям: «Развитие и модернизация сети автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения» в объеме 451 164,9 тыс. рублей, или 10,3 % годовых назначений, по региональному проекту «Дорожная сеть» в сумме 120 611,2 тыс. рублей, или 6,2 % годовых назначений. По региональному проекту «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» при утвержденном объеме расходов 100 000,0 тыс. рублей исполнение отсутствует, освоение средств запланировано на 2-4 кварталы текущего года;

подпрограмму «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» с предусмотренным объемом финансирования 216 748,4 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2020 года исполнены в сумме 21 339,4 тыс. рублей, или 9,8 % годовых назначений. Освоение средств запланировано в последующие периоды текущего года. В рамках данной подпрограммы планируется реализация мероприятий регионального проекта «Жилье»;

подпрограмму «Государственный строительный надзор Брянской области» – в отчетном периоде расходы на руководство и управление в сфере установленных функций государственной строительной инспекции Брянской области исполнены в объеме 3 644,3 тыс. рублей, или 22,8 % годовых назначений;

подпрограмму «Развитие малоэтажного строительства на территории Брянской области» с предусмотренным объемом финансирования на 2020 год в сумме 7 000,0 тыс. рублей, кассовое исполнение в отчетном периоде отсутствует. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года реализация мероприятий подпрограммы планируется в 3 квартале текущего года;

подпрограмму «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» – в отчетном периоде расходы на выплату субсидий гражданам

на приобретение жилья исполнены в объеме 427,7 тыс. рублей, или 3,2 % годовых назначений.

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 2020 года исполнены в объеме 79 200,0 тыс. рублей, что составляет 14,0 % утвержденного объема расходов. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составляет 152,1 процента.

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

Департаменту образования и науки Брянской области на 2020 год средства по государственной программе запланированы в объеме 141 304,4 тыс. рублей, кассовые расходы в 1 квартале 2020 года не осуществлялись. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, представленной с отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года, ассигнования будут направлены на укомплектование объекта «Школа на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе города Брянска».

Департаментом строительства Брянской области средства в сумме 79 200,0 тыс. рублей, что соответствует 18,6 % годового плана, направлены в 1 квартале 2020 года на строительство школы на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе города Брянска (отделочные работы и работы по благоустройству) в рамках реализуемого в составе госпрограммы регионального проекта «Современная школа».

По государственной программе **«Социальная и демографическая политика Брянской области»** утверждены расходы в сумме 12 946 044,5 тыс. рублей, кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года составило 2 271 028,5 тыс. рублей, или 17,5 % к утвержденным объемам. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2019 года составил 103,0 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, которым исполнены расходы в сумме 2 231 208,8 тыс. рублей, или 17,5 % от утвержденных объемов.

Соисполнителями государственной программы исполнены расходы в объеме 39 819,7 тыс. рублей, или 18,9 % от утвержденных расходов, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области исполнены расходы в объеме 24 327,2 тыс. рублей, что соответствует 19,8 % утвержденных объемов;

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 15 492,5 тыс. рублей (25,0 %);

департаментом строительства Брянской области при утвержденных расходах в объеме 26 456,5 тыс. рублей кассовые расходы в 1 квартале

2020 года не осуществлялись (расходы запланированы на осуществление социальных выплат гражданам по обеспечению жильем).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной социальной политики на территории Брянской области	66 368,1	14 977,8	22,6
Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг на конкурентной основе	1 780 332,7	315 282,6	17,7
Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	860 391,6	103 527,7	12,0
Социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей	2 038 074,4	137 118,7	6,7
Социальная защита населения, имеющего льготный статус, попавших в трудную жизненную ситуацию, имеющих среднедушевой доход ниже установленного минимума, осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности	4 172 688,8	899 434,1	21,6
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 100 021,1	352 433,3	16,8
Региональный проект «Старшее поколение»	1 765,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение качества жизни, укрепление здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области»	1 738 033,1	406 559,2	23,4
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	122 724,2	24 327,2	19,8
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	65 645,3	17 367,9	26,5
Итого:	12 946 044,5	2 271 028,5	17,5

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 6,7 % до 26,5 процента.

Кассовые расходы по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» составили 352 433,3 тыс. рублей, что соответствует 16,8 % утвержденного объема на 2020 год. Основную долю в расходах проекта составили расходы на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (176 162,3 тыс. рублей) и на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (159 630,8 тыс. рублей), исполнение по которым составило 14,3 % и 26,2 % объема утвержденных расходов соответственно.

Отсутствуют кассовые расходы по региональному проекту «Старшее поколение» (исполнитель департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области), объем утвержденных расходов на 2020 год составляет 1 765,2 тыс. рублей. В рамках регионального проекта запланированы расходы на проведение капитального ремонта социальных учреждений для престарелых.

Согласно пояснительной записке осуществление расходов запланировано в последующие периоды текущего года.

Расходы, на реализацию государственной программы «Доступная среда Брянской области» за 1 квартал 2020 года исполнены в объеме 370,2 тыс. рублей, что составляет 1,2 % утвержденного объема расходов. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2019 года составил 122,9 процента.

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 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограмме представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования,	22 063,2	168,9	0,8

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта			
Формирование условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	4 079,0	201,3	4,9
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области»	4 478,6	0,0	0,0
Итого:	30 620,8	370,2	1,2

Согласно информации, отраженной в пояснительной записке, исполнение расходов будет осуществляться в последующие периоды текущего года.

По государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2020 года составило 394 838,2 тыс. рублей, или 11,7 % 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 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области	108 411,2	20 777,5	19,2
Популяризация массового и профессионального спорта	158 926,7	36 385,4	22,9
Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта	2 020 256,5	102 045,3	5,1
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», в том числе:	1 097 684,1	235 630,0	21,5
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	836 909,2	186 832,5	22,3
Итого:	3 385 278,5	394 838,2	11,7

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию, предусматривающему популяризацию массового и профессионального спорта – расходы исполнены в сумме 36 385,4 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденных плановых назначений. Средства направлены на предоставление субсидий подведомственным учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с выполнением ими государственных заданий в сумме 22 146,4 тыс. рублей (ГАУ «Легкоатлетический комплекс, ГАУ «Спортивный клуб «Брянск», ГАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Брянск», ГАУ «Культурно-спортивный комплекс «Путевка») и на реализацию Единого календарного плана региональных, межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Брянской области в сумме 14 239,0 тыс. рублей.

В рамках мероприятия госпрограммы по реализации единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области кассовые расходы за 1 квартал 2020 года составили 20 777,5 тыс. рублей, или 19,2 % годовых плановых назначений. Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности управления физической культуры и спорта Брянской области (2 999,9 тыс. рублей), расходы по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей (266,3 тыс. рублей) и реализацию отдельных мероприятий по развитию спорта (17 511,3 тыс. рублей).

В рамках мероприятия «Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта» средства бюджета исполнены в сумме 102 045,3 тыс. рублей, или 5,1 % плановых назначений.

Бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности, предусмотренные департаменту строительства Брянской области в сумме 52 569,5 тыс. рублей на реконструкцию крытого ледового дворца «Десна», исполнены в сумме 9 523,8 тыс. рублей, или 18,1 процента. Освоение средств запланировано до конца текущего года.

На софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности по состоянию на 01.04.2020 года направлено 91 717,3 тыс. рублей, в том числе по объектам:

спортивно-оздоровительный комплекс в Бежицком районе города Брянска – 11 045,5 тыс. рублей;

спортивно-оздоровительный комплекс в Фокинском районе города Брянска – 7 077,4 тыс. рублей;

Дворец спорта по ул. Гагарина, 8а, город Новозыбков Брянской области – 34 494,7 тыс. рублей;

Ледовый дворец город Стародуб Брянской области – 25 406,6 тыс. рублей;

спортивный центр с бассейном города Жуковка – 8 202,0 тыс. рублей;

бассейн спорткомплекса в п.г.т. Климово – 5 491,1 тыс. рублей.

На реконструкцию спортивного корта по адресу: Брянская область, город Брянск, территория парка им. А.С. Пушкина по ул. Ульянова предусмотрены

бюджетные ассигнования управлению физической культуры и спорта Брянской области в сумме 804,2 тыс. рублей. В отчетном периоде средства исполнены в полном объеме.

Кассовые расходы подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» сложились в сумме 235 630,0 тыс. рублей, или 21,5 % плановых бюджетных ассигнований. Средства в сумме 48 797,5 тыс. рублей направлены на реализацию мероприятия «Оказание адресной финансовой поддержки учреждениям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд Брянской области и Российской Федерации, с целью создания условий для качественной спортивной подготовки».

В рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» на 2020 год кассовое исполнение расходов на строительство дворца единоборств в Советском районе города Брянска за отчетный период сложилось в сумме 186 782,5 тыс. рублей, или 26,5 процента. Также в рамках регионального проекта на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации, направлено 50,0 тыс. рублей, или 0,7 % от плана, на основании графиков перечисления субсидий и в пределах суммы, необходимой для оплаты принятых денежных обязательств.

В соответствии с пояснительной запиской к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года освоение средств запланировано до конца текущего года.

Расходы на реализацию государственной программы «**Развитие мировой юстиции Брянской области**» осуществлялись управлением мировой юстиции Брянской области, которое является ответственным исполнителем госпрограммы. При утвержденном объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 277 127,6 тыс. рублей расходы по итогам 1 квартала 2020 года исполнены в сумме 42 037,7 тыс. рублей, что составляет 15,2 % годовых назначений.

Расходы направлены на обеспечение деятельности аппарата управления мировой юстиции Брянской области – 28 944,1 тыс. рублей, обеспечение деятельности мировых судей – 13 057,9 тыс. рублей и уплату взносов на капитальный ремонт за объекты казны Брянской области – 35,7 тыс. рублей.

В рамках мероприятия «Развитие инфраструктуры мировой юстиции Брянской области» департаменту строительства Брянской области предусмотрены средства в сумме 12 910,0 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации по объекту «Здание для мирового судьи судебного участка № 51 Севского судебного района Брянской области» (500,0 тыс. рублей) и на строительство здания для мирового судьи судебного участка № 54 Суземского судебного района Брянской области (12 410,0 тыс. рублей). Освоение средств запланировано на последующие периоды текущего года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2020 года по государственной программе «**Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в**

Брянской области» составило 136 187,6 тыс. рублей, или 18,9 % от плановых назначений на 2020 год. Ответственным исполнителем государственной программы является управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	41 450,9	9 651,4	23,3
Содействие в трудоустройстве безработных граждан	200 892,4	34 028,8	16,9
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	418 693,5	87 779,2	21,0
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области»	9 002,4	1 473,7	16,4
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	3 900,0	540,0	13,8
Подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве»	2 983,2	265,6	8,9
Региональный проект «Старшее поколение»	26 713,1	1 585,6	5,9
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	16 573,1	863,3	5,2
Итого:	720 208,6	136 187,6	18,9

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 5,2 % до 23,3 процента.

В отношении расходов, по которым сложился минимальный уровень исполнения расходов, по региональным проектам: «Старшее поколение» – 5,9 % и «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» – 5,2 %, согласно пояснительной записке расходы будут осуществлены 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 2020 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 537 089,7 тыс. рублей, из них за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 409 505,7 тыс. рублей, в том числе:

субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в сумме 349 233,4 тыс. рублей;

субвенции на увеличение площади лесовосстановления в сумме 9 042,1 тыс. рублей;

субвенции на оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов, специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению в сумме 9 719,3 тыс. рублей;

субвенции на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров в сумме 41 510,9 тыс. рублей.

Средства областного бюджета в сумме 127 584,0 тыс. рублей запланированы на:

содержание учреждений, оказывающих услуги в сфере лесных отношений, в сумме 121 747,7 тыс. рублей;

руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в сумме 5 299,9 тыс. рублей;

мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью в сумме 200,0 тыс. рублей;

организацию и проведение мероприятий в сфере лесного хозяйства в сумме 300,0 тыс. рублей;

уплату налогов и сборов в сумме 36,4 тыс. рублей.

Реализация госпрограммы запланирована по 2 мероприятиям: «Обеспечение эффективного управления лесами и устойчивого развития лесного сектора экономики» и «Обеспечение эффективной охраны, защиты, воспроизводства лесов, в том числе, на всех участках вырубленных и погибших лесных насаждений, а также рационального, многоцелевого и неистощительного использования лесов при сохранении их экологических функций и биологического разнообразия». Также в рамках госпрограммы предусматривается реализация регионального проекта «Сохранение лесов». Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта в объеме расходов на госпрограмму составляет 11,2 процента.

По итогам 1 квартала 2020 года расходы по госпрограмме исполнены на сумму 80 721,6 тыс. рублей, что составляет 15,0 % годовых назначений.

Расходы на реализацию государственной программы **«Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»** утверждены в объеме 597 259,7 тыс. рублей, исполнение составило 130 672,7 тыс. рублей, или 21,9 % утвержденных назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области,

соисполнителем – государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Брянской области.

В рамках государственной программы кассовое исполнение расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти за отчетный период составило 10 355,5 тыс. рублей, в том числе:

по департаменту промышленности, транспорта и связи Брянской области – 4 236,7 тыс. рублей, или 21,6 % предусмотренного объема финансирования;

по государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Брянской области – 6 118,8 тыс. рублей, или 20,5 % от запланированного объема средств.

Расходы на обеспечение деятельности государственного автономного учреждения «Центр геоинформационных технологий Брянской области» за отчетный период составили 624,9 тыс. рублей, или 26,7 % от плановых назначений.

За 1 квартал 2020 года организациям железнодорожного транспорта направлены субсидии в сумме 13 193,9 тыс. рублей (ОАО «Центральная пригородная пассажирская компания»), в том числе на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в пригородном сообщении, – 12 460,5 тыс. рублей, или 16,5 % от плановых назначений, и компенсацию потерь в доходах в связи с принятием Брянской областью решений об установлении льгот по тарифам на проезд обучающихся и воспитанников общеобразовательных организаций, обучающихся очной формы обучения профессиональных образовательных организаций и образовательных организаций высшего образования железнодорожным транспортом в пригородном сообщении – 733,4 тыс. рублей, или 5,3 % от плановых назначений.

Транспортным организациям региона на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок, направлено 21 332,5 тыс. рублей, или 29,3 % от плановых назначений.

На оптимизацию структуры и обновление подвижного состава автотранспортных предприятий (приобретение автомобильного транспорта общего пользования) направлено 20 100,2 тыс. рублей, или 99,7 % плановых назначений. Средства направлены на оплату поставки автобусов КАВЗ в количестве 4 единиц по государственным контрактам 2019 года и на страхование 48 единиц транспортных средств.

По подпрограмме «Развитие международного аэропорта «Брянск» кассовое исполнение расходов в отчетном периоде сложилось в сумме 64 461,7 тыс. рублей, или 20,3 % плановых назначений. Денежные 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 29 042,4 тыс. рублей, на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров в сумме 22 171,4 тыс. рублей, на возмещение части затрат, связанных с организацией авиарейсов в межрегиональном сообщении в сумме 13 247,9 тыс. рублей.

По государственной программе «**Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области**» кассовое исполнение за отчетный период составило 73 326,2 тыс. рублей, или 13,6 % годовых плановых назначений.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Экономическое развитие»	58 081,9	9 157,8	15,8
Подпрограмма «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области», в том числе:	68 396,2	64,1	0,1
<i>Региональный проект «Информационная инфраструктура»</i>	<i>40 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Региональный проект «Информационная безопасность»</i>	<i>700,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Региональный проект «Цифровое государственное управление»</i>	<i>17 800,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области», в том числе:	84 811,5	3 753,5	4,4
<i>Региональный проект «Цифровое государственное управление»</i>	<i>42 918,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области»	27 262,3	1 759,9	6,5
Подпрограмма «Государственное регулирование тарифов Брянской области»	21 650,5	4 816,1	22,2
Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области»	92 204,3	18 067,2	19,6
Подпрограмма «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области», в том числе:	186 440,0	35 707,6	19,2

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
<i>Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»</i>	30 853,6	30 853,6	100,0
<i>Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»</i>	131 335,9	0,0	0,0
<i>Региональный проект «Популяризация предпринимательства»</i>	9 962,5	0,0	0,0
Итого:	538 846,7	73 326,2	13,6

Выше среднего процента сложилось исполнение по 4 подпрограммам («Государственное регулирование тарифов Брянской области», «Управление государственным имуществом Брянской области», «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» и «Экономическое развитие»).

Из них наибольший процент исполнения расходов государственной программы сложился по подпрограмме «Государственное регулирование тарифов Брянской области» – 22,2 % плановых назначений в сумме 4 816,1 тыс. рублей. Средства направлены управлению государственного регулирования тарифов Брянской области на руководство и управление в сфере установленных функций.

Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области» исполнена на 19,6 % плановых назначений в сумме 18 067,2 тыс. рублей. Основной объем средств – 52,3 % общего объема направлен на предоставление субсидии на выполнение государственного задания ГБУ «Брянскоблтехинвентаризация» – 9 442,6 тыс. рублей и на руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти – 46,6 % общего объема в сумме 8 411,4 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» в 2020 году запланированы средства в объеме 186 440,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий трех региональных проектов «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию», «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» и «Популяризация предпринимательства».

В 1 квартале 2020 года расходы по подпрограмме «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» исполнены в сумме 35 707,6 тыс. рублей, или 19,2 % плановых ассигнований.

Средства направлены на реализацию мероприятий регионального проекта «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к

финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию» в объеме 30 853,6 тыс. рублей, или 100,0 % годовых плановых назначений в виде имущественного взноса Микрокредитной компании «Фонд развития малого и среднего предпринимательства Брянской области» и на выделение субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг государственному автономному учреждению «Брянский областной бизнес-инкубатор» в сумме 4 854,0 тыс. рублей.

В 1 квартале текущего года расходование средств на реализацию мероприятий региональных проектов «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» и «Популяризация предпринимательства» не осуществлялось.

В рамках подпрограммы «Экономическое развитие» расходы исполнены в сумме 9 157,8 тыс. рублей, или 15,8 % плановых назначений, и направлены на руководство и управление в сфере установленных функций департамента экономического развития Брянской области. Согласно пояснительной записке ассигнования, предусмотренные департаменту экономического развития Брянской области на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 20 295,1 тыс. рублей, организацию выставок, экспозиций по инновационной деятельности в сумме 260,0 тыс. рублей, запланированы на второе полугодие 2020 года.

Расходы в рамках подпрограммы «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» исполнены в сумме 1 759,9 тыс. рублей, или 6,5 % годового планового объема, в рамках мероприятия «Реализация инструментов для привлечения инвестиционных ресурсов, совершенствование инвестиционного имиджа Брянской области, демонстрация конкурентных преимуществ региона». Реализация основных мероприятий, направленных на повышение инвестиционной привлекательности Брянской области, запланирована в последующие периоды текущего года.

Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» включает мероприятия по созданию сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, соответствующих установленным требованиям и реализации регионального проекта «Цифровое государственное управление». За 1 квартал 2020 года расходы произведены в сумме 3 753,5 тыс. рублей, что составляет 4,4 % годовых назначений, средства направлены на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг государственному автономному учреждению. Ассигнования на повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, предусмотренные в сумме 20 000,0 тыс. рублей, будут освоены в последующие периоды текущего года.

Расходование средств на реализацию мероприятий регионального проекта «Цифровое государственное управление» в 1 квартале текущего года не осуществлялось.

Самый низкий процент исполнения сложился по подпрограмме «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства

Брянской области». Кассовое исполнение расходов составило 0,1 % плановых назначений, или 64,1 тыс. рублей. В рамках мероприятия «Развитие сервисов на основе информационных технологий для упрощения процедур взаимодействия общества и государства, а также развитие специальных информационных и информационно-технологических систем обеспечения деятельности органов государственной власти» средства в сумме 64,1 тыс. рублей, или 0,6 % направлены на оплату за пользование радиочастотным ресурсом. Реализация оставшихся мероприятий запланирована в последующие периоды 2020 года.

Расходование средств на реализацию мероприятий региональных проектов «Информационная инфраструктура», «Информационная безопасность» и «Цифровое государственное управление» в 1 квартале текущего года не осуществлялось. Ассигнования, утвержденные в сумме 40 000,0 тыс. рублей, 700,0 тыс. рублей и 17 800,0 тыс. рублей соответственно, будут освоены в последующие периоды текущего года.

В рамках **непрограммной деятельности** Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены расходы в объеме 684 842,8 тыс. рублей. Объем непрограммных расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 апреля 2020 года, составил 679 202,7 тыс. рублей, что ниже объемов, утвержденных законодательно на 5 640,1 тыс. рублей (0,8 %). Отклонение показателей обусловлено:

перераспределением (увеличением) бюджетных ассигнований в связи с исполнением судебных актов и исполнением решений налоговых и иных уполномоченных органов о взыскании налогов, сборов, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета, в пределах объема бюджетных ассигнований (ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 11 закона о бюджете) в сумме 359,9 тыс. рублей;

перераспределением (уменьшением) бюджетных ассигнований в связи с резервированием средств в составе утвержденных Законом об областном бюджете бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Брянской области (ст. 217 Бюджетного кодекса РФ) в сумме 6 000,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года непрограммные расходы исполнены в сумме 51 889,1 тыс. рублей, или 7,6 % годовых плановых назначений, в том числе основной объем средств исполнен следующими главными распорядителями средств областного бюджета:

избирательной комиссией Брянской области – 6 424,2 тыс. рублей, или 2,6 % годовых плановых назначений;

уполномоченным по правам человека в Брянской области, Уполномоченным по правам ребенка в Брянской области, Уполномоченным по защите прав предпринимателей в Брянской области и аппаратом уполномоченных – 4 386,5 тыс. рублей, или 23,3 % годовых бюджетных ассигнований;

Брянской областной Думой – 30 853,0 тыс. рублей, или 22,1 % годовых плановых назначений;

Контрольно-счетной палатой Брянской области – 9 763,6 тыс. рублей, или 22,2 % плановых назначений.

В непрограммной части бюджета отражены зарезервированные средства на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий (129 521,1 тыс. рублей), а также в составе резервных фондов (70 000,0 тыс. рублей). В связи с особенностями исполнения кассовые расходы за счет зарезервированных средств отражаются после их распределения по соответствующим кодам бюджетной классификации расходов.

В соответствии с **ведомственной структурой расходов областного бюджета** на 2020 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета. За 1 квартал 2020 года исполнение расходов составило 10 983 341,6 тыс. рублей, что соответствует 15,0 % уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 128,7 процента.

Анализ показал, что 71,4 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями: департаментом образования и науки Брянской области – 2 352 941,6 тыс. рублей (доля расходов – 21,4 %); департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 231 449,5 тыс. рублей (20,3 %); департаментом здравоохранения Брянской области – 2 152 627,7 тыс. рублей (19,6 %); департаментом строительства Брянской области – 1 104 450,2 тыс. рублей (10,1 %).

Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2019 года по большинству главных распорядителей.

По итогам 1 квартала 2020 года значительный рост расходов отмечен по департаменту сельского хозяйства Брянской области, расходы в 1 квартале 2019 года составляли 28 302,9 тыс. рублей, за 1 квартал 2020 года составили 832 541,4 тыс. рублей, и обусловлены объемом средств, направленных на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе (798 893,8 тыс. рублей).

По департаменту экономического развития Брянской области расходы за 1 квартал 2020 года превысили расходы предыдущего периода в 3,8 раза (1 квартал 2019 года – 13 420,4 тыс. рублей, 1 квартал 2020 года – 50 442,8 тыс. рублей), в связи осуществлением в текущем периоде в большем объеме расходов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации (1 квартал 2019 года – 1 077,0 тыс. рублей, 1 квартал 2020 года – 30 853,6 тыс. рублей).

В объеме выше 20,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 12 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 15 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 4 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 2 главными распорядителями. Максимальный процент исполнения сложился по департаменту финансов Брянской области – 27,3 процента. Минимальный процент исполнения отмечен по департаменту

топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 1,3 процента.

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, региональной адресной инвестиционной программы на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов, утвержденными постановлением Правительства Брянской области от 30.12.2019 № 723-п (в ред. от 30.03.2020), объем бюджетных инвестиций на 2020 год утвержден в сумме 7 249 705,7 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 2 529 787,5 тыс. рублей, или 34,9 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 4 383 351,3 тыс. рублей, или 60,5 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества – 336 566,9 тыс. рублей, или 4,6 % от общего объема бюджетных инвестиций.

По итогам проведенного анализа Перечня объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы на 2020 год отмечено отсутствие пообъектного распределения бюджетных инвестиций на общую сумму 283 737,4 тыс. рублей, или 84,3 % утвержденного в данном Перечне объема.

Общий объем освоенных средств областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности за 1 квартал 2020 года сложился в размере 663 508,1 тыс. рублей, или 9,2 % от плановых назначений, из них: по объектам государственной собственности – 315 520,3 тыс. рублей, или 12,5 % от уточненного плана; по объектам муниципальной собственности – 347 987,8 тыс. рублей, или 7,9 % плановых назначений.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности в отчетном периоде составило 644 803,4 тыс. рублей, или 8,9 % плановых назначений, в том числе: по объектам государственной собственности – 318 480,4 тыс. рублей, или 12,6 % утвержденных назначений; по объектам муниципальной собственности – 326 323,0 тыс. рублей, или 7,4 % утвержденных назначений.

Информация об исполнении расходов по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной собственности, муниципальной собственности и недвижимого имущества в разрезе кодов разделов классификации расходов бюджета за 1 квартал 2020 года представлена в следующей таблице.

Наименование	Рз	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Освоено за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	12 910,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 000,0	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	1 854 918,1	157 475,8	139 511,5	7,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	885 409,1	1 007,6	1 122,4	0,1
Охрана окружающей среды	06	11 800,0	0,0	0,0	0,0
Образование	07	1 189 737,1	171 956,2	169 996,7	14,3
Культура, кинематография	08	135 678,6	14 911,9	14 911,9	11,0
Здравоохранение	09	643 199,7	30 133,0	30 433,1	4,7
Физическая культура и спорт	11	2 506 053,1	288 023,6	288 827,8	11,5
Итого:		7 249 705,7	663 508,1	644 803,4	8,9

Согласно представленным в таблице данным, по итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2020 года исполнение расходов осуществлялось по 6 разделам классификации расходов бюджета из 9 запланированных, по 3 разделам исполнение отсутствует (01 «Общегосударственные вопросы», 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 06 «Охрана окружающей среды»). Наибольший объем расходов исполнен по разделу 07 «Образование» – 14,3 % годового плана.

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

В 1 квартале 2020 года межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов, перечислены в сумме 3 245 830,4 тыс. рублей, или 15,1 % годовых бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составляет 122,3 процента.

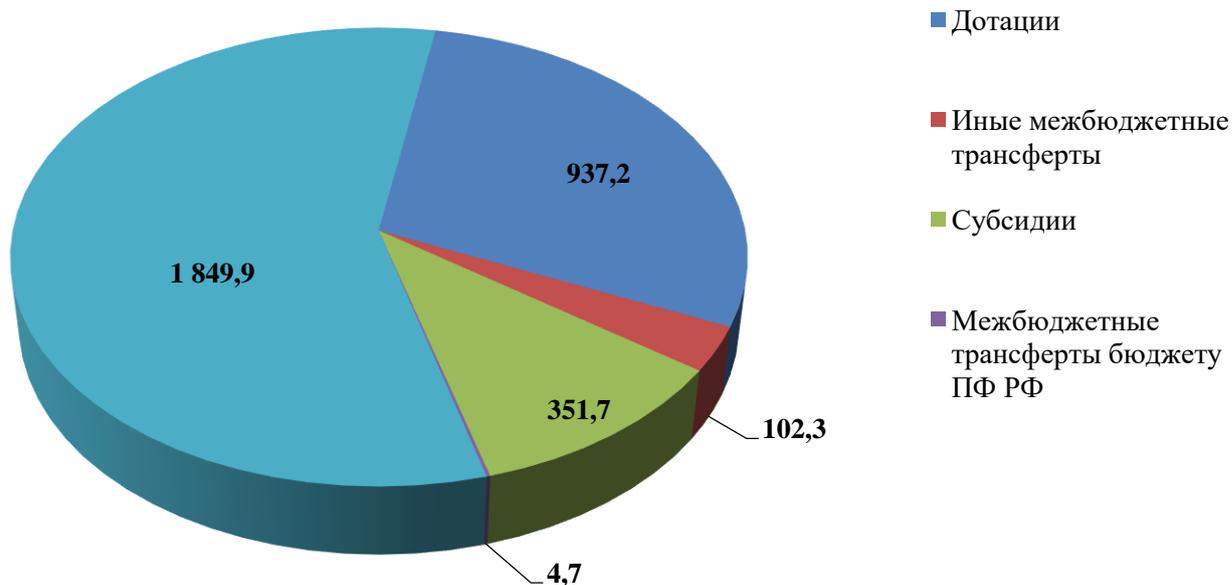
Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета составила 29,6 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 3 241 100,3 тыс. рублей, или 15,1 % годовых бюджетных назначений.

Трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на выплату пенсий безработным гражданам, направленным на пенсию досрочно, в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» составили 4 730,1 тыс. рублей, или 17,8 % годовых бюджетных назначений.

Структура межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2020 года представлена на следующей диаграмме.

(млн. рублей)



В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции – 57,0 %, дотации составили 28,9 %, межбюджетные субсидии – 10,8 %, иные межбюджетные трансферты – 3,2 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,1 % общего объема межбюджетных трансфертов.

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 2019 года, составил 3 241 100,3 тыс. рублей, или 15,1 % годовых бюджетных назначений.

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции, которые составили 1 849 927,9 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 18,6 процента. Темп роста к объему субвенций, перечисленных в 1 квартале 2019 года, составил 107,1 процента. В общем объеме субвенций наибольший удельный вес (91,5 %, или 1 692 858,2 тыс. рублей) занимают субвенции на осуществление отдельных полномочий в сфере образования.

Исполнение расходов в форме субвенций в 1 квартале 2020 года сложилось от 1,8 % 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 33,3 % по субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Межбюджетные субсидии составили 351 719,3 тыс. рублей, или 10,8 % общего объема межбюджетных трансфертов. Годовые назначения исполнены на 5,1 процента. По сравнению с 1 кварталом 2019 года темп роста составил

213,6 процента. В 1 квартале 2020 года местным бюджетам перечислены субсидии на следующие цели:

строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения – 610,8 тыс. рублей, или 7,4 % годового плана;

поддержка отрасли культуры – 3 848,3 тыс. рублей, или 75,7 % годового плана;

замена оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области – 11 972,2 тыс. рублей, или 6,0 % годового плана;

развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования – 37 612,3 тыс. рублей, или 29,5 % годового плана;

обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 94 107,1 тыс. рублей, или 7,2 % годового плана;

создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – 15 283,4 тыс. рублей, или 6,0 % годового плана;

создание новых мест в общеобразовательных организациях – 79 200,0 тыс. рублей, или 18,6 % годового плана;

софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в сфере массового спорта – 91 717,3 тыс. рублей, или 5,3 % годового плана;

реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 17 367,8 тыс. рублей, или 26,9 % годового плана.

По остальным межбюджетным субсидиям финансирование не осуществлялось.

Дотации бюджетам муниципальных образований области направлены в сумме 937 162,4 тыс. рублей, на их долю приходится 28,9 % общего объема межбюджетных трансфертов. Годовые назначения по дотациям исполнены на 31,3 процента. Темп роста к уровню аналогичного периода прошлого года составил 128,0 процента.

В анализируемом периоде перечислены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в сумме 760 325,0 тыс. рублей, или 33,4 % утвержденных годовых назначений, и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) – 176 837,4 тыс. рублей, или 25,3 % утвержденных годовых назначений.

Иные межбюджетные трансферты занимают в структуре межбюджетных трансфертов 3,2 %, исполнение в 1 квартале 2020 года сложилось в объеме 6,2 % утвержденных годовых назначений, что составило 102 290,7 тыс. рублей. Темп роста к уровню аналогичного периода прошлого года составил 463,3 процента. Средства перечислены на финансовое обеспечение дорожной

деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

В рамках региональных проектов Брянской области на 2020 год межбюджетные трансферты предусмотрены в сумме 3 551 922,7 тыс. рублей, или 16,5 % общего объема межбюджетных трансфертов, направляемых бюджетам муниципальных образований. Межбюджетные трансферты предусмотрены на реализацию мероприятий 16 региональных проектов. В 1 квартале 2020 года перечисление средств муниципальным образованиям произведено в сумме 218 724,3 тыс. рублей, в том числе:

иные межбюджетные трансферты в рамках регионального проекта «Дорожная сеть» на финансовое обеспечение дорожной деятельности – 102 290,7 тыс. рублей, или 6,6 % плановых назначений;

субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в рамках регионального проекта «Современная школа» – 79 200,0 тыс. рублей, или 18,6 % плановых назначений;

субсидии на развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования в рамках регионального проекта «Жилье» – 21 339,4 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений;

субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в рамках регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» – 15 283,4 тыс. рублей, или 3,4 % плановых назначений;

субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках регионального проекта «Чистая вода» – 610,8 тыс. рублей, или 7,4 % плановых назначений.

По результатам проведенного анализа отмечено, что главными распорядителями средств областного бюджета кассовое исполнение расходов по предоставлению межбюджетных субсидий в 1 квартале 2020 года, осуществлено в объеме 15,1 % годовых плановых назначений.

Исполнение межбюджетных трансфертов в анализируемом периоде осуществлено 9 из 14 главных распорядителей, по которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной росписью с изменениями по состоянию на 1 апреля 2020 года.

В 1 квартале 2020 года не осуществлялось перечисление межбюджетных трансфертов 5 главными распорядителями (департаментом природных ресурсов и экологии Брянской области, департаментом внутренней политики Брянской области, департаментом сельского хозяйства Брянской области, управлением физической культуры и спорта Брянской области и департаментом экономического развития Брянской области).

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

Бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования на уплату взносов по страхованию неработающего населения за 1 квартал 2020 года направлено 1 242 124,7 тыс. рублей, при утвержденных назначениях на 2020 год 4 968 498,9 тыс. рублей, или 25,0 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечен рост расходов на 1,4 %, что обусловлено увеличением тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения по сравнению с 2019 годом. Взаимоотношения с бюджетом территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области осуществляются по разделу, подразделу бюджетной классификации расходов 10 03 «Социальное обеспечение населения», виду расходов 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат», что соответствует требованиям Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденных приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н.

В соответствии с положениями пункта 3 статьи 27 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (ред. от 28.01.2020) условие перечисления в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования ежемесячно одной двенадцатой годового объема бюджетных ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения, утвержденного законом о бюджете субъекта Российской Федерации, в срок не позднее 28-го числа каждого месяца, является обязательным для зачисления объемов субвенции в бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования. Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года обеспечено в необходимых объемах и в установленный срок.

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

Статьей 1 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально областной бюджет на 2020 год утвержден с профицитом в размере 700 879,1 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 03.02.2020 № 8-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в связи с включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на счете областного бюджета на начало 2020 года в сумме 3 034 516,8 тыс. рублей областной бюджет утвержден с дефицитом в сумме 2 333 637,7 тыс. рублей.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 426 064,8 тыс. рублей.

В отчетном периоде источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета включают:

сальдо между полученными и погашенными Брянской областью кредитами кредитных организаций в сумме (-) 3 000 000,0 тыс. рублей (получено – 0,0 тыс. рублей, погашено – 3 000 000,0 тыс. рублей);

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме 381 593,4 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в сумме 192 341,8 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных организаций в 1 квартале 2020 года не привлекались. Погашение кредитов кредитным организациям произведено за счет собственных ресурсов бюджета в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений.

Привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации, запланированное на 2020 год в объеме 1 109 396,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

Погашение бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета субъекта Российской Федерации, не производилось в связи с более поздними сроками погашения.

Основными источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлись остатки средств на счете бюджета и иные источники финансирования дефицита бюджета.

На начало отчетного периода остаток средств на счете составлял 3 034 516,8 тыс. рублей. За анализируемый период остаток средств на счете уменьшился на 381 593,4 тыс. рублей, или на 12,6 %, и составил 2 652 923,4 тыс. рублей. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 квартал 2020 года составило 381 593,4 тыс. рублей.

Иные источники финансирования дефицита бюджета сложились в сумме 192 341,8 тыс. рублей за счет средств организаций, учредителем которых является субъект Российской Федерации, и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета первоначально на 2020 год утверждены в сумме (-) 1 810 275,1 тыс. рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись в отчетном периоде внесены в соответствии с Законом Брянской области от 03.02.2020 № 8-3 «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в части корректировки объема погашения коммерческих кредитов на сумму 3 000 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 апреля 2020 года сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 4 810 275,1 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 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2021 года утвержден в размере 9 244 133,6 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года, государственный долг на 1 апреля 2020 года составил 6 945 012,7 тыс. рублей, или 75,1 % утвержденного верхнего предела государственного долга.

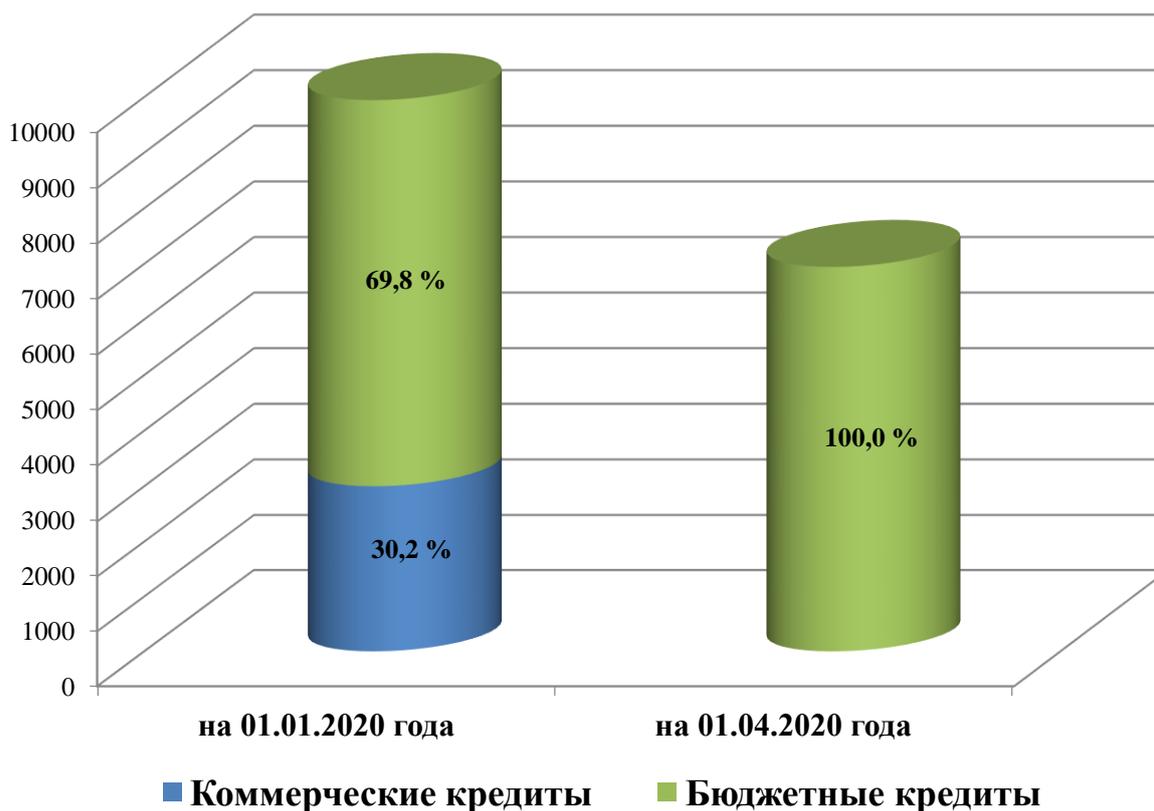
Анализ изменения государственного внутреннего долга за 1 квартал 2020 года приведен в следующей таблице.

Вид долгового обязательства	Государственный внутренний долг Брянской области, млн. рублей		Прирост (+), снижение (-) по отношению к началу периода, млн. рублей	Темп роста, %
	на 01.01.2020	на 01.04.2020		
Государственный долг всего, в том числе:	9 945,0	6 945,0	- 3 000,0	69,8
кредиты кредитных организаций	3 000,0	-	- 3 000,0	-
бюджетные кредиты	6 945,0	6 945,0	-	100,0

На 1 января текущего года государственный долг Брянской области составлял 9 945 012,7 тыс. рублей. За отчетный период государственный внутренний долг Брянской области снизился на 30,2 % и составил 6 945 012,7 тыс. рублей. Задолженность по кредитам, полученным от кредитных организаций, погашена в полном объеме в сумме 3 000 000,0 тыс. рублей. Задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в областной бюджет из федерального бюджета, не изменилась (6 945 012,7 тыс. рублей).

7.1. Структура государственного внутреннего долга

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по видам долговых обязательств представлена на следующей диаграмме.



Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2020 года состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 100,0 % (6 945 012,7 тыс. рублей), что обусловлено погашением в 1 квартале 2020 года кредитов кредитных организаций в полном объеме (3 000 000,0 тыс. рублей).

В структуре задолженности по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес – 97,4 %, или 6 767 328,9 тыс. рублей, занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита областного бюджета, в том числе в целях погашения долговых обязательств. 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 2,6 % 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденной приложением 17 к Закону Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», за 1 квартал 2020 года произведено погашение кредитов коммерческих банков в размере 3 000 000,0 тыс. рублей, или 100,0 %

от плана погашения на 2020 год. За анализируемый период 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 с учетом привлечения временно свободных средств государственных бюджетных и автономных учреждений. Погашение бюджетных кредитов в 1 квартале 2020 года не производилось, в связи с тем, что не наступили сроки погашения платежей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30.04.2020 № 619 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», субъектам Российской Федерации предоставлено право на отсрочку погашения бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицита бюджета субъекта Российской Федерации. После заключения соглашения о реструктуризации, планируется внести соответствующие изменения в закон об областном бюджете.

7.3. Исполнение программы государственных гарантий

Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2021 года установлен в сумме 0,00 рубля.

Приложением 18 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, предусматривающая объем гарантий по каждому направлению (цели) на 2020-2022 годы с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 квартале 2020 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись.

7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга

Расходы на обслуживание государственного долга Брянской области исполнены в отчетном периоде в объеме 21 676,5 тыс. рублей, или 9,8 % утвержденных годовых назначений. Средства направлены на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы отчетного периода снизились на 25 609,1 тыс. рублей, или в 2,2 раза (в 1 квартале 2019 года – 47 285,6 тыс. рублей). В сравнении с 1 кварталом 2018 года расходы на обслуживание долга за 1 квартал текущего года сократились в 3,1 раза (в 1 квартале 2018 года – 66 143,0 тыс. рублей).

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

Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2020 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 2020 года подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-3 «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 1.2.5 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2020 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 17.12.2019 № 104-рк. Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2020 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 22.04.2020 № 172-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14.05.2020 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 15 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

По итогам 1 квартала 2020 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 13 409 406,4 тыс. рублей, или 18,9 % к прогнозным показателям, по расходам – 10 983 341,6 тыс. рублей, или 15,0 % к законодательно утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 2 426 064,8 тыс. рублей.

9.2. По итогам 1 квартала 2020 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 104,1 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (101,5 %) на 2,6 процентного пункта и ниже Центрального федерального округа (107,0 %) на 2,9 процентного пункта. Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2020 года составил 3 832,1 млн. рублей, или 177,1 % к показателю аналогичного периода предыдущего года.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2020 года составил 101,3 процента. Индекс цен производителей промышленных товаров уменьшился относительно аналогичного периода 2019 года на 3,0 процентного пункта.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-февраль 2020 года сложилась в размере 29,8 тыс. рублей, что на 9,2 % выше показателя за аналогичный период 2019 года.

9.3. За 1 квартал 2020 года доходная часть областного бюджета исполнена в сумме 13 409 406,4 тыс. рублей, или 18,9 % к утвержденному годовому прогнозу. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 2 415 665,8 тыс. рублей, или на 22,0 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес собственных доходов составил 50,8 %, на долю безвозмездных поступлений приходится 49,2 % общего объема доходной части областного бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 6 817 168,2 тыс. рублей, или 21,4 % к годовому прогнозу поступлений, в сравнении с аналогичным периодом 2019 года темп роста составил 107,3 процента.

В 1 квартале 2020 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 97,2 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 6 628 704,8 тыс. рублей, или 21,4 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2019 года прирост поступлений составил 7,6 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2020 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 99,3 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы за 1 квартал 2020 года исполнены в сумме 188 463,4 тыс. рублей, что составляет 20,3 % годового прогноза. К соответствующему периоду 2019 года объем поступлений неналоговых доходов составляет 97,3 процента. Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба – 42,2 процента.

За 1 квартал 2020 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 6 592 238,2 тыс. рублей, или 16,9 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 42,0 %, или на 1 950 312,6 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 61,3 %, субсидии – 7,9 %, субвенции – 16,6 %, иные межбюджетные трансферты – 14,1 %, на доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, с суммой возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, приходится 0,1 процента.

Объем полученных из федерального бюджета дотаций за 1 квартал 2020 года сложился в сумме 4 043 404,0 тыс. рублей, что составило 27,7 % прогнозных назначений и 124,1 % к соответствующему периоду 2019 года.

Субсидии поступили в областной бюджет в объеме 517 604,6 тыс. рублей, или 6,6 % годовых прогнозных назначений. К уровню 2019 года объем поступивших субсидий увеличился в 3,5 раза.

Субвенции за отчетный период исполнены в сумме 1 092 146,0 тыс. рублей, что составило 18,7 % утвержденного годового прогноза и 101,0 % к уровню 1 квартала 2019 года.

Кассовое исполнение иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 929 649,6 тыс. рублей, что составляет 8,8 % годовых назначений и в 10,2 раза превышает уровень 1 квартала 2019 года.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций, предусмотренные на 2020 год в сумме 88 611,9 тыс. рублей, в 1 квартале 2020 года не поступали.

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 14 657,9 тыс. рублей.

В установленный срок возвращены в федеральный бюджет остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в объеме 5 223,9 тыс. рублей.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2020 года осуществлял 44 администратора доходов.

Объем администрируемых налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года составил 6 817 168,2 тыс. рублей, или 21,4 % годового плана, в том числе администрируемых органами государственной власти Российской Федерации – 6 702 019,2 тыс. рублей (98,3 % общего объема), исполнение годового плана составило 21,4 процента; органами государственной власти Брянской области – 115 149,0 тыс. рублей (1,7 % общего объема), исполнение годового плана составило 23,1 процента

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (96,6 %) приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (82,4 %) и Федеральным казначейством (14,2 процента).

В отчетном периоде по 16 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 4,5 % до 22,9 %, по 12 администраторам поступление доходов сложилось выше среднего уровня от 23,7 % до 58,8 процента.

Контрольно-счетная палата отмечает необходимость активизации работы главных администраторов доходов по обеспечению зачисления в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов, по которым в 1 квартале 2020 года поступления сложились ниже среднего уровня.

За 1 квартал 2020 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 6 592 238,2 тыс. рублей или 16,9 % утвержденных годовых

назначений. По сравнению с соответствующим периодом 2019 года безвозмездные поступления возросли на 42,0 процента.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 61,8 %, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 16,1 % в общем объеме безвозмездных поступлений.

За 1 квартал 2020 года отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных объемов отмечено по 13 администраторам безвозмездных поступлений. При отсутствии годовых прогнозных назначений отражено исполнение по 12 администраторам доходов.

9.4. Объем расходов областного бюджета на 2020 год, утвержденный законодательно, составляет 73 166 193,3 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 апреля 2020 года, составил 73 166 200,8 тыс. рублей, что выше объемов, утвержденных законодательно, на 7,5 тыс. рублей. Отклонение показателей обусловлено применением статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с увеличением поступлений целевых средств федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2020 года составило 10 983 341,6 тыс. рублей, что соответствует 15,0 % объемов уточненной бюджетной росписи. Темп роста к уровню расходов аналогичного периода прошлого года составил 128,7 процента.

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Более 72,0 % расходов областного бюджета приходятся на 3 направления: «Национальная экономика» – 16,7 %, «Образование» – 23,1 % и «Социальная политика» – 32,8 процента.

Кассовые расходы по 3 разделам бюджетной классификации составили более 20,0 % утвержденных годовых объемов, по 7 разделам – от 10,0 % до 20,0 %, по 4 разделам – менее 10,0 % от утвержденных годовых ассигнований.

Исполнение бюджета в 1 квартале 2020 года осуществлялось в рамках реализации 20 государственных программ. Финансирование государственных программ «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области» и «Формирование современной городской среды Брянской области» в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

Общий объем финансирования госпрограмм в соответствии с Законом об областном бюджете на 2020 год утвержден в сумме 72 481 350,5 тыс. рублей, со сводной бюджетной росписью – 72 486 998,1 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2020 года исполнены в сумме 10 931 452,5 тыс. рублей, или 15,1 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения сложился по таким госпрограммам, как «Управление государственными финансами Брянской области» – 28,8 % от общего объема финансирования, предусмотренного на реализацию

госпрограммы, «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области» – 21,9 % и «Развитие культуры и туризма в Брянской области» – 21,5 % соответственно.

Менее 15,1 % исполнены расходы по 10 госпрограммам.

По состоянию на 1 апреля 2020 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 33 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 9 221 112,3 тыс. рублей, 7 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 10 983 929,5 тыс. рублей и 2 ведомственных программ с объемом финансирования 170 603,6 тыс. рублей.

В 1 квартале 2020 года исполнение расходов осуществлялось по 17 региональным проектам и 2 ведомственным проектам. По состоянию на 1 апреля 2020 года расходы областного бюджета на реализацию 17 региональных проектов исполнены в сумме 857 849,2 тыс. рублей, или 9,3 % показателя сводной бюджетной росписи, 2 ведомственных проектов – в сумме 799 982,9 тыс. рублей, или 7,1 % соответственно. Финансирование 16 региональных проектов, а также 5 ведомственных проектов и 2 ведомственных программ в 1 квартале 2020 года не осуществлялось.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2020 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета.

Более 70,0 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями: департаментом образования и науки Брянской области – 21,4 %, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 20,3 %, департаментом здравоохранения Брянской области – 19,6 %, департаментом строительства Брянской области – 10,1 %.

Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2019 года по большинству главных распорядителей.

В объеме выше 20,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 12 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 15 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 4 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 2 главными распорядителями.

Объем расходов, утвержденных в рамках региональной адресной инвестиционной программы на 2020 год, составляет 7 249 705,7 тыс. рублей, в том числе: по объектам государственной собственности – 2 529 787,5 тыс. рублей, или 34,9 % от общего объема бюджетных инвестиций; по объектам муниципальной собственности – 4 383 351,3 тыс. рублей, или 60,5 % от общего объема бюджетных инвестиций; по объектам недвижимого имущества – 336 566,9 тыс. рублей, или 4,6 % от общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности в отчетном периоде составило 644 803,4 тыс. рублей, или 8,9 % плановых назначений, в том числе: по объектам государственной собственности – 318 480,4 тыс. рублей, или 12,6 % утвержденных назначений; по объектам

муниципальной собственности – 326 323,0 тыс. рублей, или 7,4 % утвержденных назначений.

9.5. В 1 квартале 2020 года межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов, перечислены в сумме 3 245 830,4 тыс. рублей, или 15,1 % годовых бюджетных назначений. Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета составила 29,6 процента.

Трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации составили 4 730,1 тыс. рублей, или 17,8 % годовых бюджетных назначений.

В бюджеты муниципальных образований области перечислено 3 241 100,3 тыс. рублей, или 15,1 % годовых бюджетных назначений.

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции – 57,0 %, дотации составили 28,9 %, межбюджетные субсидии – 10,8 %, иные межбюджетные трансферты – 3,2 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,1 % общего объема межбюджетных трансфертов.

Исполнение межбюджетных трансфертов в анализируемом периоде осуществлено 9 из 14 главных распорядителей, по которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной росписью с изменениями по состоянию на 1 апреля 2020 года.

Бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования на уплату взносов по страхованию неработающего населения за 1 квартал 2020 года направлено 1 242 124,7 тыс. рублей, или 25,0 % годового объема. Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде обеспечено в необходимых объемах.

9.6. В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2020 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 426 064,8 тыс. рублей.

Привлечение (погашение) бюджетных кредитов из федерального бюджета в отчетном периоде не производилось.

Погашение коммерческих кредитов за 1 квартал 2020 года произведено в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, привлечение в анализируемом периоде не осуществлялось.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 квартал 2020 года составило 381 593,4 тыс. рублей, в связи с уменьшением остатка средств на 12,6 процента.

Иные источники финансирования дефицита бюджета составили 192 341,8 тыс. рублей и сложились за счет перечисления в отчетном периоде на счет областного бюджета остатков средств государственных учреждений Брянской области.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 1 апреля 2020 года утверждены в сумме (-) 4 810 275,1 тыс. рублей, что соответствует показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете.

9.7. По состоянию на 1 апреля 2020 года государственный внутренний долг Брянской области составил 6 945 012,7 тыс. рублей, или 75,1 % утвержденного верхнего предела.

За 1 квартал 2020 года государственный внутренний долг Брянской области сократился на 3 000 000,0 тыс. рублей, или на 30,2 %, что обусловлено погашением кредитов кредитных организаций. В результате структура государственного внутреннего долга Брянской области сложилась из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (6 945 012,7 тыс. рублей).

Предоставление государственных гарантий Брянской области в 2020 году не предусмотрено.

Расходы на обслуживание государственного долга Брянской области исполнены в объеме 21 676,5 тыс. рублей, или 9,8 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы снизились в 2,2 раза.

9.8. Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2020 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 2020 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.И. Попкову.

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

10.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета принять меры по обеспечению исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

10.2.2. Главным распорядителям средств областного бюджета принять меры: по своевременному исполнению мероприятий государственных программ, региональных и ведомственных проектов, ведомственных программ, ответственными исполнителями и соисполнителями которых они являются, в целях достижения запланированных результатов и показателей;

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

Председатель

В.Н. Сафронова