



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчеты об исполнении областного бюджета, бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 29 мая 2024 года № 29-рк)

Брянск

2024

Содержание

1. Общие положения	4
2. Анализ социально-экономического положения Брянской области.....	5
3. Анализ исполнения областного бюджета.....	6
3.1. Анализ исполнения доходов областного бюджета.....	6
3.1.1. Налоговые доходы	7
3.1.2. Неналоговые доходы	8
3.1.3. Безвозмездные поступления	9
3.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета	11
3.2.1. Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов	12
3.2.2. Анализ исполнения расходов в разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	20
3.2.3. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства	51
3.2.4. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов	54
3.3. Анализ дефицита (профицита) областного бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета	56
3.4. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области.....	58
3.5. Анализ исполнения резервных фондов.....	59
4. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Брянской области	61
4.1. Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Брянской области	61
4.2. Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Брянской области.....	62
4.3. Анализ дефицита (профицита) бюджета ТФОМС Брянской области и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета ТФОМС Брянской области.....	63
5. Выводы	64
6. Предложения.....	69

Приложение 1. Исполнение доходов областного бюджета за 1 квартал 2024 года.....	1-3
Приложение 2. Исполнение доходов областного бюджета в разрезе администраторов доходов за 1 квартал 2024 года	1
Приложение 3. Исполнение расходов областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2024 года.....	1-2
Приложение 4. Исполнение расходов областного бюджета по ведомственной структуре за 1 квартал 2024 года.....	1-2
Приложение 5. Исполнение расходов областного бюджета по государственным программам за 1 квартал 2024 года.....	1-5
Приложение 6. Исполнение доходов бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области за 1 квартал 2024 года.....	1
Приложение 7. Исполнение расходов бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области за 1 квартал 2024 года.....	1

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчеты об исполнении областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области за 1 квартал 2024 года подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк (в редакции от 24.04.2024 № 26-р/к), пунктом 1.2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2024 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.12.2023 № 86-рк (в редакции от 24.04.2024 № 27-рк).

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области подготовлено по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области (далее – ТФОМС Брянской области), на основе отчетов об исполнении соответствующих бюджетов за 1 квартал 2024 года.

Основные характеристики областного бюджета и бюджета ТФОМС Брянской области на 2024 год и их исполнение за 1 квартал 2024 года представлены в следующей таблице.

Показатели	Утверждено на 2024 год, тыс. рублей		Исполнено, тыс. рублей	
	Законом о бюджете	сводной бюджетной росписью	1 квартал 2024 года	% испол- нения
Областной бюджет				
Доходы	86 726 123,1		18 435 387,7	21,3
<i>в т.ч. налоговые и неналоговые</i>	52 774 528,7		11 453 638,2	21,7
Расходы	103 926 973,8	104 081 152,3	15 505 005,2	14,9
Дефицит (-), профицит (+)	- 17 200 850,7		2 930 382,5	
Бюджет ТФОМС Брянской области				
Доходы	20 856 428,0		5 234 625,7	25,1
<i>в т.ч. межбюджетные трансферты из Федерального фонда обязательного медицинского страхования</i>	20 766 551,6		5 207 436,2	25,1
Расходы	20 856 428,0	21 269 835,2	4 426 235,0	20,8
Дефицит (-), профицит (+)	-		808 390,7	

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 22.04.2024 № 176-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области Правительством Брянской области 13 мая 2024 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 14 Закона Брянской области от 04.12.2023 № 95-З «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года представлен территориальным фондом обязательного медицинского страхования Брянской области.

Результаты оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета и бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года отражены в соответствующих разделах настоящего заключения.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 1 квартала 2024 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 113,9 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (105,6 %) на 8,3 процентного пункта, Центрального федерального округа (111,0 %) на 2,9 процентного пункта.

По итогам 1 квартала 2024 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 28 442,4 млн. рублей, или 105,6 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2024 года составил 6 553,6 млн. рублей, что на 8,7 % выше показателя соответствующего периода 2023 года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2024 года составил 304,8 тыс. кв. метров, или 125,0 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта (без субъектов малого предпринимательства, выполненный на коммерческой основе)» к аналогичному периоду 2023 года увеличился в 2,4 раза и составил 284,5 миллионов тонно-километров, оборот розничной торговли по всем каналам реализации уменьшился на 2,4 % и составил 84 366,1 млн. рублей, оборот оптовой торговли увеличился на 8,5 % и составил 82 223,8 млн. рублей.

Оборот общественного питания составил 3 703,5 млн. рублей, что на 4,1 % выше соответствующего периода 2023 года. Объем платных услуг, оказанных населению на территории Брянской области, увеличился на 1,5 % и составил 19 922,4 млн. рублей.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2024 года сложилась в размере 50,8 тыс. рублей, что на 20,3 % выше показателя аналогичного периода 2023 года.

3. Анализ исполнения областного бюджета

3.1. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2024 года исполнена в сумме 18 435 387,7 тыс. рублей, или 21,3 % к утвержденному годовому прогнозу.

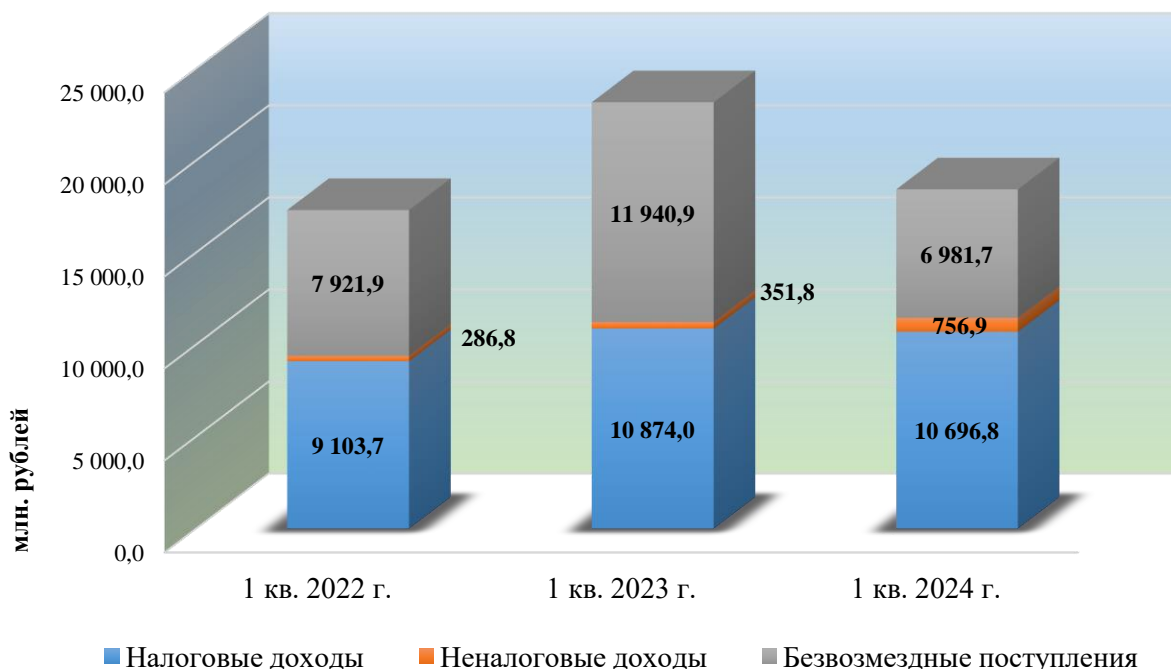
По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета снизились на 4 731 276,1 тыс. рублей, или на 20,4 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2023 года выросли на 2,0 %, безвозмездные поступления снизились на 41,5 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 11 453 638,2 тыс. рублей, или 21,7 % к годовому прогнозу поступлений, безвозмездные поступления составили 6 981 749,5 тыс. рублей и исполнены на 20,6 % прогноза.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2024 года осуществляли 36 главных администраторов доходов, из них 9 органов государственной власти Российской Федерации и 27 органов государственной власти Брянской области.

Администрирование безвозмездных поступлений в 1 квартале 2024 года осуществляли 17 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области.

Структура доходов областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2024 года в сравнении с аналогичным периодом 2022-2023 годов представлена на следующей диаграмме.



В 1 квартале 2024 года в структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 62,1 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 13,6 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 37,9 % общего объема доходной части бюджета.

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2024 года приведен в приложении 1 к настоящему заключению, анализ исполнения доходной части областного бюджета в разрезе администраторов доходов – в приложении 2 к настоящему заключению.

3.1.1. Налоговые доходы

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета в 1 квартале 2024 года на долю налоговых доходов приходится 93,4 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 10 696 777,6 тыс. рублей, или 21,3 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2023 года поступления составили 98,4 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2024 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на имущество и налоги на совокупный доход. На их долю приходится 99,7 % поступивших налоговых доходов.

В структуре налоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2024 года наибольший удельный вес приходится на поступления налога на доходы физических лиц, его доля составляет 33,7 %, на долю налога на прибыль организаций приходится 31,5 процента.

Поступления *налога на прибыль организаций* в областной бюджет сложились в сумме 3 374 805,1 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 1 137 320,4 тыс. рублей, или на 25,2 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года снижение поступлений обусловлено уменьшением выручки (доходов) от реализации продукции и представлением деклараций к уменьшению, в том числе по ранее исчисленным авансовым платежам.

Налог на доходы физических лиц поступил в областной бюджет в сумме 3 606 715,6 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 20,7 процента. К соответствующему периоду 2023 года поступления выросли на 28,0 %, в абсолютном выражении прирост составил 789 852,7 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке рост поступления налога объясняется ростом фонда оплаты труда на 21,5 %, а также выплатой дивидендов в текущем периоде в большем размере.

Акцизы по подакцизным товарам за 1 квартал 2024 года исполнены на 24,4 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 17,1 процента. В целом поступления по сводной группе акцизов сложились в сумме 1 832 067,9 тыс. рублей, из них акцизы на алкогольную продукцию – 502 302,0 тыс. рублей, доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 1 332 571,6 тыс. рублей. По акцизам на сталь жидкую исполнение за 1 квартал 2024 года составило (-) 2 805,7 тыс. рублей. К уровню 1 квартала 2023 года темп роста акцизных платежей в целом составил 106,6 % и обеспечен как ростом поступлений акцизов на алкогольную продукцию, так и ростом доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 3,1 и 8,3 процентных пунктов, соответственно.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 769 063,5 тыс. рублей, что составляет 14,3 % годового прогноза и на 14,0 % превышает уровень поступлений в 1 квартале 2023 года. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 7,2 процента. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в сумме 722 585,9 тыс. рублей, или 13,8 % годового прогноза, налог на профессиональный доход – в сумме 46 477,7 тыс. рублей, или 33,2 % годового прогноза.

На долю *налогов на имущество* приходится 10,1 % налоговых доходов. В целом по подгруппе в 1 квартале 2024 года объем поступлений составил 1 076 990,6 тыс. рублей, или 21,5 % прогноза. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает налог на имущество организаций – 88,9 %, годовой прогноз исполнен на 24,7 %, поступления в областной бюджет составили 957 291,1 тыс. рублей, что ниже соответствующего уровня 2023 года на 53 534,0 тыс. рублей, или на 5,3 процента.

Кассовое исполнение по *транспортному налогу* сложилось в сумме 119 615,5 тыс. рублей, или 10,6 % утвержденного годового прогноза, в том числе транспортный налог с организаций – 68 575,2 тыс. рублей, транспортный налог с физических лиц – 51 040,3 тыс. рублей.

3.1.2. Неналоговые доходы

На долю неналоговых доходов приходится 6,6 % объема поступивших в областной бюджет в 1 квартале 2024 года налоговых и неналоговых доходов. Исполнение сложилось в сумме 756 860,5 тыс. рублей, или 29,7 % прогноза и в 2,2 раза превысило объем неналоговых доходов соответствующего периода 2023 года.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают *доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности* – 68,4 процента. Исполнение по данному доходному источнику сложилось в сумме 517 568,3 тыс. рублей, и составило 33,7 % годового прогноза. К соответствующему уровню прошлого года поступления увеличились в 16 раз за счет доходов от размещения средств бюджетов в сумме 478 641,1 тыс. рублей, которые в 1 квартале 2023 года не поступали.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации, поступили в областной бюджет в сумме 31 191,5 тыс. рублей, что составило 34,7 % утвержденного на 2024 год прогноза и 121,5 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Рост поступлений сложился за счет погашения задолженности в большем объеме.

На долю *штрафов, санкций, возмещения ущерба* приходится 20,5 % объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 154 890,0 тыс. рублей, что на 30,0 процентного пункта ниже уровня 1 квартала 2023 года. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года снижение произошло за счет уменьшения распределяемых сумм пеней, поступивших в целом по Российской Федерации и подлежащих зачислению в

бюджеты субъектов Российской Федерации, а также за счет снижения норматива зачисления в субъекты Российской Федерации.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 8,9 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 67 149,5 тыс. рублей, что составило 22,2 % годового прогноза и 86,1 % к соответствующему периоду 2023 года. Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов составляет плата за использование лесов – 59 466,7 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 21,4 процента.

На долю *доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* приходится 2,1 % объема неналоговых доходов. Поступления в областной бюджет сложились в сумме 15 764,1 тыс. рублей, что составляет 27,9 % утвержденного годового прогноза и 90,5 % поступлений в аналогичном периоде прошлого года. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года снижение поступлений обусловлено отсутствием в отчетном периоде обращений за оказанием платных услуг.

3.1.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2024 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 6 981 749,5 тыс. рублей, или 20,6 % годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года общий объем безвозмездных поступлений сократился на 41,5 %, или на 4 959 137,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложились в сумме 6 806 583,1 тыс. рублей, что составило 20,2 % годовых прогнозных назначений и 56,5 % уровня соответствующего периода 2023 года. Данный доходный источник включает межбюджетные трансферты в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Согласно статье 130 Бюджетного кодекса Российской Федерации перечисление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, за исключением межбюджетных трансфертов, включенных в перечень, утвержденный Правительством Российской Федерации, осуществлялось в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации при исполнении расходных обязательств субъекта Российской Федерации, в целях финансового обеспечения или софинансирования которых предоставлялись такие межбюджетные трансферты.

Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений занимают *дотации* – 57,1 процента. Объем полученных дотаций за 1 квартал 2024 года составил 3 986 987,7 тыс. рублей, или 25,0 % утвержденного прогноза. Указанный объем в 2 раза меньше исполнения за 1 квартал 2023 года, в связи с отсутствием поступлений дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (в 1 квартале 2023 года поступило 2 841 859,1 тыс. рублей). Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составили 3 680 050,8 тыс. рублей, или 78,6 % уровня аналогичного периода прошлого года, дотации на частичную

компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 306 936,9 тыс. рублей (76,5 % уровня 1 квартала 2023 года).

Объем *субсидий* составил 2 117 064,3 тыс. рублей, или 14,4 % годовых прогнозных назначений, к уровню аналогичного периода 2023 года поступления межбюджетных субсидий сократились на 31,1 процента. Доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений за 1 квартал 2024 года составила 30,3 процента.

Наиболее значительный объем поступлений в отчетном периоде сложился по следующим видам межбюджетных субсидий:

на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 422 033,4 тыс. рублей, или 46,2 % годового прогноза;

на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений – 391 067,0 тыс. рублей, или 35,3 % годового прогноза;

на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 244 567,8 тыс. рублей, или 32,8 % годового прогноза;

на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации – 188 908,9 тыс. рублей, или 77,6 % прогноза;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – 146 500,6 тыс. рублей, или 24,6 % годового прогноза;

на оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации, – 109 175,7 тыс. рублей, или 98,5 % годового прогноза.

Субвенции за отчетный период поступили в сумме 581 021,7 тыс. рублей, что составило 25,4 % годового прогноза и 75,2 % уровня аналогичного периода 2023 года. В общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на долю субвенций приходится 8,3 процента.

Наибольшие объемы поступлений сложились по субвенциям:

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 207 068,6 тыс. рублей, или 27,2 % прогноза поступлений;

на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров – 86 792,4 тыс. рублей, или 100,0 % прогнозных поступлений;

на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 75 099,6 тыс. рублей, или 62,3 %;

на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам

на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 62 698,2 тыс. рублей, или 14,2 % прогноза поступлений;

на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 61 448,1 тыс. рублей, или 16,1 процента.

На долю *иных межбюджетных трансфертов* в структуре безвозмездных поступлений приходится 1,8 процента. Кассовое исполнение сложилось в сумме 121 509,5 тыс. рублей, что составило 15,7 % годовых прогнозных назначений и на 55,8 % ниже уровня поступлений за 1 квартал 2023 года.

Основной объем поступлений (95,6 %) приходится на следующие иные межбюджетные трансферты:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального, основного и среднего общего образования, – 97 003,4 тыс. рублей (исполнение составило 16,8 % годового прогноза);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации и г. Байконура, муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья, – 14 999,9 тыс. рублей (24,3 % прогноза);

передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 4 148,2 тыс. рублей (в отсутствие утвержденного прогноза поступлений).

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в отчетном периоде составили 35 315,1 тыс. рублей, в том числе от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 13 760,0 тыс. рублей.

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составили 178 882,3 тыс. рублей, возврат остатков осуществлен в сумме (-) 29 648,0 тыс. рублей.

В 1 квартале 2024 года произведены перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, в размере (-) 9 383,0 тыс. рублей.

3.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2024 год, утвержденный Законом Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 01.03.2024), составляет 103 926 973,8 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный сводной бюджетной

рописью на 1 апреля 2024 года, составил 104 081 152,3 тыс. рублей, что выше объемов, утвержденных законодательно, на 154 178,5 тыс. рублей (0,1 %). Отклонение показателей обусловлено применением статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 10 Закона Брянской области от 04.12.2023 № 95-З «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в связи с поступлением уведомлений по средствам федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2024 года составило 15 505 005,2 тыс. рублей, или 14,9 % объемов уточненной сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено снижение на 16,9 процента.

3.2.1. Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2024 года осуществлялось по 14 разделам бюджетной классификации.

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

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	369 660,6	6 446 056,4	450 678,5	7,0	121,9
Национальная оборона	02	3 209 165,6	3 552 164,1	255 002,3	7,2	7,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	137 186,2	1 542 318,6	248 609,3	16,1	181,2
Национальная экономика	04	2 780 093,0	23 663 583,5	2 772 270,6	11,7	99,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	354 052,7	2 194 132,6	90 445,5	4,1	25,5
Охрана окружающей среды	06	9 019,4	1 525 479,9	3 927,8	0,3	43,5
Образование	07	3 680 204,4	24 128 545,3	3 975 436,0	16,5	108,0
Культура, кинематография	08	185 432,7	1 753 360,9	228 033,3	13,0	123,0
Здравоохранение	09	1 868 008,1	10 063 807,4	1 932 518,8	19,2	103,5
Социальная политика	10	4 785 753,4	20 678 963,7	4 254 537,9	20,6	88,9
Физическая культура и спорт	11	226 733,9	3 939 699,5	329 849,7	8,4	145,5
Средства массовой информации	12	39 084,4	229 941,0	55 354,5	24,1	141,6

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года, тыс. рублей	Утверждено уточненной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	0,0	169 757,6	811,7	0,5	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	1 023 951,1	4 193 341,8	907 529,3	21,6	88,6
ИТОГО:		18 668 345,5	104 081 152,3	15 505 005,2	14,9	83,1

Более 80,0 % расходов областного бюджета приходятся на 4 направления: 10 «Социальная политика» – 27,4 % (4 254 537,9 тыс. рублей), 07 «Образование» – 25,6 % (3 975 436,0 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» – 17,9 % (2 772 270,6 тыс. рублей), 09 «Здравоохранение» – 12,5 % (1 932 518,8 тыс. рублей).

Максимальный уровень исполнения расходов отмечен по 3 разделам: 12 «Средства массовой информации» – 24,1 %, или 55 354,5 тыс. рублей, 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 21,6 %, или 907 529,3 тыс. рублей и 10 «Социальная политика» – 20,6 %, или 4 254 537,9 тыс. рублей.

Минимальные уровни исполнения расходов сложились по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» – 0,3 % (при утвержденном объеме 1 525 479,9 тыс. рублей, расходы исполнены в сумме 3 927,8 тыс. рублей), 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 0,5 % (утверждено 169 757,6 тыс. рублей, исполнено 811,7 тыс. рублей), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 4,1 % (утверждено 2 194 132,6 тыс. рублей, исполнено 90 445,5 тыс. рублей), 01 «Общегосударственные вопросы» – 7,0 % (утверждено 6 446 056,4 тыс. рублей, исполнено 450 678,5 тыс. рублей).

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что в 1 квартале 2024 года отсутствует кассовое исполнение расходов по 7 подразделам:

01 11 «Резервные фонды» (запланированный объем 441 688,0 тыс. рублей) – в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим направлению использования);

04 02 «Топливо-энергетический комплекс» (запланированный объем 1 460 800,0 тыс. рублей), в рамках подраздела запланированы субсидии ГУП «Брянсккоммунэнерго» на финансовое обеспечение затрат на погашение кредиторской задолженности за газ в сумме 1 425 000,0 тыс. рублей, субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим строительство объектов заправки транспортных средств сжиженным природным газом, на компенсацию части затрат по строительству

данных объектов 10 800,0 тыс. рублей и на переоборудование существующей автомобильной техники, включая общественный транспорт и коммунальную технику, для использования природного газа в качестве топлива – 25 000,0 тыс. рублей;

04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» (запланированный объем незначителен и составляет 1 191,4 тыс. рублей);

04 06 «Водное хозяйство» запланирована реализация мероприятий в объеме 5 743,0 тыс. рублей по осуществлению отдельных полномочий в области водных отношений и охране окружающей среды;

05 03 «Благоустройство» расходы запланированы в объеме 699 915,7 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ формирования современной городской среды, создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, обеспечение комплексного развития сельских территорий, модернизацию объектов уличного освещения и реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы»;

06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов), предусмотрены в сумме 59,0 тыс. рублей;

06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» средства запланированы на охрану окружающей среды в объеме 650,0 тыс. рублей.

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** исполнение расходов за 1 квартал 2024 года составило 450 678,5 тыс. рублей, или 7,0 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 2,9 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 3,2 % по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» до 29,9 % по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

Отмечен существенный рост расходов (в 7,1 раза) в сравнении с аналогичным периодом 2023 года по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в связи с тем, что в отчетном периоде осуществлены в большем объеме расходы на организацию и проведение выборов (1 квартал 2023 года – 5 899,2 тыс. рублей, 1 квартал 2024 года – 80 703,6 тыс. рублей).

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 11 218,2 тыс. рублей, или 2,5 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 16,8 процента.

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в отчетном периоде исполнялись 16 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены администрацией Губернатора Брянской области

и Правительства Брянской области – 125 003,1 тыс. рублей (19,7 % утвержденных расходов), Избирательной комиссией Брянской области – 91 666,3 тыс. рублей (29,9 % утвержденных расходов), управлением мировой юстиции Брянской области – 68 032,5 тыс. рублей (18,8 % утвержденных расходов), департаментом финансов Брянской области – 36 798,9 тыс. рублей (0,8 % утвержденных расходов).

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2024 года составили 255 002,3 тыс. рублей, или 7,2 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 1,6 процента.

Отмечено существенное снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2023 года по подразделу 02 09 «Другие вопросы в области национальной обороны», что связано со снижением расходов, предусмотренных на реализацию мероприятий по строительству фортификационных сооружений (предусмотрено на 2023 год – 6 167 838,2 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2023 года составило 3 181 471,8 тыс. рублей, предусмотрено на 2024 год – 3 350 065,5 тыс. рублей, исполнение за 1 квартал 2024 года составило 230 107,1 тыс. рублей).

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 9 236,3 тыс. рублей, или 3,7 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 20,2 процента.

Расходы по разделу 02 «Национальная оборона» исполнены 4 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом строительства Брянской области – 230 107,1 тыс. рублей (6,9 % утвержденных расходов), департаментом региональной безопасности Брянской области – 18 550,7 тыс. рублей (12,2 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 6 167,1 тыс. рублей (13,1 %), администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 177,4 тыс. рублей (5,7 %).

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2024 года составили 248 609,3 тыс. рублей, или 16,1 % утвержденного объема расходов. Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 1,6 процента.

К аналогичному периоду 2023 года расходы увеличились в 1,8 раза, что обусловлено увеличением кассовых расходов по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (исполнение за 1 квартал 2023 года составило 22 929,8 тыс. рублей, за 1 квартал 2024 года – 132 097,7 тыс. рублей). Расходы по указанному подразделу занимают наибольший удельный вес в общей структуре расходов раздела – 53,1 процента.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 1 квартале 2024 года исполнены 3 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом региональной безопасности Брянской области в объеме 248 481,3 тыс. рублей (16,2 % утвержденных расходов), департаментом социальной политики и занятости населения Брянской

области в объеме 88,0 тыс. рублей (4,0 %), департаментом сельского хозяйства Брянской области в объеме 40,0 тыс. рублей (16,7 %).

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 2 772 270,6 тыс. рублей, что соответствует 11,7 % утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 17,9 процента. К аналогичному периоду 2023 года расходы составили 99,7 процента.

Отмечено отсутствие кассового исполнения по 3 подразделам: 04 02 «Топливо-энергетический комплекс» (утверждены в сумме 1 460 800,0 тыс. рублей), 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» (утверждены в сумме 1 191,4 тыс. рублей), 04 06 «Водное хозяйство» (утверждены в сумме 5 743,0 тыс. рублей).

К аналогичному периоду 2023 года отмечен рост объема расходов по подразделу 04 08 «Транспорт» в 1,8 раза (расходы в 1 квартале 2023 года – 251 704,0 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года – 460 330,7 тыс. рублей), что обусловлено приобретением подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования в сумме 252 685,6 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 295 469,2 тыс. рублей, или 10,7 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 6,5 процента.

Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» в 1 квартале 2024 года исполнялись 15 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом строительства Брянской области – 1 307 463,7 тыс. рублей (11,9 % утвержденных расходов), департаментом сельского хозяйства Брянской области – 484 065,7 тыс. рублей (6,8 %), департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 412 405,8 тыс. рублей (23,1 %), управлением лесами Брянской области – 194 385,5 тыс. рублей (26,1 %).

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2024 года составили 90 445,5 тыс. рублей, или 4,1 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2024 год. К аналогичному периоду 2023 года отмечено существенное снижение расходов в 3,9 раза, что обусловлено снижением расходов по двум подразделам:

05 01 «Жилищное хозяйство» – на 94,3 % (расходы в 1 квартале 2023 года – 272 797,1 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года – 15 600,0 тыс. рублей) в связи с отсутствием в отчетном периоде кассовых расходов по мероприятию, связанному с обеспечением устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (в 1 квартале 2023 года кассовые расходы составили 258 247,1 тыс. рублей);

05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» – в 2,0 раза (расходы в 1 квартале 2023 года – 64 814,7 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года – 32 031,7 тыс. рублей) за счет снижения расходов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (в 1 квартале 2023 года кассовые расходы составили 47 379,1 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года – 5 964,8 тыс. рублей).

По подразделу 05 03 «Благоустройство» кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года отсутствует. Средства запланированы в объеме 699 915,7 тыс. рублей на реализацию программ формирования современной городской среды, создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, обеспечение комплексного развития сельских территорий, на модернизацию объектов уличного освещения и реализацию федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 63 748,6 тыс. рублей, или 70,5 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 3,1 процента.

Расходы в 1 квартале 2024 года исполнены 3 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 60 486,5 тыс. рублей (2,9 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 25 416,5 тыс. рублей (38,2 %), государственной жилищной инспекцией Брянской области – 4 542,5 тыс. рублей (21,2 %).

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 квартале 2024 года составили 3 927,8 тыс. рублей, или 0,3 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2023 года расходы снизились в 2,3 раза.

Отсутствует кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года по двум подразделам:

06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» – расходы на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов), предусмотрены в сумме 59,0 тыс. рублей;

06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» – средства запланированы на мероприятия по охране окружающей среды в объеме 650,0 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов составил 1 606,9 тыс. рублей, или 40,9 % расходов раздела, к запланированным расходам – 0,1 процента. Расходы осуществлялись департаментом природных ресурсов и экологии Брянской области.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2024 года составили 3 975 436,0 тыс. рублей, или 16,5 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью на 2024 год. Доля в общем объеме расходов областного бюджета составила 25,6 %, к аналогичному периоду 2023 года расходы составили 108,0 процента. В разрезе подразделов исполнение сложилось от 10,1 % по подразделу 07 02 «Общее образование» до 21,2 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

В рамках исполнения расходов по разделу в бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в объеме 3 099 341,6 тыс. рублей, что

соответствует 77,9 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 16,6 процента.

Расходы по разделу 07 «Образование» в 1 квартале 2024 года исполнялись 8 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом образования и науки Брянской области – 3 720 498,6 тыс. рублей (18,3 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 185 546,0 тыс. рублей (5,7 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 32 305,5 тыс. рублей (20,1 %).

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2024 год расходы областного бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 1 753 360,9 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2024 года составило 228 033,3 тыс. рублей, или 13,0 процента. К аналогичному периоду прошлого года расходы составили 123,0 процента.

Проведенным анализом установлено, что в 1 квартале 2024 года не осуществлялись расходы по 4 объектам, включенным в перечень объектов капитальных вложений государственной и муниципальной собственности региональной адресной инвестиционной программы, с утвержденным объемом 437 551,7 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов составил 25 311,6 тыс. рублей, или 11,1 % расходов раздела, к запланированным расходам – 4,6 процента.

Расходы исполнены тремя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом культуры Брянской области в объеме 212 028,0 тыс. рублей (16,1 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области в объеме 11 956,5 тыс. рублей (3,2 %), управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 4 048,8 тыс. рублей (6,5 %).

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 квартал 2024 года составило 1 932 518,8 тыс. рублей, или 19,2 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 12,5 %, к аналогичному периоду прошлого года расходы составили 103,5 процента.

В разрезе подразделов исполнение сложилось от 4,8 % по подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» до 45,8 % по подразделу 09 05 «Санаторно-оздоровительная помощь».

Расходы по разделу исполнены 2 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом здравоохранения Брянской области – 1 853 585,3 тыс. рублей (20,7 % утвержденных расходов), департаментом строительства Брянской области – 78 933,5 тыс. рублей (7,1 %), департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области кассовые расходы в 1 квартале 2024 года не осуществлялись (запланировано 200,0 тыс. рублей).

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 4 254 537,9 тыс. рублей, или 20,6 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в структуре расходов областного бюджета составила 27,4 %, к уровню аналогичного периода прошлого года расходы исполнены на 88,9 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 14,9 % по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» до 24,3 % по подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение».

Обращено внимание, что по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены расходы по целевой статье 21405R4040 «Оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан» в объеме 337 047,9 тыс. рублей, кассовые расходы за 1 квартал 2024 года составили 31 110,3 тыс. рублей.

Отмечено, что в соответствии с пунктом 18.2.10 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры и принципов назначения, утвержденных Приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н, *«... по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» подлежат отражению расходы бюджетов, связанные с обеспечением мер социальной поддержки граждан, включая все виды пособий, социальных и страховых выплат, другие аналогичные расходы».*

Проведенным анализом сделан вывод о целесообразности отражения расходов, предусмотренных на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 454 192,3 тыс. рублей, или 10,7 % объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 15,4 процента.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» в 1 квартале 2024 года исполнялись 7 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области – 2 472 517,1 тыс. рублей (20,0 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 1 566 201,0 тыс. рублей (24,6 %), департаментом строительства Брянской области – 146 675,6 тыс. рублей (9,4 %).

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 329 849,7 тыс. рублей, или 8,4 % утвержденных бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 2,1 %, к аналогичному периоду 2023 года увеличение составило 45,5 процента. Существенное увеличение в 2,6 раза отмечено по подразделу 11 02 «Массовый спорт», что обусловлено увеличением в 2,7 раза расходов на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом (за 1 квартал 2023 года – 35 191,9 тыс. рублей, за 1 квартал 2024 года – 95 673,0 тыс. рублей).

Объем межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2024 года составил 75 621,4 тыс. рублей, или 22,9 % расходов раздела, к запланированным расходам – 3,8 процента.

Расходы по разделу исполнены 2 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом физической культуры и спорта Брянской области в объеме 234 176,7 тыс. рублей (11,6 % утвержденных расходов) и

департаментом строительства Брянской области в объеме 95 673,0 тыс. рублей (5,0 % утвержденных расходов).

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2024 года составили 55 354,5 тыс. рублей, или 24,1 % к утвержденному объему. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 0,4 процента. Темп роста к аналогичному периоду 2023 года составил 141,6 процента. Расходы в 1 квартале 2024 года осуществлялись департаментом внутренней политики Брянской области.

По разделу **13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при утвержденном объеме расходов 169 757,6 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2024 года исполнены в сумме 811,7 тыс. рублей, или 0,5 процента.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** за 1 квартал 2024 года расходы исполнены в сумме 907 529,3 тыс. рублей, или 21,6 % утвержденного объема. Доля раздела в структуре расходов областного бюджета составляет 5,9 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшились на 11,4 процента. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 4,4 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 25,3 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований». Расходы осуществлялись департаментом финансов Брянской области.

3.2.2. Анализ исполнения расходов в разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета

Приложение 6 Закона Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» сформировано в программной структуре расходов на основе 20 государственных программ (далее – госпрограммы).

Общий объем финансирования госпрограмм на 2024 год в соответствии с законом об областном бюджете утвержден в сумме 94 265 173,9 тыс. рублей, со сводной бюджетной росписью – 94 438 787,5 тыс. рублей, что составляет 90,7 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

В анализируемом периоде исполнение бюджета осуществлялось по 18 государственным программам. По состоянию на 1 апреля 2024 года расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм исполнены в сумме 14 792 406,9 тыс. рублей, что составляет 15,7 % сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения на уровне 26,1 % сложился по госпрограмме «Развитие лесного хозяйства Брянской области». Менее 15,7 % исполнены расходы по 10 госпрограммам, по 2 госпрограммам финансирование не осуществлялось.

Информация об уровне исполнения расходов по госпрограммам представлена в приложении 5 к настоящему заключению.

Реализация госпрограмм осуществлялась в соответствии с постановлением Правительства Брянской области от 04.09.2023 № 417-п «Об утверждении Порядка разработки, реализации, мониторинга, оценки эффективности и контроля за

реализацией государственных программ Брянской области», согласно которому в государственных программах выделены проектная и процессная части. В проектную часть в качестве структурных элементов включены региональные проекты, в комплексы процессных мероприятий – направления деятельности, не включенные в региональные проекты.

В 2024 году на долю проектной части госпрограмм предусмотрено 29,3 % расходов областного бюджета, которые по состоянию на 1 апреля 2024 года, исполнены в сумме 1 827 093,4 тыс. рублей, или 6,6 % сводной бюджетной росписи.

В рамках реализации национальных проектов по состоянию на 1 апреля 2024 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 33 региональных проектов с общим объемом финансирования в сумме 15 793 269,0 тыс. рублей, из них наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 24,4 %, «Образование» – 23,4 %, «Демография» – 20,4 процента. В 1 квартале 2024 года исполнение расходов осуществлялось по 22 региональным проектам. По состоянию на 1 апреля 2024 года расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов составили 1 201 091,9 тыс. рублей, или 7,6 % сводной бюджетной росписи.

Предусмотренные в областном бюджете расходы на реализацию 28 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, в 1 квартале 2024 года исполнены на общую сумму 626 001,5 тыс. рублей, что составляет 5,3 % уточненной сводной бюджетной росписи. Расходы произведены по 10 региональным проектам.

Информация об уровне исполнения расходов по региональным проектам за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение в 1 квартале 2024 года, тыс. рублей	% исполнения
Национальный проект «Культура»				
Региональный проект «Культурная среда»	A1	690 246,3	34 276,5	5,0
Региональный проект «Творческие люди»	A2	8 644,8	2 655,8	30,7
Региональный проект «Цифровая культура»	A3	606,1	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		699 497,2	36 932,3	5,3
Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации»				
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	D6	67 291,6	0,0	0,0
Всего по национальной программе		67 291,6	0,0	0,0
Национальный проект «Образование»				
Региональный проект «Современная школа»	E1	3 185 642,4	180 056,8	5,7
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	E2	251 964,5	6 888,2	2,7
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	E4	170 296,4	3 732,2	2,2
Региональный проект «Социальная активность»	E8	1 938,7	0,0	0,0

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение в 1 квартале 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	ЕВ	84 812,2	16 987,3	20,0
Всего по национальному проекту		3 694 654,2	207 664,5	5,6
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Региональный проект «Жилье»	F1	208 907,2	44 771,8	21,4
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	433 989,1	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	142 114,8	0,0	0,0
Региональный проект «Чистая вода»	F5	402 225,5	9 548,4	2,4
Всего по национальному проекту		1 187 236,6	54 320,2	4,6
Национальный проект «Экология»				
Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	G2	1 463 554,3	0,0	0,0
Региональный проект «Сохранение лесов»	GA	92 917,9	86 792,4	93,4
Всего по национальному проекту		1 556 472,2	86 792,4	5,6
Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»				
Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	I2	4 322,1	4 322,1	100,0
Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	I4	11 526,4	9 055,4	78,6
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	I5	123 892,5	28 848,8	23,3
Всего по национальному проекту		139 741,0	42 226,3	30,2
Национальный проект «Производительность труда»				
Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	L2	25 644,1	25 644,1	100,0
Всего по национальному проекту		25 644,1	25 644,1	100,0
Национальный проект «Здравоохранение»				
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	N2	244 898,3	50 820,4	20,8
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	N3	55 710,3	27 450,0	49,3
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	N4	33 838,5	6 352,3	18,8

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение в 1 квартале 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	N7	65 722,9	0,0	0,0
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	N9	890 058,2	250 217,7	28,1
Всего по национальному проекту		1 290 228,2	334 840,4	26,0
Национальный проект «Демография»				
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	P1	783 112,1	137 967,6	17,6
Региональный проект «Содействие занятости»	P2	19 321,6	0,0	0,0
Региональный проект «Старшее поколение»	P3	194 152,4	58 800,9	30,3
Региональный проект «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек «Укрепление общественного здоровья»	P4	8 560,8	0,0	0,0
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	P5	2 224 442,3	98 768,4	4,4
Всего по национальному проекту		3 229 589,2	295 536,9	9,2
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»				
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	R1	3 486 682,7	110 010,6	3,2
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	R2	259 061,6	0,0	0,0
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	R3	109 077,6	7 124,2	6,5
Всего по национальному проекту		3 854 821,9	117 134,8	3,0
Национальный проект «Туризм и индустрия гостеприимства»				
Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры»	J1	48 092,8	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		48 092,8	0,0	0,0
Итого по региональным проектам в рамках национальных проектов		15 793 269,0	1 201 091,9	7,6
Региональные проекты, не входящие в национальные проекты				
Региональный проект «Безопасный город»		185 428,4	6 953,9	3,8
Региональный проект «Развитие мировой юстиции»		9 685,5	0,0	0,0
Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»		126 275,0	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»		324 803,5	2 511,5	0,8
Региональный проект «Содействие занятости сельского населения»		4 722,8	0,0	0,0

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение в 1 квартале 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Современный облик сельских территорий»		32 554,3	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»		133 411,6	0,0	0,0
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»		2 405,2	0,0	0,0
Региональный проект «Решаем вместе»		152 137,5	2 137,5	1,4
Региональный проект «Модернизация объектов уличного освещения»		255 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы жилищно-коммунального хозяйства»		169 379,0	13 813,7	8,2
Региональный проект «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области»		145 060,8	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»		229 195,8	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения»		422 605,3	58 418,2	13,8
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы культуры»		161 275,4	0,0	0,0
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»		907 674,8	19 566,4	2,2
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»		4 829 234,2	0,00	0,0
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»		1 110 720,2	448 132,7	40,3
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»		269 505,4	0,0	0,0
Региональный проект «Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства»		169 745,0	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе»		53 901,0	25,2	0,0
Региональный проект «Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных»		112 730,9	10 120,4	9,0
Региональный проект «Развитие сельского туризма»		5 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Газификация объектов инфраструктуры»		22 947,1	0,0	0,0
Региональный проект «Строительство и реконструкция канализационных сетей и канализационных коллекторов для населенных пунктов Брянской области»		43 635,9	25 416,5	58,2

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение в 1 квартале 2024 года, тыс. рублей	% испол нения
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы спорта»		442 682,1	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами»		46 701,6	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие международного аэропорта «Брянск»		1 479 147,8	38 905,5	2,6
Итого по региональным проектам, не входящим в национальные проекты		11 847 566,1	626 001,5	5,3
ВСЕГО:		27 640 835,1	1 827 093,4	6,6

Расходы по комплексам процессных мероприятий госпрограмм исполнены на общую сумму 12 965 313,5 тыс. рублей, или 19,4 % объема бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

В рамках экспертно-аналитического мероприятия проведен анализ соблюдения ответственными исполнителями госпрограмм положений пункта 6 Порядка разработки, реализации, мониторинга, оценки эффективности и контроля за реализацией государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 04.09.2023 № 417-п, согласно которому *«актуальные редакции паспортов государственных программ и паспортов структурных элементов государственных программ ежеквартально размещаются на официальных сайтах ответственных исполнителей государственных программ в информационно-коммуникационной сети «Интернет».*

По результатам проведенного анализа отмечено отсутствие единого подхода при размещении паспортов государственных программ и паспортов структурных элементов государственных программ на официальных сайтах ответственных исполнителей, что затрудняет их поиск и не отвечает основным принципам обеспечения доступа к информации о деятельности государственных органов, предусмотренных статьей 4 Федеральный закон от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления».

В частности, департаментом внутренней политики Брянской области паспорта государственной программы «Региональная политика Брянской области» и ее структурных элементов размещены на сайте департамента в разделе «Законодательство», подразделе «Региональные НПА».

Департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области паспорта государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» и ее структурных элементов размещены на сайте департамента в разделе «Деятельность», подразделах «Целевые программы» – «Государственные программы».

Департаментом финансов Брянской области паспорта государственной программы «Управление государственными финансами Брянской области» и ее структурных элементов размещены на сайте департамента в разделе «Финансовая политика», подразделе «Бюджетная политика».

Департаментом семьи и социальной политики Брянской области паспорта государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» и ее структурных элементов размещены на сайте департамента в разделе «Итоги и аналитика».

Департаментом культуры Брянской области паспорта государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» и ее структурных элементов размещены на сайте департамента в разделе «Нормативная база».

Расходы по непрограммной деятельности на 2024 год утверждены в сумме 9 642 364,8 тыс. рублей. За 1 квартал 2024 года расходы по непрограммной деятельности исполнены в сумме 712 598,3 тыс. рублей, что составляет 7,4 % утвержденных назначений.

Куратором государственной программы **«Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма»** является заместитель Губернатора Брянской области А.С. Петроченко, ответственным исполнителем – департамент региональной безопасности Брянской области.

В соответствии с паспортом государственной программы «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма», размещенным на официальном сайте <https://depbez.ru>, соисполнителями государственной программы являются администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент сельского хозяйства Брянской области, департамент социальной политики и занятости населения Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент физической культуры и спорта Брянской области и управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области.

В нарушение пункта 43 Порядка разработки, реализации, мониторинга, оценки эффективности и контроля за реализацией государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 04.09.2023 № 417-п, в паспорте государственной программы в качестве соисполнителя не отражен департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области.

Проектная часть государственной программы включает в себя 2 региональных проекта, обеспечивающих достижение целей, показателей и

реализацию мероприятий структурных элементов государственных программ Брянской области, процессная часть – 5 комплексов процессных мероприятий.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма»	1 468 585,6	183 798,1	12,5
<i>Проектная часть:</i>	<i>195 113,9</i>	<i>6 953,9</i>	<i>3,6</i>
Региональный проект «Безопасный город»	185 428,4	6 953,9	3,8
Региональный проект «Развитие мировой юстиции»	9 685,5	-	-
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 273 471,7</i>	<i>176 844,2</i>	<i>13,9</i>
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	843 558,7	118 985,9	14,1
Повышение общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания	153 712,5	18 570,4	12,1
Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки	117 237,9	9 354,4	8,0
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	112 738,0	20 534,4	18,2
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий, включая переданные на региональный уровень полномочия	46 224,6	9 399,1	20,3

Кассовые расходы государственной программы за 1 квартал 2024 года составили 183 798,1 тыс. рублей, или 12,5 % годовых плановых назначений.

В анализируемом периоде в проектной части кассовое исполнение расходов осуществлялось по региональному проекту «Безопасный город» – 6 953,9 тыс. рублей, или 3,8 % уточненного плана. В рамках регионального проекта «Развитие мировой юстиции» исполнение не осуществлялось,

ассигнования запланированы на строительство (реконструкцию) объектов мировой юстиции.

Низкое исполнение расходов сложилось по мероприятию «Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки» – 8,0 % плана. Остальные комплексы процессных мероприятий исполнены от 12,1 % до 20,3 процента.

Ответственным исполнителем **государственной программы «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителем – управление имущественных отношений Брянской области.

Объем расходов на реализацию госпрограммы на 2024 год утвержден в сумме 126 275,0 тыс. рублей, в том числе:

на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне – 10 367,3 тыс. рублей;

на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне (культуртехнические мероприятия на выбывших сельскохозяйственных угодьях, вовлекаемых в сельскохозяйственный оборот) – 49 702,1 тыс. рублей;

на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне (химическая мелиорация земель) – 34 243,1 тыс. рублей;

подготовка проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ – 31 762,5 тыс. рублей;

приобретение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в государственную собственность Брянской области – 200,0 тыс. рублей.

В 1 квартале 2024 года расходы по госпрограмме не осуществлялись.

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

Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2024 год утвержден в сумме 497 897,4 тыс. рублей. В 1 квартале 2024 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 2 511,6 тыс. рублей, или 0,5 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области»	497 897,4	2 511,6	0,5
<i>Проектная часть:</i>	<i>497 897,4</i>	<i>2 511,6</i>	<i>0,5</i>
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	133 411,6	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	324 803,5	2 511,6	0,8
Региональный проект «Содействие занятости сельского населения»	4 722,8	0,0	0,0
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»	2 405,2	0,0	0,0
Региональный проект «Современный облик сельских территорий»	32 554,3	0,0	0,0

В рамках реализации мероприятий регионального проекта «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений» бюджетные ассигнования в сумме 322 292,0 тыс. рублей запланированы на строительство малоэтажного жилого комплекса в н.п. Журиничи Брянского района Брянской области.

Средства регионального проекта «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (Брянская область)» в сумме 130 192,9 тыс. рублей запланированы на выполнение работ на объекте «Подъезд к Картофелехранилищу для хранения семян картофеля в Погарском районе Брянской области».

Отмечено, что в 1 квартале 2024 года по 4 из 5 региональных проектов кассовые расходы не осуществлялись.

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 2024 год утвержден в сумме 1 576 414,6 тыс. рублей. В 1 квартале 2024 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 14 000,8 тыс. рублей, или 0,9 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области»	1 576 414,6	14 000,8	0,9
<i>Проектная часть:</i>	<i>1 463 554,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	1 463 554,3	0,0	0,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>112 860,3</i>	<i>14 000,8</i>	<i>12,4</i>
Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области	43 957,9	10 073,0	22,9
Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области	51 563,9	1 697,1	3,3
Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области	16 147,1	2 230,7	13,8
Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области	1 191,4	0,0	0,0

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года, запланированные в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» расходы на создание объектов обращения с твердыми коммунальными отходами на строительство 2-ой очереди полигона ТКО с площадкой компостирования отходов в п. Большое Полпино города Брянска, в отчетном периоде не осуществлены в связи с подготовкой конкурсной документации.

Ответственным исполнителем государственной программы «Региональная политика Брянской области» является департамент внутренней политики Брянской области, соисполнители отсутствуют. При утвержденном объеме финансирования госпрограммы в сумме 569 700,8 тыс. рублей, в 1 квартале 2024 года расходы исполнены на сумму 81 276,5 тыс. рублей, что составляет 14,3 % годовых назначений.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Региональная политика Брянской области»	569 700,8	81 276,5	14,3
<i>Проектная часть:</i>	<i>238 888,4</i>	<i>19 124,8</i>	<i>8,0</i>
Региональный проект «Социальная активность»	1 938,7	0,0	0,0
Региональный проект «Патриотическое воспитание»	84 812,2	16 987,3	20,0
Региональный проект «Решаем вместе»	152 137,5	2 137,5	1,4

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол нения
<i>Процессная часть:</i>	330 812,4	62 151,7	
Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества	22 600,9	312,7	1,4
Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления	38 663,5	1 753,1	4,5
Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности	183 497,9	47 613,1	25,9
Реализация мероприятий в сфере молодежной политики	31 241,2	4 932,7	15,8
Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений	8 521,5	0,0	0,0
Развитие системы управления в сфере установленных функций	46 077,7	7 540,1	16,4
Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России	209,7	0,0	0,0

В рамках реализации мероприятий регионального проекта «Решаем вместе» бюджетные ассигнования в сумме 152 137,5 тыс. рублей предусмотрены на реализацию инициативных проектов. По итогам 1 квартала 2024 года расходы исполнены на 1,4 % плановых назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области**» является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области и департамент социальной политики и занятости Брянской области. При уточненном объеме ассигнований на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 3 109 109,9 тыс. рублей расходы за 1 квартал 2024 года исполнены в сумме 65 026,0 тыс. рублей, или 2,1 процента.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол нения
ГП «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области»	3 109 109,9	65 026,0	2,1
<i>Проектная часть:</i>	<i>1 113 780,1</i>	<i>23 362,1</i>	<i>2,1</i>
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Брянская область)»	142 114,8	0,0	0,0
Региональный проект «Чистая вода (Брянская область)»	402 225,5	9 548,4	2,4
Региональный проект «Модернизация объектов уличного освещения»	255 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы жилищно-коммунального хозяйства»	169 379,0	13 813,7	8,2
Региональный проект «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области»	145 060,8	0,0	0,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 995 329,8</i>	<i>41 663,9</i>	<i>2,1</i>
Обеспечение эффективной деятельности органов управления в сфере топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	105 974,4	22 154,4	20,9
Поддержание технического состояния коммунальной инфраструктуры	1 866 439,9	14 970,0	0,8
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере государственного надзора за выполнением жилищного законодательства и лицензионного контроля при осуществлении деятельности по управлению многоквартирными домами на территории Брянской области	21 436,4	4 539,5	21,2
Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов	1 479,1	0,0	0,0

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию «Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере государственного надзора за выполнением жилищного законодательства и лицензионного контроля при осуществлении деятельности по управлению многоквартирными домами на территории Брянской области» при утвержденном объеме 21 436,4 тыс. рублей, расходы составили 4 539,5 тыс. рублей, или 21,2 % от запланированных назначений.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по 3 региональным проектам, расходы по которым запланированы в формате межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований: «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Брянская область)» при утвержденном объеме 142 114,8 тыс. рублей

(за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» – 140 693,6 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета – 1 421,2 тыс. рублей), «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области» (145 060,8 тыс. рублей), «Модернизация объектов уличного освещения» (255 000,0 тыс. рублей) и по процессному мероприятию «Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов» – 1 479,1 тыс. рублей (расходы запланированы на повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения).

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

При утвержденном объеме ассигнований бюджетам муниципальных образований в формате межбюджетных трансфертов в сумме 433 989,1 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2024 года не осуществлялись.

Расходы по государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» за 1 квартал 2024 года исполнены в объеме 3 523 710,5 тыс. рублей, что составляет 21,3 % плановых назначений. Темп роста расходов к аналогичному периоду 2023 года составил 104,9 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области, которым в отчетном периоде обеспечено исполнение расходов в сумме 3 444 777,1 тыс. рублей, или 22,3 % утвержденных расходов.

Соисполнителем государственной программы – департаментом строительства Брянской области кассовые расходы исполнены в сумме 78 933,4 тыс. рублей (7,1 %). Департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области и департаментом внутренней политики Брянской области расходы не осуществлялись.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Развитие здравоохранения Брянской области»	16 580 501,1	3 523 710,5	21,3
<i>Проектная часть:</i>	<i>1 950 590,1</i>	<i>393 258,5</i>	<i>20,2</i>
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	244 898,3	50 820,4	20,8
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	55 710,3	27 450,0	49,3

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	33 838,5	6 352,3	18,8
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	65 722,9	0,0	0,0
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации»	890 058,2	250 217,6	28,1
Региональный проект «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек (Укрепление общественного здоровья)»	8 560,8	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	229 195,8	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения»	422 605,3	58 418,2	13,8
<i>Процессная часть:</i>	<i>14 629 911,0</i>	<i>3 130 452,0</i>	<i>21,4</i>
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	3 332 781,1	558 332,3	16,8
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	194 559,3	42 050,0	21,6
Организация оказания санаторно-курортного лечения	117 734,4	27 688,9	23,5
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	285 821,1	31 806,4	11,1
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	4 109 212,6	868 556,5	21,1
Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования	6 264 783,3	1 566 195,8	25,0
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	325 019,2	35 822,1	11,0

В целом по итогам 1 квартала 2024 года уровень исполнения государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» соответствует 21,3 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 20,2 % годового плана. Отмечено отсутствие кассового исполнения по 3 региональным проектам: «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)», «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни,

включая здоровое питание и отказ от вредных привычек (Укрепление общественного здоровья)», «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами».

Процессная часть государственной программы исполнена на 21,4 % годового плана. На незначительном уровне исполнены расходы по мероприятию «Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы» и по мероприятию «Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников» – 11,0 % и 11,1 % соответственно.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2024 года по государственной программе «Развитие культуры и туризма в Брянской области» составило 255 556,9 тыс. рублей, что соответствует 12,0 % к уточненному плану на год. Темп роста к аналогичному периоду 2023 года составил 121,4 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 квартал 2024 года составили 239 577,8 тыс. рублей, или 14,2 % от утвержденных ассигнований (1 687 069,3 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы исполнены расходы в следующих объемах:

департаментом строительства Брянской области – 11 956,4 тыс. рублей, что соответствует 3,2 % годовых назначений (372 287,2 тыс. рублей);

управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 4 022,7 тыс. рублей, или 6,5 % утвержденных объемов (62 065,7 тыс. рублей).

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Развитие культуры и туризма в Брянской области»	2 121 422,2	255 556,9	12,0
<i>Проектная часть:</i>	908 865,4	36 932,3	4,1
Региональный проект «Культурная среда»	690 246,3	34 276,5	5,0
Региональный проект «Творческие люди»	8 644,8	2 655,8	31,1
Региональный проект «Цифровая культура»	606,1	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры»	48 092,8	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы культуры»	161 275,4	0,0	0,0
<i>Процессная часть:</i>	1 212 556,8	218 624,6	18,0
Развитие библиотечного, музейного и архивного дела	420 736,3	76 850,4	18,3
Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры	496 848,6	101 134,8	20,4
Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области	1 150,0	169,5	14,7

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий	152 904,2	30 563,0	20,0
Развитие системы управления в сфере культуры	28 947,0	5 884,2	20,3
Обеспечение сохранности и использование объектов культурного наследия, популяризация объектов культурного наследия	61 966,7	4 022,7	6,5
Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры	50 004,0	0,0	0,0

В целом по итогам 1 квартала 2024 года уровень исполнения государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» составил 12,0 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 4,1 % годового плана. Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов по 3 региональным проектам: «Цифровая культура» (606,1 тыс. рублей), «Развитие туристической инфраструктуры» (48 092,8 тыс. рублей), «Развитие инфраструктуры сферы культуры» (161 275,4 тыс. рублей, средства предусмотрены на реконструкцию музея-усадьбы А.К. Толстого. Брянская обл., Почепский р-н, с. Красный Рог и ГАУК «Брянский областной ордена Трудового Красного Знамени театр драмы им. А.К. Толстого» со строительством пристройки по адресу: г. Брянск, ул. Фокина, д. 26 и на строительство здания ГАУК «Брянский областной театр юного зрителя»). Незначительный уровень исполнения расходов сложился по региональному проекту «Культурная среда» – 5,0 процентов.

Процессная часть государственной программы исполнена на 18,0 % годового плана. Отмечено отсутствие кассового исполнения по мероприятию «Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры» (50 004, тыс. рублей). Незначительный уровень исполнения сложился по мероприятию «Обеспечение сохранности и использование объектов культурного наследия, популяризация объектов культурного наследия» – 6,5 процента.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2024 года по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» составило 3 917 815,8 тыс. рублей, или 16,6 % утвержденных бюджетных назначений (23 669 259,2 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2023 года составил 113,1 процента.

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

Информация об исполнении расходов в разрезе исполнителей государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Объем финансирования, в том числе:	23 669 259,2	3 917 815,8	16,6
<i>в разрезе исполнителей:</i>			
Департамент образования и науки Брянской области	20 424 579,6	3 730 668,3	18,3
Департамент строительства Брянской области	3 237 258,2	185 546,0	5,7
Департамент здравоохранения Брянской области	4 609,1	1 132,8	24,6
Департамент культуры Брянской области	2 812,3	468,7	16,7

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Развитие образования и науки Брянской области»	23 669 259,2	3 917 815,8	16,6
<i>Проектная часть:</i>			
Региональный проект «Современная школа»	4 515 578,1	210 243,6	4,7
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	3 185 642,4	180 056,8	5,7
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	170 296,4	3 732,2	2,2
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	251 964,5	6 888,2	2,7
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»	907 674,8	19 566,4	2,2
<i>Процессная часть:</i>			
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	19 153 681,1	3 707 572,2	19,4
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	277 506,6	20 281,4	7,3
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей	15 264 102,8	3 100 780,0	20,3
Содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования	2 140 792,4	469 665,1	21,9
Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования	450 468,7	1 234,5	0,3
Развитие кадрового потенциала сферы образования	642 510,9	112 003,3	17,4
Реализация мероприятий молодежной политики	1 228,6	254,4	20,7
Проведение оздоровительной кампании детей	366 684,2	2 002,4	0,5
Развитие инженерно-технического образования	10 386,9	1 351,1	13,0

В целом по итогам 1 квартала 2024 года уровень исполнения государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» составил 16,6 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 4,7 % годового плана. Отмечено незначительное исполнение от 2,2 до 5,7 % по 4 региональным проектам: «Цифровая образовательная среда», «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи», «Успех каждого ребенка», «Современная школа».

Процессная часть государственной программы исполнена на 19,4 % годового плана. Исполнение по мероприятиям за 1 квартал 2024 года составило от 0,3 % по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования до 21,9 % по развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителями – управление ветеринарии Брянской области, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области. При утвержденном объеме финансирования в сумме 7 150 145,6 тыс. рублей, кассовое исполнение в 1 квартале 2024 года составило 585 533,2 тыс. рублей, или 8,2 процента.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»	7 150 145,6	585 533,2	8,2
<i>Проектная часть:</i>	<i>6 550 836,7</i>	<i>458 278,2</i>	<i>7,0</i>
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	4 829 234,2	0,0	-
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	1 110 720,2	448 132,7	40,3
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»	269 505,4	0,0	-
Региональный проект «Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства»	169 745,0	0,0	-
Региональный проект «Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных»	112 730,9	10 120,4	9,0
Региональный проект «Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе»	53 901,0	25,1	0,0
Региональный проект «Развитие сельского туризма»	5 000,0	0,0	-

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
<i>Процессная часть:</i>	599 308,9	127 255,0	21,2
Реализация функций и полномочий по руководству и управлению в сфере сельского хозяйства органами государственной власти Брянской области	175 331,1	35 066,1	20,0
Выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю	31 976,9	7 150,9	22,4
Осуществление государственного надзора в области обращения с животными на территории Брянской области в части соблюдения обязательных требований в отношении животных (за исключением обязательных требований в отношении диких животных, содержащихся или используемых в условиях неволи, а также обязательных требований к содержанию и использованию животных в культурно-зрелищных целях) и обеспечение безопасности продуктов животноводства в ветеринарно-санитарном отношении, выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю, предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных	371 426,3	80 539,5	21,7
Обеспечение эффективной деятельности управления потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области, развития торговой деятельности, общественного питания, бытового обслуживания населения, организации деятельности розничных рынков, а также регулирования отношений, возникающих в области розничной продажи алкогольной продукции	20 574,6	4 498,5	21,9

Отмечено, что в 1 квартале 2024 года по 4 из 7 региональных проектов кассовые расходы не осуществлялись.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2024 года исполнение расходов на уровне 8,2 % обусловлено заявительным характером субсидирования и сезонностью работ.

Куратором государственной программы «**Управление государственными финансами Брянской области**» является заместитель Губернатора Брянской области Г.В. Петушкова, ответственным исполнителем – департамент финансов Брянской области. Соисполнителем государственной программы является управление государственных закупок Брянской области.

Государственная программа включает 4 комплекса процессных мероприятий. Реализация комплексов процессных мероприятий предусмотрена за счет средств областного бюджета.

За 1 квартал 2024 года кассовое исполнение расходов в рамках государственной программы составило 947 317,5 тыс. рублей, или 21,6 % плана.

Расходы департамента финансов Брянской области составили 943 002,5 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов госпрограммы.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Управление государственными финансами Брянской области»	4 395 714,7	947 317,5	21,6
<i>Процессная часть</i>	4 395 714,7	947 317,5	21,6
Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами	281 152,1	25 585,4	9,1
Совершенствование информационного обеспечения процессов планирования и исполнения областного бюджета	89 707,2	12 025,3	13,4
Выравнивание бюджетной обеспеченности, поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов и использование мер стимулирующего характера, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	4 004 650,0	905 391,8	22,6
Повышение эффективности закупок для обеспечения государственных нужд	20 205,4	4 315,0	21,4

Низкое исполнение расходов в рамках в рамках комплексов процессных мероприятий государственной программы сложилось по расходам комплекса процессных мероприятий «Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами» – 9,1 % плановых назначений, что обусловлено низким исполнением расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области (расходы предусмотрены на 4 квартал текущего года).

В рамках комплекса процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности, поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов и использование мер стимулирующего характера, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами» перечислены межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований перечислены в сумме 905 391,8 тыс. рублей, или 22,6 % плановых назначений.

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

департамент региональной безопасности Брянской области, управление архитектуры и градостроительства Брянской области.

Объем средств на реализацию государственной программы предусмотрен в сумме 9 620 135,3 тыс. рублей. За 1 квартал 2024 года кассовое исполнение расходов составило 1 308 606,4 тыс. рублей, или 13,6 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»	9 620 135,3	1 308 606,4	13,6
<i>Проектная часть</i>	<i>4 130 312,1</i>	<i>187 323,0</i>	<i>4,5</i>
Региональный проект «Жилье»	208 907,2	44 771,8	21,4
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	3 486 682,7	110 010,6	3,2
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	259 061,6	0,0	0,0
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	109 077,6	7 124,2	6,5
Региональный проект «Газификация объектов инфраструктуры»	22 947,1	0,0	0,0
Региональный проект «Строительство и реконструкция канализационных сетей и канализационных коллекторов для населенных пунктов Брянской области»	43 635,9	25 416,4	58,2
<i>Процессная часть:</i>	<i>5 489 823,2</i>	<i>1 121 283,4</i>	<i>20,4</i>
Обеспечение устойчивого развития строительной отрасли и повышение эффективности государственного управления в сфере строительства и жилищной политики	238 653,4	35 735,8	15,0
Повышение эффективности государственного управления в сфере архитектуры и градостроительства	22 000,9	3 039,6	13,8
Повышение эффективности государственного управления в сфере дорожного хозяйства	407 854,9	73 061,2	17,9
Обеспечение сохранности автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения	4 765 631,3	1 005 155,7	21,1
Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в целях осуществления государственного строительного надзора	18 526,8	4 242,6	22,9
Развитие ипотечного жилищного кредитования	37 155,9	48,5	0,1

Наибольший процент исполнения сложился по региональному проекту «Строительство и реконструкция канализационных сетей и канализационных коллекторов для населенных пунктов Брянской области» – 58,2 %, или 25 416,4 тыс. рублей.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по 2 региональным проектам: «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)» (запланировано 259 061,6 тыс. рублей) – расходы предусмотрены на размещение автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения, «Газификация объектов инфраструктуры» (запланировано 22 947,1 тыс. рублей) – расходы предусмотрены на капитальные вложения в объекты государственной собственности.

По государственной программе «Социальная и демографическая политика Брянской области» утверждены расходы в сумме 13 804 332,6 тыс. рублей, кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года составило 2 608 623,4 тыс. рублей, или 18,9 % к утвержденным объемам.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент социальной политики и занятости населения Брянской области, которым исполнены расходы в сумме 2 407 335,6 тыс. рублей, или 20,1 % от утвержденных объемов.

Соисполнителями государственной программы расходы исполнены в объеме 201 287,8 тыс. рублей, или 11,2 % от утвержденных расходов, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области – 16 165,0 тыс. рублей (16,8 % утвержденного объема);

департаментом строительства Брянской области – 146 627,1 тыс. рублей (9,6 %);

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 38 495,7 тыс. рублей (21,2 %).

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Социальная и демографическая политика Брянской области»	13 804 332,6	2 608 623,4	18,9
<i>Проектная часть:</i>	<i>977 264,5</i>	<i>196 768,5</i>	<i>20,1</i>
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	783 112 1	137 967,6	17,6
Региональный проект «Старшее поколение»	194 152,4	58 800,9	30,3
<i>Процессная часть:</i>	<i>12 827 068,1</i>	<i>2 411 854,9</i>	<i>18,8</i>
Руководство и управление в сфере социальной и демографической политики	122 477,0	26 310,4	21,5
Развитие и модернизация системы социального обслуживания населения	2 793 739,3	520 776,5	18,6

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
Организация и осуществление государственных выплат и пособий гражданам, имеющим детей, социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи	1 337 127,3	278 562,1	20,8
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан – получателей мер социальной поддержки	4 553 816,4	881 535,1	19,4
Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг на конкурентной основе	2 500,0	0,0	0,0
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан старшего поколения и активизации их участия в жизни общества	1 881 558,8	444 035,3	23,6
Создание надлежащих условий для предоставления государственных услуг по государственной регистрации актов гражданского состояния	96 343,3	16 165,0	16,8
Обеспечение жильем молодых семей	58 311,8	49 652,5	85,2
Защита прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	1 981 194,2	194 818,0	9,8

В целом по итогам 1 квартала 2024 года уровень исполнения государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» составил 18,9 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 20,1 % годового плана. Исполнение по двум региональным проектам составило – 17,6 % по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» и 30,3 % по региональному проекту «Старшее поколение».

Процессная часть государственной программы исполнена на 18,8 % годового плана. Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 9,8 % до 85,2 процента.

Высокий уровень исполненных расходов отмечен по мероприятию «Обеспечение жильем молодых семей» – 85,2 % утвержденного объема. Отсутствуют кассовые расходы в отчетном периоде по мероприятию «Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг на конкурентной основе» (объем утвержденных расходов на 2024 год – 2 500,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2024 года по государственной программе «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской

области» составило 98 970,3 тыс. рублей, или 16,5 % от плановых назначений на 2024 год.

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент социальной политики и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»	599 384,8	98 970,3	16,5
<i>Проектная часть:</i>	<i>19 321,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Региональный проект «Содействие занятости»	19 321,6	0,0	0,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>580 063,2</i>	<i>98 970,3</i>	<i>17,1</i>
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	298 974,7	54 995,7	18,4
Содействие занятости безработных граждан, граждан, находящихся под риском увольнения, а также в различных режимах занятости, граждан, испытывающих трудности в поиске работы	48 253,2	2 063,6	4,3
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	217 428,8	40 089,6	18,4
Реализация превентивных мер, направленных на улучшение условий труда работников, снижение уровня производственного травматизма и профессиональной заболеваемости	12 243,3	1 733,4	14,2
Закрепление переселившихся участников Государственной программы в Брянской области и обеспечение их социально-культурной адаптации и интеграции в российское общество	2 200,0	88,0	4,0
Оказание содействия занятости, повышение конкурентоспособности на рынке труда и обеспечение сопровождаемого содействия при трудоустройстве инвалидов молодого возраста	963,2	0,0	0,0

По итогам 1 квартала 2024 года уровень исполнения государственной программы «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» составил 16,5 % годового плана.

Отсутствует кассовое исполнения расходов по проектной части государственной программы, предусмотренных на реализацию регионального проекта «Содействие занятости» в объеме 19 321,6 тыс. рублей.

Процессная часть государственной программы исполнена на 17,1 % годового плана. Отмечено, что исполнение расходов по основным направлениям государственной программы составило от 4,0 % до 18,4 процента. Отсутствуют кассовые расходы в отчетном периоде по мероприятию «Оказание содействия занятости, повышение конкурентоспособности на рынке труда и обеспечение сопровождаемого содействия при трудоустройстве инвалидов молодого возраста».

Расходы, на реализацию **государственной программы «Доступная среда Брянской области»** за 1 квартал 2024 года исполнены в объеме 2 800,0 тыс. рублей, что составляет 7,4 % утвержденного объема расходов (38 014,3 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент социальной политики и занятости населения Брянской области. Соисполнителями являются 5 главных распорядителей средств областного бюджета: департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент внутренней политики Брянской области, департамент культуры Брянской области, департамент физической культуры и спорта Брянской области.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Доступная среда Брянской области»	38 014,3	2 800,0	7,4
<i>Процессная часть:</i>	<i>38 014,3</i>	<i>2 800,0</i>	<i>7,4</i>
Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	11 273,0	220,0	2,0
Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	520,0	0,0	0,0
Развитие системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов, а также ранней помощи в Брянской области	26 221,3	2 580,0	9,8

По итогам 1 квартала 2024 года уровень исполнения государственной программы «Доступная среда Брянской области» соответствует 7,4 % годового плана. Отмечено отсутствие кассового исполнения по мероприятию «Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров».

Согласно паспорту государственной программы «**Развитие физической культуры и спорта Брянской области**» ответственным исполнителем государственной программы является департамент физической культуры и

спорта Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области.

Государственная программа включает 3 региональных проекта, в том числе региональный проект «Спорт – норма жизни», направленный на достижение показателей национального проекта «Демография», и 3 комплекса процессных мероприятий.

Кассовое исполнение расходов сложилось 326 087,3 тыс. рублей, или 8,3 % годовых бюджетных ассигнований. Ответственным исполнителем госпрограммы – департаментом физической культуры и спорта Брянской области расходы исполнены в сумме 230 414,3 тыс. рублей, или 70,7 % общего объема расходов. Департаментом строительства Брянской области расходы исполнены в сумме 95 673,0 тыс. рублей, или 29,3 % общего объема расходов.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Развитие физической культуры и спорта Брянской области»	3 927 799,5	326 087,3	8,3
<i>Проектная часть:</i>	<i>2 713 826,0</i>	<i>98 768,4</i>	<i>3,6</i>
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	2 224 442,3	98 768,4	4,4
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы спорта»	442 682,1	-	-
Региональный проект «Обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами»	46 701,6	-	-
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 213 973,5</i>	<i>227 318,9</i>	<i>18,7</i>
Физическое воспитание и обеспечение организации и проведения физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка организаций, развивающих профессиональный спорт на территории Брянской области	665 720,7	124 552,0	18,7
Совершенствование деятельности организаций в сфере физической культуры и спорта, реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки, обеспечение подготовки спортсменов высокого класса и материально- техническое обеспечение спортивных сборных команд	521 667,0	98 312,2	18,8
Управление развитием отрасли физической культуры и спорта	26 585,8	4 454,7	16,8

Процессная часть государственной программы исполнена на 18,7 процента.

В отчетном периоде исполнение расходов по региональным проектам «Развитие инфраструктуры сферы спорта» и «Обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами» не производилось.

По региональному проекту «Спорт – норма жизни» исполнение составило 4,4 % уточненного плана, или 98 768,4 тыс. рублей, из них расходы:

департамента строительства Брянской области – 95 673,0 тыс. рублей (5,0 % плана), основной объем средств (75 621,4 тыс. рублей) в виде субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности направлен на строительство дворца зимних видов спорта в Фокинском районе города Брянска (70 688,9 тыс. рублей) и спортивно-оздоровительного комплекса в п. Локоть Брасовского района Брянской области (4 932,5 тыс. рублей);

департамента физической культуры и спорта Брянской области – 3 095,4 тыс. рублей (1 % плана), средства направлены на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки – 1 910,4 тыс. рублей и приобретение спортивного оборудования и инвентаря – 1 185,0 тыс. рублей.

Расходы на реализацию государственной программы **«Развитие лесного хозяйства Брянской области»** осуществлялись ответственным исполнителем управлением лесами Брянской области. На реализацию мероприятий государственной программы в 2024 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 743 842,5 тыс. рублей. В 1 квартале 2024 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 194 385,5 тыс. рублей, что составляет 26,1 % годовых назначений.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие лесного хозяйства Брянской области»	743 842,5	194 385,5	26,1
<i>Проектная часть:</i>	<i>92 917,9</i>	<i>86 792,4</i>	<i>93,4</i>
Региональный проект «Сохранение лесов»	92 917,9	86 792,4	93,4
<i>Процессная часть:</i>	<i>650 924,6</i>	<i>107 593,1</i>	<i>34,3</i>
Обеспечение выполнения мероприятий и достижения ожидаемых результатов государственной программы	226 548,6	43 755,9	19,3
Обеспечение эффективного выполнения переданных полномочий в области лесных отношений	424 376,0	63 837,2	15,0

Запланированные в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Сохранение лесов» расходы в сумме 86 792,4 тыс. рублей на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров по итогам 1 квартала 2024 года исполнены на 100,0 процента.

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

области, департамент строительства Брянской области, департамент экономического развития Брянской области.

Объем средств на реализацию государственной программы предусмотрен в сумме 3 460 259,2 тыс. рублей. За 1 квартал 2024 года кассовое исполнение расходов составило 550 602,3 тыс. рублей, или 15,9 % утвержденных расходов.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»	3 460 259,2	550 602,3	15,9
<i>Проектная часть:</i>	<i>1 479 147,8</i>	<i>38 905,5</i>	<i>2,6</i>
Региональный проект «Развитие международного аэропорта «Брянск»	1 479 147,8	38 905,5	2,6
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 981 111,4</i>	<i>511 696,8</i>	<i>25,8</i>
Развитие системы управления в сфере промышленности, транспорта и связи	29 491,1	4 845,5	16,4
Развитие системы управления в сфере надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов	36 786,6	7 090,6	19,3
Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики	1 467 114,8	348 393,2	23,7
Реализация региональных программ развития промышленности на территории Брянской области	192 200,3	92 200,3	48,0
Обеспечение устойчивой работы международного аэропорта «Брянск»	255 518,6	59 167,2	23,2

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию «Реализация региональных программ развития промышленности на территории Брянской области» – 48,0 %, или 92 200,3 тыс. рублей.

Минимальный уровень исполнения расходов отмечен по региональному проекту «Развитие международного аэропорта «Брянск» – 2,6 % утвержденного объема (исполнены составило 38 905,5 тыс. рублей, или плановых 1 479 147,8 тыс. рублей).

По госпрограмме «**Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области**» кассовое исполнение за отчетный период составило 125 784,9 тыс. рублей, или 23,0 % плановых назначений.

Куратором государственной программы является заместитель Губернатора Брянской области Г.В. Петушкова, ответственным исполнителем – департамент экономического развития Брянской области.

Соисполнителями государственной программы являются департамент сельского хозяйства Брянской области, управление государственного регулирования тарифов Брянской области и управление имущественных отношений Брянской области.

Государственная программа включает 8 комплексов процессных мероприятий и 5 региональных проектов, направленных на достижение показателей национальных проектов: «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (3 региональных проекта), «Производительность труда» (1 региональный проект), национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации» (1 региональный проект).

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2024 года представлена в таблице.

Наименование	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2024 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% испол- нения
ГП «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области»	546 004,0	125 784,9	23,0
<i>Проектная часть:</i>	<i>232 676,7</i>	<i>67 870,4</i>	<i>29,2</i>
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	123 892,5	28 848,8	23,3
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	67 291,6	-	-
Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	25 644,1	25 644,1	100,0
Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	11 526,4	9 055,4	78,6
Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	4 322,1	4 322,1	100,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>313 327,3</i>	<i>57 914,5</i>	<i>18,5</i>
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере управления государственным имуществом	118 469,0	21 312,7	18,0
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере экономического развития	40 363,3	9 984,1	24,7
Реализация мероприятий по повышению качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	34 920,5	6 951,8	19,9
Реализация мероприятий по развитию информационного общества и инфраструктуры электронного правительства	34 817,1	16,2	0,04
Реализация мероприятий по повышению инвестиционной привлекательности Брянской области	37 083,8	4 101,5	11,1
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере государственного регулирования тарифов	25 882,4	5 501,8	21,3
Развитие учреждений, оказывающих услуги в сфере малого и среднего предпринимательства и внешнеэкономической деятельности	20 201,2	10 046,4	49,7
Реализация мероприятий по поддержке инновационной деятельности	1 590,0	-	-

В объеме годовых плановых назначений исполнены расходы по региональным проектам «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» (25 644,1 тыс. рублей) и «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» (4 322,1 тыс. рублей), средства предоставлены в форме субсидий государственным автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

Выше среднего процента сложилось исполнение по региональному проекту «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» (78,6 %) и мероприятию «Развитие учреждений, оказывающих услуги в сфере малого и среднего предпринимательства и внешнеэкономической деятельности» (49,7 %).

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2024 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 32 главных распорядителя средств областного бюджета.

Анализ показал, что 76,1 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями:

департаментом образования и науки Брянской области – 3 747 655,6 тыс. рублей (доля расходов 24,2 %);

департаментом здравоохранения Брянской области – 3 458 258,9 тыс. рублей (22,3 %);

департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области – 2 517 033,5 тыс. рублей (16,2 %);

департаментом строительства Брянской области – 2 083 316,3 тыс. рублей, (13,4 %).

Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2023 года по большинству главных распорядителей.

По итогам 1 квартала 2024 года значительный рост расходов отмечен по Избирательной комиссии Брянской области в 7,1 раза в связи с тем, что в отчетном периоде в большем объеме осуществлены расходы на организацию и проведение выборов и референдумов (1 квартал 2023 года – 5 899,2 тыс. рублей, 1 квартал 2024 года – 80 703,6 тыс. рублей), по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области в 2,3 раза (1 квартал 2023 года – 191 473,1 тыс. рублей, 1 квартал 2024 года – 450 901,6 тыс. рублей) в связи с тем, что в отчетном периоде текущего года осуществлены расходы на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования в сумме 252 685,6 тыс. рублей.

Наибольшее снижение расходов к уровню прошлого года сложилось по управлению по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области (в 5,7 раза) в связи с тем, что за 1 квартал 2023 года управлением были осуществлены в большем объеме расходы на учреждения, обеспечивающие оказание услуг в сфере культуры (1 квартал 2023 года – 20 568,1 тыс. рублей, 1 квартал 2024 года – 1 603,5 тыс. рублей), по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области (в 5,6 раза), в связи с тем, что в 2023 году были осуществлены расходы на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания

жилищного фонда в объеме 258 247,1 тыс. рублей (в 1 квартале 2024 года расходы не осуществлялись).

В объеме выше 25,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 4 главными распорядителями, в объемах от 20,0 % до 25,0 % – 8 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 15 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 3 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 2 главными распорядителями.

Максимальный уровень исполнения расходов отмечен по департаменту экономического развития Брянской области – 38,2 % и Избирательной комиссии Брянской области – 29,9 %, минимальный – по департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области – 0,9 процента.

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

В соответствии с Перечнем объектов региональной адресной инвестиционной программы на 2024-2026 годы, утвержденной постановлением Правительства Брянской области от 07.12.2023 № 631-п (в редакции от 29.03.2023), объем бюджетных инвестиций на 2024 год утвержден в сумме 12 636 164,1 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 3 895 848,3 тыс. рублей, или 30,8 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 8 464 218,4 тыс. рублей, или 67,0 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность – 249 983,5 тыс. рублей, в муниципальную собственность – 26 113,9 тыс. рублей.

По итогам проведенного анализа Перечней объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы на 2024 год отмечено отсутствие за 1 квартал 2024 года пообъектного распределения бюджетных инвестиций на общую сумму 243 377,7 тыс. рублей, или 88,1 % объема, утвержденного на приобретение объектов недвижимого имущества. Не распределены пообъектно средства, запланированные на обеспечение жильем медицинских работников государственных учреждений здравоохранения – 229 195,8 тыс. рублей, обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта – 13 981,9 тыс. рублей, приобретение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в государственную собственность Брянской области – 200,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2024 года составило 536 716,4 тыс. рублей, или 4,2 % плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 146 596,4 тыс. рублей, или 3,8 % утвержденных назначений;

по объектам муниципальной собственности – 390 120,0 тыс. рублей, или 4,6 % утвержденных назначений.

Из 113 объектов в 1 квартале 2024 года кассовые расходы производились по 21 объекту (по 8 из 38 объектов государственной собственности, по 13 из

62 объектов муниципальной собственности и не осуществлялись по 13 объектам недвижимого имущества).

Общий объем освоенных средств областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2024 года составил 513 937,7 тыс. рублей, или 4,1 % от плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 146 611,9 тыс. рублей, или 3,8 % от уточненного плана;

по объектам муниципальной собственности – 367 325,8 тыс. рублей, или 4,3 % плановых назначений.

Из 113 объектов в 1 квартале 2024 года бюджетные инвестиции осваивались по 20 объектам (по 9 из 38 объектов государственной собственности, по 11 из 62 объектов муниципальной собственности, по 13 объектам недвижимого имущества освоение отсутствует).

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 2024 года представлена в следующей таблице.

Наименование	Рз	Утверждено на 2024 год, тыс. рублей	Освоено за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	9 685,5	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	3 080 302,1	118 162,8	115 634,2	3,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	783 248,3	39 230,2	48 778,6	6,2
Охрана окружающей среды	06	1 463 554,3	0,0	0,0	0,0
Образование	07	3 353 173,4	237 560,1	185 740,8	5,5
Культура, кинематография	08	528 509,2	5 119,9	11 956,4	2,3
Здравоохранение	09	1 337 199,2	78 770,5	78 933,4	5,9
Физическая культура и спорт	11	2 080 492,1	35 094,2	95 673,0	4,6
Итого:		12 636 164,1	513 937,7	536 716,4	4,2

Согласно представленным в таблице данным, по итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2024 года исполнение расходов осуществлялось по 6 разделам классификации расходов бюджета из 8 запланированных, по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» и 06 «Охрана окружающей среды» исполнение отсутствует.

Наибольший процент исполнения сложился по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 6,2 % годового плана, по разделу 09 «Здравоохранение» – 5,9 % годового плана, по разделу 07 «Образование» – 5,5 % годового плана.

Наиболее крупными по объемам инвестиций являются следующие объекты, работы на которых планируются завершить в 2024 году:

«Строительство 2-ой очереди полигона ТКО с площадкой компостирования отходов в п. Большое Полпино г. Брянска» (утверждено на 2024 год – 1 463 554,3 тыс. рублей, освоение и кассовые расходы отсутствуют);

«Реконструкция аэропортового комплекса (г. Брянск)» (утверждено – 942 769,3 тыс. рублей, освоение и кассовые расходы составили 38 905,5 тыс. рублей);

«Школа в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе города Брянска» (утверждено – 678 143,9 тыс. рублей, освоено – 115 334,5 тыс. рублей, кассовые расходы – 74 748,3 тыс. рублей);

«Поликлиника ГАУЗ «Брянская городская поликлиника № 4» на 800 посещений в смену в Советском районе г. Брянска» (утверждено – 611 381,2 тыс. рублей, освоено – 14 000,0 тыс. рублей, кассовые расходы – 14 162,9 тыс. рублей).

Установлено, что в 1 квартале 2024 года в Единой информационной системы в сфере закупок отсутствует информация о размещенных закупках в отношении 8 объектов (с объемами финансирования по каждому свыше 100 000,0 тыс. рублей) с общим объемом бюджетных ассигнований в сумме 1 186 728,8 тыс. рублей (2 объекта государственной собственности – 355 766,5 тыс. рублей, 6 объектов муниципальной собственности – 830 962,3 тыс. рублей), в том числе:

по 2 объектам государственной собственности:

«Реконструкция автомобильной дороги «Украина» - Борщово в Навлинском районе Брянской области» (утверждено на 2024 год – 122 136,4 тыс. рублей);

«Строительство моста через реку Судость на км 8+200 автомобильной дороги Валуец-Баклань в Почепском районе Брянской области» (утверждено на 2024 год – 233 630,1 тыс. рублей).

по объектам муниципальной собственности:

«Пристройка универсального спортивного зала к МБОУ «Супоневская СОШ № 1 им. Героя Советского Союза Н.И. Чувина» Брянского района, в н.п. Супонево, Брянского района, Брянской области» (утверждено на 2024 год – 165 461,4 тыс. рублей);

«Строительство локальных очистных сооружений мощностью 500 куб.м/сут. в п. Выгоничи Выгоничского района Брянской области» (утверждено на 2024 год – 126 122,4 тыс. рублей);

«Строительство столовой МБОУ «Мглинская СОШ № 1» по адресу: площадь Советская г. Мглина Брянской области» (утверждено на 2024 год – 114 378,5 тыс. рублей);

«Дворец зимних видов спорта в с. Глинищево Брянского района Брянской области» (утверждено на 2024 год – 165 000,0 тыс. рублей);

«Спортивно-оздоровительный комплекс в г. Злынке Брянской области» (утверждено на 2024 год – 130 000,0 тыс. рублей);

«Спортивно-оздоровительный комплекс в п. Клетня Клетнянского района Брянской области» (утверждено на 2024 год – 130 000,0 тыс. рублей).

По итогам проведенного анализа по состоянию на 15.05.2024 отмечено, что по всем 8 перечисленным объектам контракты не заключены, что создает риск невыполнения запланированных объемов и, следовательно, неисполнения расходов в 2024 году. Объем утвержденных расходов по вышеназванным объектам соответствует 9,4 % общего объема средств, предусмотренных на 2024 год.

3.2.4. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

За 1 квартал 2024 года межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам других уровней бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 4 943 275,6 тыс. рублей, или 13,5 % утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 104,1 процента.

Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 31,9 процента.

Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации составили 180 272,2 тыс. рублей, или 25,2 % плановых назначений. Средства направлены на выплаты ежемесячных пособий в связи с рождением и воспитанием ребенка (177 085,1 тыс. рублей) и предоставление социальных выплат безработным гражданам (3 187,0 тыс. рублей).

В 1 квартале 2024 года из областного бюджета в федеральный бюджет перечислены субвенции на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, в сумме 1 725,8 тыс. рублей, или 100,0 % плана.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 4 761 277,6 тыс. рублей, или 13,3 % годовых назначений.

Наибольший удельный вес в структуре межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Брянской области занимают субвенции, на их долю приходится 60,6 процента. Субвенции бюджетам муниципальных образований перечислены в сумме 2 887 530,9 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 19,0 процента. Из них более 90 % приходится на субвенции на осуществление отдельных полномочий в сфере образования – 2 629 802,7 тыс. рублей. Темп роста к объему субвенций, перечисленных в 1 квартале 2023 года, составил 114,8 процента.

Межбюджетные субсидии составили 866 669,6 тыс. рублей, или 5,5 % плановых назначений 2024 года, и 84,6 % к уровню исполнения за 1 квартал 2023 года. Доля субсидий в общем объеме межбюджетных трансфертов местным бюджетам составляет 18,2 процента. Основной объем субсидий муниципальным образованиям перечислен департаментом строительства Брянской области – 578 954,9 тыс. рублей (66,8 % общего объема субсидий), из них 287 302,8 тыс. рублей – в рамках дорожного фонда, и департаментом образования и науки Брянской области – 181 410,1 тыс. рублей (20,9 %), из них на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 155 712,4 тыс. рублей.

Дотации в структуре межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в 1 квартале 2024 года составляют 18,9 процента. Кассовое исполнение сложилось в сумме 897 800,8 тыс. рублей, или 22,6 % годовых плановых ассигнований, темп к уровню 1 квартала 2023 года – 88,5 процента.

В анализируемом периоде перечислены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 720 348,0 тыс. рублей, или 25,3 % годовых назначений, и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 177 452,8 тыс. рублей, или 16,1 % годовых назначений.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 109 276,2 тыс. рублей, что составило 11,1 % плановых назначений. К уровню 1 квартала 2023 года исполнение отчетного периода составило 89,7 процента. Доля иных межбюджетных трансфертов в общем объеме перечисленных бюджетам муниципальных образований ассигнований – 2,3 процента. В отчетном периоде местным бюджетам перечислены иные межбюджетные трансферты на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций в сумме 92 641,9 тыс. рублей (16,5 % плана) и проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 16 634,3 тыс. рублей (21,2 % плана).

В рамках национальных проектов межбюджетные трансферты на 2024 год предусмотрены в сумме 10 247 797,2 тыс. рублей, или 28,6 % общего объема межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований. Межбюджетные трансферты предусмотрены в рамках мероприятий 14 региональных проектов Брянской области. В 1 квартале 2024 года перечисление средств муниципальным образованиям произведено в сумме 445 772,3 тыс. рублей, что составило 4,3 % плановых назначений. Темп роста к уровню 1 квартала 2023 года составил 82,3 процента.

Основной объем исполненных межбюджетных трансфертов (более 80,0 %) приходится на:

субсидии в рамках регионального проекта «Современная школа» – 180 046,7 тыс. рублей, из них 128 673,5 тыс. рублей – на модернизацию инфраструктуры общего образования, 49 984,3 тыс. рублей – на создание новых мест в общеобразовательных организациях;

субсидии на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений, развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, финансовое обеспечение дорожной деятельности на территории Брянской области в рамках реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» – 91 368,6 тыс. рублей;

субсидии на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры в рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» – 75 621,4 тыс. рублей;

субсидии на стимулирование программ развития жилищного строительства в рамках регионального проекта «Жилье» – 44 771,8 тыс. рублей.

Исполнение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в анализируемом периоде осуществлено 11 из 15 главных распорядителей бюджетных средств, которым бюджетные ассигнования предусмотрены уточненной сводной бюджетной росписью.

В соответствии со статьей 5 Закона Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в отчетном периоде предоставление межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществлялось в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджетов муниципальных образований, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты.

3.3. Анализ дефицита (профицита) областного бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета

Законом Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» первоначально областной бюджет на 2024 год утвержден с профицитом в размере 52 154,4 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 01.03.2024 № 13-3 «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» областной бюджет на 2024 год утвержден с дефицитом в сумме 17 200 850,7 тыс. рублей. Изменения обусловлены:

включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на счете областного бюджета на начало 2024 года в сумме 17 944 635,5 тыс. рублей;

сокращением объема привлечения кредитов от кредитных организаций (-) 585 815,4 тыс. рублей;

сокращением объема привлечения бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (-) 197 159,0 тыс. рублей в связи с перераспределением привлечения на 2025 год;

уменьшением объема погашения бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации в связи с частичным досрочным погашением в 2023 году (+) 91 344,0 тыс. рублей.

Утвержденный законом о бюджете прогнозируемый дефицит областного бюджета не превышает размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации, с учетом нормы пункта 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Прогнозные назначения по источникам финансирования дефицита бюджета на 2024 год утверждены главному администратору источников

финансирования дефицита областного бюджета – департаменту финансов Брянской области.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 930 382,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета включают:

бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (-) 543 197,3 тыс. рублей – досрочно погашены бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета субъекта в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации;

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме (-) 4 987 185,2 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме (+) 2 600 000,0 тыс. рублей – увеличение финансовых активов в государственной собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

В 1 квартале 2024 года бюджетные кредиты не привлекались.

Первоначальной сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены на 2024 год в сумме (-) 8 426 016,7 тыс. рублей. Показатели первоначальной сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета соответствовали показателям погашения бюджетных кредитов, утвержденным законом об областном бюджете.

В течение анализируемого периода в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета дважды вносились изменения в плановые назначения (в соответствии с распоряжением Правительства Брянской области от 22.01.2024 № 10-рп «О внесении изменений в программу государственных внутренних заимствований Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, в сводную бюджетную роспись областного бюджета по расходам и по источникам внутреннего финансирования дефицита областного бюджета» и Законом Брянской области от 01.03.2024 № 13-3 «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Изменения в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета на общую сумму 69 827,0 тыс. рублей обусловлены уменьшением объема погашения бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации в связи с частичным досрочным погашением в 2023 году (-) 91 344,0 тыс. рублей и увеличением объема погашения бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (+) 21 517,0 тыс. рублей.

Уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2024 года утверждены назначения в сумме (-) 8 356 189,7 тыс. рублей, что соответствует законодательно утвержденным показателям выплат по источникам.

В соответствии со статьей 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приложением 12 к Закону Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждена Программа государственных внутренних заимствований Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по видам осуществляемых и (или) погашаемых долговых обязательств.

3.4. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области

Статьей 1 Закона Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2025 года утвержден в размере 13 285 149,3 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года государственный долг на 1 апреля 2024 года составил 13 485 736,8 тыс. рублей.

По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской области уменьшился на 543 197,3 тыс. рублей, или на 3,9 %, в связи с досрочным погашением бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета субъекта в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации.

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2024 года на 100,0 % состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В структуре задолженности по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита областного бюджета в целях погашения долговых обязательств – 41,6 %, или 5 607 032,8 тыс. рублей.

На долю бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов приходится 31,1 % – 4 188 700,0 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам занимают 1 513 472,8 тыс. рублей, или 11,2 % в общем объеме задолженности.

Удельный вес бюджетных кредитов для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации составил 8,0 процента (1 085 372,1 тыс. рублей).

Специальный казначейский кредит на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования занимает 3,7 % в общем объеме задолженности (500 000,0 тыс. рублей).

Бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицита областного бюджета (предоставленные для осуществления мероприятий, связанных с

ликвидацией последствий засухи) занимают 3,1 % в общем объеме долговых обязательств, или 413 475,3 тыс. рублей.

Кредиты, привлеченные в целях строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), составляют 177 683,8 тыс. рублей, или 1,3 % в общем объеме задолженности.

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

Плановый объем бюджетных ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области предусмотрен на 2024 год главному распорядителю бюджетных средств – департаменту финансов Брянской области в объеме 169 757,6 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в отчетном периоде составило 811,7 тыс. рублей, или 0,5 % плановых назначений. Платежи произведены в соответствии с графиками, утвержденными соглашениями (договорами) о предоставлении кредитов, основной срок погашения приходится на 4 квартал текущего года.

Законом Брянской области от 04.12.2023 № 95-З «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2025 года установлен в сумме 0,00 рубля.

Приложением 13 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, предусматривающая объем гарантий по каждому направлению (цели) на 2024-2026 годы с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 квартале 2024 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись.

3.5. Анализ исполнения резервных фондов

Законом Брянской области от 04.12.2023 № 95-З «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2024 год установлен в сумме 500 000,0 тыс. рублей (в редакции от 01.03.2024), размер резервного фонда Брянской области установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, утвержденным постановлением Правительства Брянской области от 08.04.2013 № 3-п, распоряжениями Правительства Брянской области от 07.08.2023 № 186-рп, от 29.01.2024 № 16-рп, от 05.02.2024 № 30-рп, от 25.03.2024 № 55-рп «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области» в отчетном периоде бюджетные ассигнования резервного

фонда Правительства Брянской области выделены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в сумме 79 052,0 тыс. рублей, что составило 15,8 % утвержденного законом о бюджете размера резервного фонда Правительства Брянской области.

Основной объем распределенных бюджетных ассигнований (95,1 %) предусмотрен на реализацию мероприятий по временному размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживавших на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находящихся на территории Брянской области – 75 172,0 тыс. рублей. На предоставление социальных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Брянской области, из резервного фонда Правительства Брянской области выделено 3 880,0 тыс. рублей, что составило 4,9 % распределенных бюджетных ассигнований.

Исполнение распоряжения Правительства Брянской области от 07.08.2023 № 186-рп за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области 2024 года осуществлено в соответствии с пунктом 2.5 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 08.04.2013 № 3-п.

Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года сложилось в сумме 18 855,7 тыс. рублей, или 23,9 % распределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 4 500,0 тыс. рублей, или 21,9 %;

департамент социальной политики и занятости населения Брянской области – 10 509,3 тыс. рублей, или 22,7 %;

департамент физической культуры и спорта Брянской области – 3 846,4 тыс. рублей, или 31,3 процента.

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области за 1 квартал 2024 года бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на реализацию мероприятий по временному размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживавших на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находящихся на территории Брянской области – 15 715,7 тыс. рублей, на предоставление социальных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Брянской области – 3 140,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2024 года расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось. Утвержденный размер резервного фонда Брянской

области соответствует требованиям статьи 2 Закона Брянской области от 29.10.2010 № 87-З «О резервном фонде Брянской области».

4. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Брянской области

Законом Брянской области от 04.12.2023 № 96-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет фонда на 2024 год утвержден по доходам и расходам в сумме 20 856 428,0 тыс. рублей, без дефицита.

В течение 1 квартала 2024 года изменения в закон о бюджете ТФОМС Брянской области не вносились.

Уточненной сводной бюджетной росписью расходы определены в объеме 21 269 835,2 тыс. рублей, что выше законодательно утвержденных на 413 407,2 тыс. рублей и обусловлены наличием остатков, сложившихся на счете ТФОМС Брянской области по состоянию на 1 января 2024 года и поступлением в 1 квартале 2024 года межбюджетных трансфертов из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС).

4.1. Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Брянской области

Законом Брянской области от 04.12.2023 № 96-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет ТФОМС Брянской области на 2024 год утвержден по доходам в объеме 20 856 428,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2024 года бюджет ТФОМС Брянской области исполнен по доходам в сумме 5 234 625,7 тыс. рублей, что составляет 25,1 % от утвержденных (прогнозируемых) объемов.

Основными доходными источниками в отчетном периоде являлись безвозмездные поступления, которые в 1 квартале 2024 года составили 5 207 436,2 тыс. рублей или 25,1 % от утвержденных годовых значений (20 766 551,6 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в безвозмездных поступлениях занимают средства субвенции из бюджета ФФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 98,3 %, указанные средства поступили в объеме 5 120 818,2 тыс. рублей, что соответствует 25,0 % годового прогноза.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров, поступили в 1 квартале 2024 года в сумме 134,4 тыс. рублей.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, поступили в сумме 89 908,9 тыс. рублей.

Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 1 квартале 2024 года составили 389,0 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФФОМС из бюджетов государственных внебюджетных фондов составил в 1 квартале 2024 года (-)3 814,3 тыс. рублей. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации указанные средства возвращены в бюджет ФФОМС.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены за 1 квартал 2024 года в объеме 27 189,5 тыс. рублей, или 30,3 % прогнозируемого объема поступлений (89 876,4 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в объеме налоговых и неналоговых доходов приходится на прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 93,8 %, или 25 497,2 тыс. рублей. На штрафы, санкции, возмещение ущерба приходится 6,5 % налоговых и неналоговых доходов, исполнение составило 1 773,3 тыс. рублей. Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления) исполнены в сумме (-) 81,0 тыс. рублей. Указанные средства зачислены в бюджет ТФОМС Брянской области 28 декабря 2023 года и уточнены в январе 2024 года.

Анализ исполнения доходной части бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года приведен в приложении 6 к настоящему заключению.

4.2. Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Брянской области

Расходы бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года составили 4 426 235,0 тыс. рублей, что соответствует 21,2 % законодательно утвержденных годовых бюджетных ассигнований (20 856 428,0 тыс. рублей) и 20,8 % объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью (21 269 835,2 тыс. рублей).

Расходы исполнены по двум разделам бюджетной классификации расходов: 01 «Общегосударственные вопросы» и 09 «Здравоохранение», удельный вес которых составил 0,4 % и 99,6 % соответственно.

Анализ исполнения расходной части бюджета ТФОМС приведен в приложении 7 к настоящему заключению.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» кассовые расходы за 1 квартал 2024 года составили 17 817,3 тыс. рублей, что соответствует 19,4 % годового плана и направлены на содержание аппарата органа управления ТФОМС Брянской области. Основную долю расходов (71,7 %) занимают расходы на оплату труда с начислениями – 12 767,8 тыс. рублей. В общем объеме расходов бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года расходы на содержание органа управления составляют 0,4 процента.

По разделу 09 «Здравоохранение» за 1 квартал 2024 года расходы исполнены в объеме 4 408 417,7 тыс. рублей, что соответствует 20,8 % объема, предусмотренного уточненной бюджетной росписью (21 177 954,8 тыс. рублей). По итогам 1 квартала 2024 года наиболее ресурсоемкими явились следующие мероприятия:

на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования, в том числе за счет иных источников, направлено 4 121 773,5 тыс. рублей, или 20,8 % уточненных ассигнований (19 838 492,9 тыс. рублей), доля расходов данного направления составила 93,5 % всех расходов по разделу;

на возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории Брянской области на территории других субъектов Российской Федерации, направлено 205 154,6 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденных ассигнований (896 705,5 тыс. рублей);

на оплату стоимости медицинской помощи, оказанной медицинскими организациями Брянской области лицам, застрахованным на территории других субъектов Российской Федерации, направлено 78 731,5 тыс. рублей, или 26,6 % утвержденных ассигнований (296 181,3 тыс. рублей).

Отмечен незначительный уровень исполнения расходов по следующим направлениям:

по мероприятиям, связанным с организацией дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации, а также с приобретением и проведением ремонта медицинского оборудования расходы составили 312,0 тыс. рублей, или 0,3 % при плане на 2024 год в сумме 95 526,4 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров направлено 11,8 тыс. рублей (за случаи, выявленные в 2023 году), или 2,1 % годового плана (548,9 тыс. рублей);

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала направлено 2 434,3 тыс. рублей, или 4,8 % годового плана (50 499,8 тыс. рублей). Согласно информации, представленной в пояснительной записке, одним из условий предоставления медицинским организациям средств для софинансирования является наличие принятого на работу медицинского работника в текущем финансовом году на штатную должность в полном объеме (не менее одной ставки), сверх численности медицинских работников по состоянию на 1 января текущего года. Расходы осуществлялись на основании заявок медицинских организаций, согласованных с департаментом здравоохранения Брянской области.

4.3. Анализ дефицита (профицита) бюджета ТФОМС Брянской области и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета ТФОМС Брянской области

Законом Брянской области от 04.12.2023 № 96-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет ТФОМС Брянской области на 2024 год утвержден по доходам и расходам в сумме 20 856 428,0 тыс. рублей, без дефицита.

В течение 1 квартала 2024 года изменения в закон о бюджете ТФОМС Брянской области не вносились.

Уточненной сводной бюджетной росписью расходы бюджета ТФОМС Брянской области на 2024 год определены в объеме 21 269 835,2 тыс. рублей. Отклонение объема утвержденных бюджетной росписью расходов от объема, утвержденного законодательно, составляет 413 407,2 тыс. рублей и обусловлено наличием остатков средств по состоянию на 01.01.2024 (366 071,9 тыс. рублей) и уведомлениями ФФОМС по расчетам между бюджетами (поступление доходов, не учтенных в прогнозных значениях).

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года бюджет ТФОМС Брянской области исполнен с профицитом в сумме 808 390,7 тыс. рублей.

5. Выводы

5.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области подготовлено по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета ТФОМС Брянской области на основе отчетов об исполнении соответствующих бюджетов за 1 квартал 2024 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 22.04.2024 № 176-п и представлен Правительством Брянской области в Контрольно-счетную палату Брянской области в установленный срок.

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области территориальным фондом обязательного медицинского страхования Брянской области.

По итогам 1 квартала 2024 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 18 435 387,7 тыс. рублей, по расходам в сумме 15 505 005,2 тыс. рублей, с профицитом в сумме 2 930 382,5 тыс. рублей.

Бюджет ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года исполнен по доходам в сумме 5 234 625,7 тыс. рублей, по расходам в сумме 4 426 235,0 тыс. рублей, с профицитом в сумме 808 390,7 тыс. рублей.

5.2. По итогам 1 квартала 2024 года индекс промышленного производства по Брянской области составил 113,9 процента.

Объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 28 442,4 млн. рублей, или 105,6 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2024 года составил 6 553,6 млн. рублей, что на 8,7 % выше показателя соответствующего периода 2023 года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2024 года составил 304,8 тыс. кв. метров, или 125,0 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2024 года сложилась в размере 50,8 тыс. рублей, что на 20,3 % выше показателя аналогичного периода 2023 года.

5.3. Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2024 года исполнена в сумме 18 435 387,7 тыс. рублей, или 21,3 % к утвержденному годовому

прогнозу. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета снизились на 4 731 276,1 тыс. рублей, или на 20,4 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2023 года выросли на 2,0 %, безвозмездные поступления снизились на 41,5 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 62,1 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 13,6 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 37,9 % общего объема доходной части бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 11 453 638,2 тыс. рублей, или 21,7 % годового прогноза.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 93,4 %, поступления налогов в областной бюджет составили 10 696 777,6 тыс. рублей, или 21,3 % прогноза поступлений 2024 года и 98,4 % к уровню 1 квартала 2023 года. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2024 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. На их долю приходится 99,7 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 756 860,5 тыс. рублей, или 29,7 % годового прогноза, и в 2,2 раза превысили уровень аналогичного периода 2023 года. Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности – 68,4 процента.

Кассовое исполнение безвозмездных поступлений сложилось в сумме 6 981 749,5 тыс. рублей, или 20,6 % годового прогноза. В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 57,1 %, субсидии – 30,3 %, субвенции – 8,3 %, иные межбюджетные трансферты – 1,8 процента.

5.4. Расходы областного бюджета в 1 квартале 2024 года исполнены в сумме 15 505 005,2 тыс. рублей, что соответствует 14,9 % объемов уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено снижение на 16,9 процента. Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2024 года осуществлялось по 14 разделам бюджетной классификации расходов. Более 80,0 % расходов областного бюджета приходятся на 4 направления: 10 «Социальная политика» – 27,4 %, 07 «Образование» – 25,6 %, 04 «Национальная экономика» – 17,9 %, 09 «Здравоохранение» – 12,5 процента.

Максимальные уровни исполнения расходов отмечены по 3 разделам: 12 «Средства массовой информации» – 24,1 %, 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 21,6 %, и 10 «Социальная политика» – 20,6 процента.

Минимальные уровни исполнения расходов сложились по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» – 0,3 %, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 4,1 процента.

Установлены нарушения Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры и принципов назначения, утвержденных приказом Минфина России 24.05.2022 № 82н, в части

отражения расходов департамента социальной политики и занятости населения Брянской области по подразделам бюджетной классификации расходов.

Расходы областного бюджета на реализацию государственных программ по состоянию на 1 апреля 2024 года исполнены в сумме 14 792 406,9 тыс. рублей, или 15,7 % показателя сводной бюджетной росписи. Менее 15,7 % исполнены расходы по 10 госпрограммам, по 2 госпрограммам финансирование не осуществлялось.

Наибольший процент исполнения на уровне 26,1 % сложился по госпрограмме «Развитие лесного хозяйства Брянской области».

В рамках национальных проектов в анализируемом периоде осуществлялось исполнение расходов по 22 региональным проектам. По состоянию на 1 апреля 2024 года расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов составили 1 201 091,9 тыс. рублей, или 7,6 % показателя сводной бюджетной росписи.

Предусмотренные в областном бюджете расходы на реализацию 28 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, в 1 квартале 2024 года исполнены на общую сумму 626 001,5 тыс. рублей, что составляет 5,3 % уточненной сводной бюджетной росписи. Расходы произведены по 10 региональным проектам.

Расходы по комплексам процессных мероприятий госпрограмм исполнены на общую сумму 12 965 313,5 тыс. рублей, или 19,4 % показателя сводной бюджетной росписи.

Отмечено отсутствие единого подхода при размещении паспортов государственных программ и паспортов структурных элементов государственных программ на официальных сайтах ответственных исполнителей, что затрудняет их поиск и не отвечает основным принципам обеспечения доступа к информации о деятельности государственных органов, предусмотренным статьей 4 Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления».

Обращено внимание на необходимость уточнения перечня соисполнителей в паспорте государственной программы «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма».

Расходы по непрограммной деятельности исполнены в сумме 712 598,3 тыс. рублей, что составляет 7,4 % утвержденных значений.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2024 год исполнение расходов в отчетном периоде осуществляли 32 главных распорядителя бюджетных средств. Анализ показал, что 76,1 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями: департаментом образования и науки Брянской области – 3 747 655,6 тыс. рублей (доля расходов 24,2 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 3 458 258,9 тыс. рублей (22,3 %), департаментом социальной политики и занятости населения Брянской

области – 2 517 033,5 тыс. рублей (16,2 %), департаментом строительства Брянской области – 2 083 316,3 тыс. рублей (13,4 %).

5.5. Кассовые расходы областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций за 1 квартал 2024 года составили 536 716,4 тыс. рублей, или 4,2 % плановых назначений, из них: по объектам государственной собственности – 146 596,4 тыс. рублей, или 3,8 % от уточненного плана; по объектам муниципальной собственности – 390 120,0 тыс. рублей, или 4,6 % плановых назначений. Расходы по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную и муниципальную собственность Брянской области, в 1 квартале 2024 года не осуществлялись.

По итогам проведенного анализа Перечней объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы на 2024 год отмечено отсутствие за 1 квартал 2024 года пообъектного распределения бюджетных инвестиций на общую сумму 243 377,7 тыс. рублей, или 88,1 % объема, утвержденного на приобретение объектов недвижимого имущества.

5.6. За 1 квартал 2024 года межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам других уровней бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 4 943 275,6 тыс. рублей, или 13,5 % утвержденных бюджетных назначений. Темп роста к аналогичному периоду 2023 года составил 104,1 процента.

Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 31,9 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 4 761 277,6 тыс. рублей, или 13,3 % годовых назначений. В структуре межбюджетных трансфертов местным бюджетам наибольший удельный вес занимают субвенции – 60,6 %, дотации составили 18,9 %, межбюджетные субсидии – 18,2 %, иные межбюджетные трансферты – 2,3 процента.

Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации составили 180 272,2 тыс. рублей, или 25,2 % плановых назначений.

Субвенции федеральному бюджету перечислены в сумме 1 725,8 тыс. рублей, или 100,0 процента.

5.7. Утвержденный Законом Брянской области от 04.12.2023 № 95-3 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 01.03.2024 № 13-3) прогнозируемый дефицит областного бюджета в сумме 17 200 850,7 тыс. рублей не превышает размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации с учетом нормы пункта 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2024 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 930 382,5 тыс. рублей.

Привлечение бюджетных кредитов в отчетном периоде не производилось, осуществлено досрочное погашение бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации в сумме 543 197,3 тыс. рублей.

Уточненной сводной бюджетной росписью по источникам финансирования дефицита по состоянию на 1 апреля 2024 года утверждены назначения в сумме (-) 8 356 189,7 тыс. рублей, что соответствует законодательно утвержденным показателям выплат по источникам финансирования дефицита областного бюджета.

5.8. Государственный внутренний долг Брянской области на 1 апреля 2024 года составил 13 485 736,8 тыс. рублей. Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2024 года на 100,0 % состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской области уменьшился на 543 197,3 тыс. рублей, или на 3,9 %, в связи с досрочным погашением бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов Российской Федерации.

5.9. Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2024 год установлен законом об областном бюджете в сумме 500 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Брянской области выделены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в сумме 79 052,0 тыс. рублей (15,8 % утвержденного объема ассигнований), из них на реализацию мероприятий по временному размещению и питанию граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживавших на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находящихся на территории Брянской области – 75 172,0 тыс. рублей, на предоставление социальных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Брянской области – 3 880,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года сложилось в сумме 18 855,7 тыс. рублей, или 23,9 % распределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области.

Размер резервного фонда Брянской области на 2024 год установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось.

5.10. За 1 квартал 2024 года бюджет ТФОМС Брянской области исполнен по доходам в сумме 5 234 625,7 тыс. рублей, что составляет 25,1 % утвержденных (прогнозируемых) объемов.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены за 1 квартал 2024 года в объеме 27 189,5 тыс. рублей, или 30,3 % прогноза.

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2024 года составили 5 207 436,2 тыс. рублей, или 25,1 % годового прогноза. Наибольший удельный вес в безвозмездных поступлениях занимают средства субвенции из бюджета ФФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 98,3 %, указанные средства поступили в сумме 5 120 818,2 тыс. рублей, или 25,0 % годового прогноза поступлений.

Расходы бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года составили 4 426 235,0 тыс. рублей, что соответствует 21,2 % законодательно утвержденных годовых бюджетных ассигнований и 20,8 % объема бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Расходы исполнены по двум разделам бюджетной классификации расходов: по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» – 17 817,3 тыс. рублей и по разделу 09 «Здравоохранение» – 4 408 417,7 тыс. рублей, удельный вес которых составил 0,4 % и 99,6 % соответственно.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года бюджет ТФОМС Брянской области исполнен с профицитом в сумме 808 390,7 тыс. рублей.

6. Предложения

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

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

6.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета принять меры по обеспечению поступления администрируемых налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в прогнозируемом объеме.

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

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

по обеспечению контроля исполнения муниципальными образованиями утвержденных объемов целевых межбюджетных трансфертов;

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

6.2.3. Органам исполнительной власти Брянской области – ответственным исполнителям государственных программ обеспечивать размещение на официальных сайтах актуальных редакций паспортов государственных программ и паспортов структурных элементов государственных программ с соблюдением основных принципов обеспечения доступа к информации о деятельности государственных органов, определенных в статье 4 Федерального закона от 09.02.2009 № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления».

6.2.4. Департаменту экономического развития Брянской области, к функциям которого относится методическое руководство и координация работ по разработке и реализации, мониторингу реализации государственных программ Брянской области, проанализировать практику размещения

ответственными исполнителями на официальных сайтах паспортов государственных программ и их структурных элементов, с целью определения единого порядка (схемы) размещения указанных паспортов.

6.2.5. Департаменту социальной политики и занятости населения Брянской области обеспечить отражение расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта, по разделу 10 «Социальная политика», подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» классификации расходов бюджетов.

6.2.6. Департаменту региональной безопасности Брянской области совместно с департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области обеспечить внесение изменений в паспорт государственной программы «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма» в части перечня соисполнителей государственной программы.

6.3. Направить информационное письмо о результатах оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2024 года в Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Брянской области с предложением принять меры по эффективному исполнению бюджета ТФОМС Брянской области в 2024 году.

Председатель



О.А. Павлова