



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за 9 месяцев 2020 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 25 ноября 2020 года № 108-рк)

Брянск

2020

Содержание

1. Общие положения	4
2. Анализ социально-экономического положения Брянской области.....	4
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета.....	5
3.1. Налоговые доходы.....	6
3.2. Неналоговые доходы.....	9
3.3. Безвозмездные поступления.....	11
3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета.....	16
4. Анализ исполнения расходов областного бюджета.....	22
4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	29
4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства.....	74
5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета).....	76
5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований.....	77
5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования	80
6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета.....	80
7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области .	82
7.1. Структура государственного внутреннего долга.....	82
7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области.....	83
7.3. Исполнение программы государственных гарантий.....	84
7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	84
8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области	84
9. Выводы	85
10. Предложения.....	92

Приложение 1. Исполнение доходной части областного бюджета	1-2
Приложение 2. Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета администраторами доходов	1-2
Приложение 3. Исполнение расходной части областного бюджета по ведомственной структуре	1
Приложение 4. Исполнение расходной части областного бюджета по государственным программам	1-19

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения закона Брянской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк, пунктом 1.2.5 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2020 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 17.12.2019 № 104-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2020 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 26.10.2020 № 483-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 13.11.2020 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 15 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

По итогам 9 месяцев 2020 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 53 430 308,0 тыс. рублей, или 75,3 % к прогнозным показателям, по расходам – 52 267 421,3 тыс. рублей, или 66,6 % к годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 1 162 886,7 тыс. рублей.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 9 месяцев 2020 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 98,1 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (97,1 %) на 1 процентный пункт и ниже Центрального федерального округа (103,6 %) на 5,5 процентного пункта. Среди 18 субъектов ЦФО Брянская область по данному показателю занимает 15 место, наибольший показатель в Владимирской области – 113,2 %, наименьший в Костромской области – 84,9 процента.

По итогам 9 месяцев 2020 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 77,02 млрд. рублей, или 102,5 % к соответствующему периоду 2019 года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 9 месяцев 2020 года составил 31 075,8 млн. рублей, или 151,1 % к показателю аналогичного периода предыдущего года. Ввод в действие жилых домов за счет

всех источников финансирования составил 247,2 тыс. кв. метров, что на 42,2 % больше показателя аналогичного периода предыдущего года.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта» за 9 месяцев 2020 года составил 1 376,6 миллионов тонно-километров, или 94,4 % значения показателя аналогичного периода 2019 года.

Оборот розничной торговли по всем каналам реализации по итогам 9 месяцев 2020 года составил 184 084,4 млн. рублей, или 92,2 % к уровню аналогичного периода 2019 года, оборот оптовой торговли – 198 669,9 млн. рублей, или 98,9 %, оборот общественного питания – 5 859,0 млн. рублей, или 62,2 % соответственно.

Индекс потребительских цен по итогам 9 месяцев 2020 года составил 102,9 процента. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-август 2020 года сложилась в размере 31,3 тыс. рублей, что составляет 106,2 % к январю-августу 2019 года.

3. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнена в сумме 53 430 308,0 тыс. рублей, или 75,3 % к годовому прогнозу поступлений.

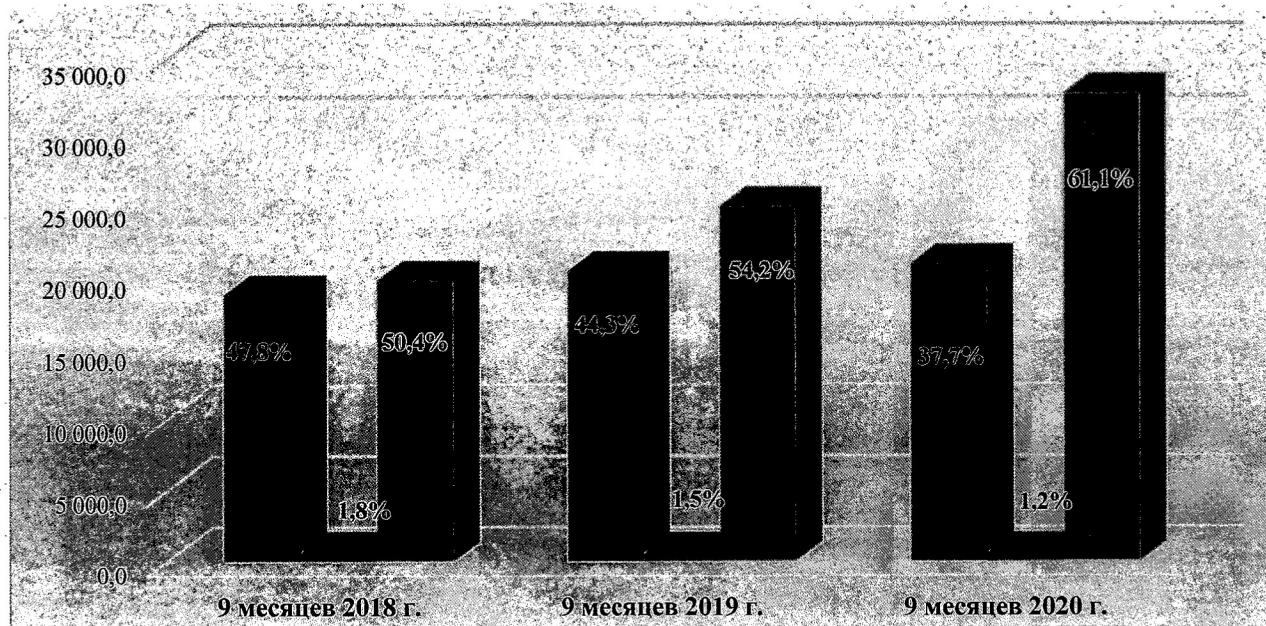
По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 7 699 220,8 тыс. рублей, или на 16,8 процента. В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) составил 38,9 процента. На долю безвозмездных поступлений приходится 61,1 процента. Собственные доходы областного бюджета в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2019 года снизились на 0,7 %, безвозмездные поступления возросли на 31,6 процента.

В соответствии с пояснительной запиской к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года снижение поступлений по основным доходным источникам на 0,7 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло из-за введения ограничений экономической активности, отсрочки и льгот по уплате налогов и арендных платежей в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Поступления **налоговых и неналоговых доходов** сложились в сумме 20 790 427,4 тыс. рублей, или 65,3 % годового прогноза поступлений.

Безвозмездные поступления составили 32 639 880,6 тыс. рублей, или 83,4 % к годовым плановым назначениям.

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



■ Налоговые доходы ■ Неналоговые доходы ■ Безвозмездные поступления

Доля собственных доходов областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составляет 38,9 %, на долю безвозмездных поступлений приходится 61,1 процента. В 2020 году отмечается наибольший рост безвозмездных поступлений, что обусловлено поступлением средств из федерального бюджета на финансовое обеспечение мероприятий, направленных на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции.

3.1. Налоговые доходы

За 9 месяцев 2020 года в структуре собственных доходов бюджета на долю **налоговых доходов** приходится 96,8 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 20 129 458,7 тыс. рублей, или 65,1 % годовых плановых назначений и 99,3 % к соответствующему периоду 2019 года. Как и в предыдущем отчетном периоде, основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета за 9 месяцев 2020 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. На их долю приходится 99,3 % поступивших налоговых доходов.

Налог на прибыль организаций поступил в областной бюджет в сумме 4 645 901,4 тыс. рублей, что составило 68,0 % утвержденных годовых назначений. В объеме налоговых доходов областного бюджета на долю налога на прибыль организаций приходится 23,1 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления снизились на 1,6 процента.

В соответствии с пояснительной запиской к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года снижение поступлений обусловлено снижением поступлений от крупных налогоплательщиков региона (ПАО «Газпром»).

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в областной бюджет в сумме 7 726 992,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 67,8 процента. Доля НДФЛ в налоговых доходах составляет 38,4 процента.

К соответствующему периоду 2019 года темп роста составил 102,9 %, поступления выросли на 216 869,7 тыс. рублей, что обусловлено ростом налоговой базы – фонда оплаты труда.

Согласно данным УФНС России по Брянской области по состоянию на 1 октября 2020 года задолженность по налогу на доходы физических лиц составила 677 505,0 тыс. рублей, что на 8,2 % выше ее значения на начало 2020 года (626 022,0 тыс. рублей).

Акцизы по подакцизным товарам за 9 месяцев 2020 года исполнены на 66,4 % годового плана, в структуре налоговых доходов их доля составляет 17,3 процента.

Всего поступления акцизов сложились в сумме 3 472 383,6 тыс. рублей, из них *акцизы на алкогольную продукцию* – 1 106 111,8 тыс. рублей, *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* – 2 366 271,8 тыс. рублей. Утвержденный годовой план по поступлению акцизов по подакцизным товарам исполнен на 67,3 % и 66,0 % соответственно.

К уровню аналогичного периода 2019 года поступления акцизных платежей выросло на 60 005,2 тыс. рублей, или на 1,8 %, при этом по акцизам на алкогольную продукцию сложился рост поступлений на 7,8 %, по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты произошло снижение на 0,8 процента. Увеличение поступлений акцизов на алкогольную продукцию объясняется увеличением объемов реализации продукции, а также изменением порядка зачисления акцизов на алкогольную продукцию в бюджеты субъектов Российской Федерации в части увеличения доли субъектов Российской Федерации для распределения пропорционально розничным продажам.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 1 851 977,7 тыс. рублей, что составляет 62,1 % годовых плановых назначений. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 9,2 процента. *Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*, поступил в сумме 1 851 930,4 тыс. рублей, или 62,1 % плановых назначений 2020 года и 98,4 % к уровню аналогичного периода 2019 года. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года уменьшение поступлений объясняется снижением налогооблагаемой базы, предоставлением мер поддержки малого и среднего предпринимательства в условиях распространения коронавирусной инфекции в виде освобождения от уплаты налога во втором квартале 2020 года, а также установлением пониженных ставок на 2020 год.

На долю **налогов на имущество** приходится 11,4 % налоговых доходов. Объем поступлений составил 2 291 711,5 тыс. рублей, или 54,0 % годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает *налог на имущество организаций* – 84,2 %, за 9 месяцев 2020 года поступления в областной бюджет составили 1 930 011,9 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 62,1 процента. По сравнению с аналогичным

периодом прошлого года поступления снижены на 194 040,5 тыс. рублей, или на 9,1 %, что обусловлено предоставлением мер поддержки в виде льгот субъектам малого и среднего предпринимательства в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Согласно данным УФНС России по Брянской области по сравнению с соответствующим периодом 2019 года задолженность по налогу на имущество организаций сократилась на 18 857,0 тыс. рублей, или на 7,1 %, и по состоянию на 1 ноября 2020 года составила 247 806,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2020 года *транспортный налог* поступил в областной бюджет в сумме 329 264,1 тыс. рублей, или 30,2 % утвержденного годового плана. К соответствующему периоду прошлого года поступления составили 76,1 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года снижение поступлений сложилось в связи с переносом рассылки уведомлений по имущественным налогам в 2020 году на более поздние сроки по сравнению с 2019 годом.

Транспортный налог с организаций поступил в сумме 174 575,3 тыс. рублей, что составило 90,9 % годовых плановых назначений. Темп роста к уровню поступлений за 9 месяцев 2019 года составил 129,8 процента.

Транспортный налог с физических лиц исполнен на 17,2 % годовых плановых назначений и сложился в сумме 154 688,8 тыс. рублей, к уровню аналогичного периода 2019 года поступления составили 51,9 процента.

Согласно данным УФНС России по Брянской области к уровню прошлого года задолженность по транспортному налогу с организаций возросла на 2 158,0 тыс. рублей, или на 9,5 %, и по состоянию на 1 ноября 2020 года составила 24 900,0 тыс. рублей. Задолженность по транспортному налогу с физических лиц снизилась на 25 423,0 тыс. рублей, или на 10,2 %, и по состоянию на 1 ноября 2020 года составила 223 551,0 тыс. рублей.

Поступления *налога на игорный бизнес* сложились в сумме 32 435,5 тыс. рублей, или 69,9 % годовых плановых назначений. К уровню аналогичного периода прошлого года исполнение составило 93,9 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года снижение поступлений объясняется снятием с налогового учета отдельных обособленных подразделений ООО «Букмекер Паб».

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами в структуре налоговых доходов составляют менее одного процента. Поступления сложились в сумме 13 216,7 тыс. рублей, или 65,5 % годовых назначений и 85,1 % к соответствующему уровню 2019 года. По *налогу на добычу полезных ископаемых* произошло снижение поступлений на 2 359,2 тыс. рублей, или 15,8 % за счет снижения добычи и стоимости полезных ископаемых по налогоплательщикам региона ООО «Мальцовское карьероуправление», ООО «Геопроект». По *поступлению сборов за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов* сложился рост на 42,5 тыс. рублей или 7,4 процента. Увеличение объясняется выдачей разрешений на охоту в большем объеме.

Государственная пошлина за 9 месяцев 2020 года поступила в областной бюджет в сумме 127 259,6 тыс. рублей, или 61,5 % утвержденного годового плана. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года поступления снизились на 9,6 %, или на 13 564,2 тыс. рублей, что связано с приостановкой деятельности регистрирующих органов в период ввода ограничительных мер в условиях распространения коронавирусной инфекции.

3.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 660 968,7 тыс. рублей, что составляет 71,1 % годовых плановых назначений и на 0,1 % превышает объем поступлений неналоговых доходов в соответствующем периоде 2019 года.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде **штрафов, санкций, возмещения ущерба** – 45,3 процента. Годовые плановые назначения исполнены на 62,0 %, поступления доходного источника составили 299 476,9 тыс. рублей. К соответствующему уровню прошлого года отмечается снижение поступлений на 5,9 процента. На снижение оказало влияние перераспределение доходов от отдельных штрафов между федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами, а также передачей с областного на местный уровень норматива отчислений (50 процентов) от административных штрафов, налагаемых мировыми судьями и комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав. Наибольшая доля в общем объеме поступления штрафов – 74,1 % приходится на штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения, сумма поступлений составила 222 027,2 тыс. рублей, или 47,0 % от плана.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 29,1 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 192 456,5 тыс. рублей, или 78,1 % годовых плановых назначений, темп роста к уровню 2019 года составил 115,4 процента. Основной объем поступлений (92,1 %) сложился за счет поступления *платы за использование лесов* в сумме 177 208,7 тыс. рублей. Поступления платежей составили 80,3 % годовых плановых назначений. К уровню аналогичного периода прошлого года темп роста поступлений по данному доходному источнику составил 121,5 процента. Согласно данным администратора платежа увеличение сложилось за счет заключения новых договоров купли-продажи лесных насаждений по итогам проведенных аукционов.

Поступления *платы за негативное воздействие на окружающую среду* составили 13 226,5 тыс. рублей, или 86,4 % годового плана, *платежи при пользовании недрами* поступили в сумме 2 021,3 тыс. рублей, или 19,3 % запланированного годового объема. К уровню прошлого года поступления снизились, темп составил 85,5 % и 36,8 % соответственно. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года снижение поступлений в областной бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду сложилось в связи с возвратом налогоплательщикам излишне уплаченных сумм платы.

На долю доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, в объеме неналоговых доходов приходится 20,1 процента. Кассовое исполнение по данному доходному источнику составило 132 716,4 тыс. рублей, или 92,4 % утвержденного годового плана и 104,1 % к уровню 9 месяцев 2019 года.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивиденды по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, поступили в сумме 16 848,4 тыс. рублей. Утвержденный годовой план исполнен на 95,9 процента. К уровню 9 месяцев 2019 года поступления составили 93,0 процента. По информации администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области снижение связано с перечислением дивидендов отдельными обществами в меньшем объеме.

Объем поступлений в областной бюджет доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации, сложился в сумме 91 747,8 тыс. рублей, что составило 96,6 % годового утвержденного объема и 112,2 % к уровню прошлого года. Рост поступлений сложился за счет уплаты задолженности по арендным платежам отдельными арендаторами земельных участков в большем объеме, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации, поступили в сумме 3 214,8 тыс. рублей, или 62,4 % годовых плановых назначений, темп роста к уровню прошлого года – 103,7 процента. Увеличение поступлений связано с перезаключением действующих договоров аренды на новых условиях с увеличением арендной платы.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну, поступили в областной бюджет в сумме 15 628,0 тыс. рублей, или 74,7 % утвержденного годового плана. К уровню аналогичного периода прошлого года поступления увеличились на 5,7 %, что обусловлено индексацией ставок арендной платы за сдаваемое в аренду имущество.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственными унитарными предприятиями, за 9 месяцев 2020 года поступили в сумме 2 265,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 56,2 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступление платежей составило 80,2 % в связи со снижением поступлений по результатам деятельности за 2019 год ГУП «Унечский ветсанутильзавод».

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили в областной бюджет в сумме 3 012,4 тыс. рублей. Годовой утвержденный план перевыполнен в 3,3 раза. К уровню прошлого года темп роста составил 165,0 процента. Рост объясняется возвратом ошибочно перечисленных денежных средств в 2019 году, а также погашением задолженности по арендной плате за движимое имущество.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за 9 месяцев 2020 года поступили в областной бюджет в объеме 30 096,1 тыс. рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 60,6 % и к уровню 2019 года составляют 84,1 процента.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в общем объеме неналоговых доходов занимают 0,8 процента. За 9 месяцев 2020 года поступления в областной бюджет составили 5 003,0 тыс. рублей, или 82,0 % годовых плановых назначений. Из них *доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности*, исполнены в сумме 502,3 тыс. рублей, что в 5 раз превысило годовые плановые назначения. *Доходы от продажи земельных участков* исполнены в сумме 4 500,7 тыс. рублей, или 75,0 % утвержденного годового плана. В целом к уровню соответствующего периода 2019 года доходы от реализации имущества составили 48,4 процента. Снижение сложилось как по доходам от реализации имущества (21,1 %), так и по доходам от продажи земельных участков (56,5 %) и произошло по причине реализации меньшего количества объектов и меньшей стоимостью, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Административные платежи и сборы в объеме неналоговых доходов занимают 0,1 процента. Поступления сложились в сумме 624,7 тыс. рублей, что составляет 49,3 % плановых назначений. К уровню 2019 года поступления снизились на 36,3 %, что связано с уменьшением количества обращений за оказанием платных услуг.

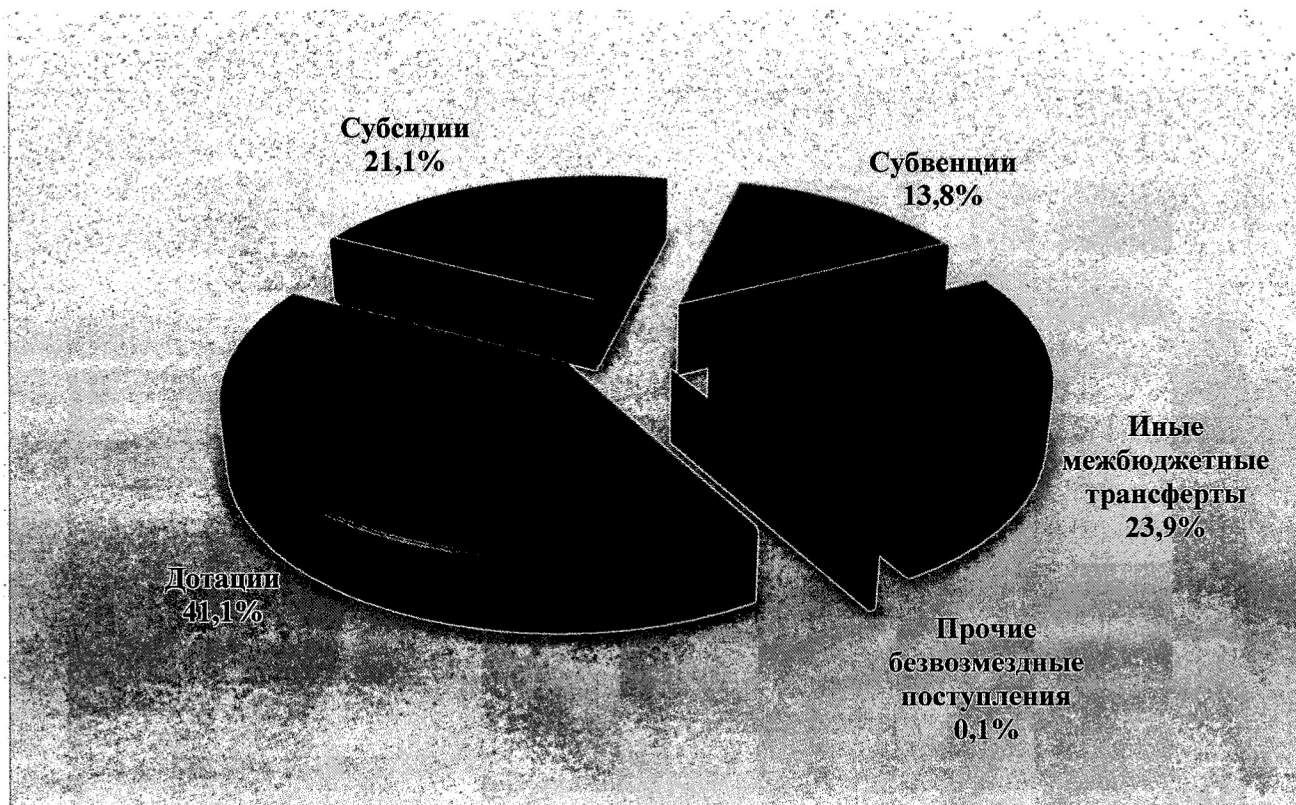
3.3. Безвозмездные поступления

За 9 месяцев 2020 года в областной бюджет поступило 32 639 880,6 тыс. рублей **безвозмездных поступлений**, что составило 83,4 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений вырос на 31,6 %, или на 7 844 318,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 32 593 664,7 тыс. рублей, или 99,9 % общего объема безвозмездных поступлений. За 9 месяцев 2020 года годовые прогнозные назначения исполнены на 83,5 %, темп роста к уровню 9 месяцев 2019 года составил 132,1 процента.

Безвозмездные поступления от государственных организаций поступили в областной бюджет в сумме 45 438,5 тыс. рублей, или 51,3 % утвержденного годового плана.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за 9 месяцев 2020 года представлена на диаграмме.



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений занимают **дотации** – 41,1 процента. Объем полученных дотаций за 9 месяцев 2020 года составляет 13 399 573,7 тыс. рублей, или 91,8 % утвержденных плановых назначений и 137,1 % к уровню аналогичного периода 2019 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности занимают 74,9 % общего объема дотаций, поступления в областной бюджет составили 10 036 800,0 тыс. рублей, что на 10,0 %, или на 912 707,1 тыс. рублей, выше уровня прошлого года.

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели за отчетный период исполнены в сумме 908 559,0 тыс. рублей, или 75,0 % утвержденного годового плана. К уровню 2019 года поступления выросли на 39,9 %, или на 259 263,0 тыс. рублей.

Кроме того, за 9 месяцев 2020 года сверх прогнозных показателей в областной бюджет поступили дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, в следующих объемах:

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в объеме 1 825 784,8 тыс. рублей, что составляет 13,6 % общего объема поступивших дотаций;

на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией – 476 800,0 тыс. рублей, или 3,6 процента;

на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского

голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации – 103 989,9 тыс. рублей, или 0,8 процента;

на финансовое обеспечение мероприятий по выплатам членам избирательных комиссий за условия работы, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, – 47 640,0 тыс. рублей, или 0,4 процента.

Объем **субсидий** составил 6 881 756,8 тыс. рублей, или 85,8 % годовых плановых назначений, к уровню аналогичного периода 2019 года темп роста субсидий составил 161,5 процента. Доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2020 года составляет 21,1 %, что на 3,9 процентного пункта выше доли субсидий в структуре безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года.

Наибольшие поступления сложились по следующим видам субсидий:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 1 531 760,5 тыс. рублей;

на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 977 791,0 тыс. рублей;

на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 548 372,8 тыс. рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом – 542 816,5 тыс. рублей;

на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 512 806,0 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 469 309,2 тыс. рублей;

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 442 249,8 тыс. рублей.

В истекшем периоде 2020 года отмечен низкий уровень поступлений отдельных видов межбюджетных субсидий, что свидетельствует о необходимости осуществления расходов за счет средств федерального и областного бюджетов с учетом установленного уровня софинансирования в четвертом квартале текущего года.

Так, за 9 месяцев 2020 года отсутствуют поступления по 8 видам субсидий, общий запланированный объем на год – 123 940,8 тыс. рублей.

Менее 20,0 % годовых плановых назначений сложились поступления следующих субсидий:

на реализацию практик поддержки и развития волонтерства, реализуемых в субъектах Российской Федерации, по итогам проведения Всероссийского

конкурса лучших региональных практик поддержки волонтерства «Регион добрых дел» – 5,5 % в сумме 336,6 тыс. рублей;

на организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста – 13,5 % в сумме 3 575,9 тыс. рублей;

на мероприятия федеральной целевой программы «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 годах» – 17,1 % в сумме 1 409,4 тыс. рублей;

на создание детских технопарков «Кванториум» – 18,6 % в сумме 13 500,0 тыс. рублей.

При отсутствии утвержденных плановых назначений в областной бюджет поступили субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 18 374,5 тыс. рублей.

Субвенции за отчетный период поступили в сумме 4 495 490,8 тыс. рублей, что составило 77,1 % годового плана и 126,8 % к уровню аналогичного периода 2019 года. В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субвенций приходится 13,8 процента.

За 9 месяцев текущего года утвержденный годовой план исполнен в полном объеме по следующим субвенциям:

на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 7 556,5 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 3 572,4 тыс. рублей;

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

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

По субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам годовой утвержденный план исполнен с превышением в 2,3 раза, поступления сложились в сумме 971 118,0 тыс. рублей.

В анализируемом периоде отсутствовало поступление субвенции на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений с объемом годовых назначений в сумме 6 336,0 тыс. рублей и на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года с годовым планом в сумме 20 295,1 тыс. рублей.

На долю **иных межбюджетных трансфертов** в структуре безвозмездных поступлений приходится 23,9 процента.

Кассовое исполнение сложилось в сумме 7 816 843,5 тыс. рублей, что составляет 73,7 % годовых плановых назначений и на 10,1 % превышает уровень поступлений за 9 месяцев 2019 года.

Наибольшие объемы поступлений **иных межбюджетных трансфертов** сложились:

на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – в сумме 4 870 376,1 тыс. рублей, или 62,3 % общего объема **иных межбюджетных трансфертов**;

за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – в сумме 1 049 306,6 тыс. рублей, или 13,4 %;

на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – в сумме 940 706,6 тыс. рублей, или 12,0 %;

на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным онкологическими заболеваниями – в сумме 584 742,3 тыс. рублей, или 7,5 % общего объема **иных межбюджетных трансфертов**.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций поступили в областной бюджет в сумме 45 438,5 тыс. рублей, или 51,3 % планового годового объема. Средства поступили от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

Доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в отчетном периоде сложились в сумме 14 844,6 тыс. рублей. Средства поступили от возврата бюджетными учреждениями – в сумме 695,9 тыс. рублей, от возврата автономными учреждениями – 4 551,1 тыс. рублей, от возврата иными организациями – 8 092,2 тыс. рублей, от возврата из бюджетов муниципальных образований – 1 317,1 тыс. рублей, из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации – 188,3 тыс. рублей.

Возвращены в федеральный бюджет **остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**, в объеме 14 067,2 тыс. рублей. К уровню остатков, возвращенных в федеральный бюджет за 9 месяцев 2019 года, возврат остатков средств составил 60,7 процента.

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 9 месяцев 2020 года приведен в приложении 1 к настоящему заключению.

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

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществляли 45 администраторов доходов, из них 17 органов государственной власти Российской Федерации и 28 органов государственной власти Брянской области. Сведения о поступлении налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2020 года в разрезе администраторов доходов представлены в приложении 2 к настоящему заключению.

Объем поступления налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составил 20 790 427,4 тыс. рублей, или 65,3 % годового прогноза, в том числе администрируемых:

органами государственной власти Российской Федерации – 20 409 453,7 тыс. рублей (98,2 % общего объема), исполнение годового плана составило 65,1 %;

органами государственной власти Брянской области – 380 973,7 тыс. рублей (1,8 % общего объема), исполнение годового плана составило 76,3 процента.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (82,1 %) и Федеральным казначейством (14,1 %). Остальные администраторы доходов обеспечили поступление 3,8 % общего объема доходов отчетного периода, из них Министерство внутренних дел Российской Федерации – 1,3 %, управление лесами Брянской области – 0,9 %, управление имущественных отношений Брянской области – 0,7 %, Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии – 0,5 процента. Доля налоговых и неналоговых доходов, администрируемых остальными 39 администраторами, составила 0,4 % общего объема поступлений.

Поступление доходов областного бюджета, администрируемых Федеральной налоговой службой, составило 17 064 824,7 тыс. рублей, или 65,1 % годового прогноза. Доходы областного бюджета, администрируемые Федеральным казначейством, поступили в объеме 2 937 698,7 тыс. рублей, или 65,5 % годового прогноза.

Среди органов государственной власти Российской Федерации следует отметить перевыполнение годового прогноза доходов, администрируемого Федеральной службой по надзору в сфере транспорта – в 2,2 раза, а также высокий процент исполнения годового плана по доходам, администрируемым Федеральной службой по надзору в сфере природопользования – 86,4 процента.

При отсутствии утвержденного годового плана кассовое исполнение по поступлению доходов сложилось по 8 администраторам в общей сумме 13 293,3 тыс. рублей, наибольший объем из них (95,8 %) составляют доходы, администрируемые Федеральной службой судебных приставов, в сумме 12 736,6 тыс. рублей в связи с поступлением доходов от денежных взысканий (штрафов) в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действующим до 1 января 2020 года. По Федеральному

агентству лесного хозяйства при отсутствии годового прогноза сложился возврат в сумме 2,0 тыс. рублей.

Низкий процент исполнения администрируемых доходов сложился по Министерству обороны Российской Федерации – 26,4 % и по Федеральной службе по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций – 26,7 % годового плана.

Среди органов государственной власти Брянской области перевыполнение годовых прогнозных показателей сложилось по 7 администраторам. Наибольший процент перевыполнения планового прогноза сложился по управлению физической культуры и спорта Брянской области – в 2,8 раза, или 85,1 тыс. рублей (перевыполнение сложилось за счет поступления прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации в сумме 55,1 тыс. рублей). В абсолютном выражении наибольшее сверхплановое исполнение сложилось по департаменту культуры Брянской области – 1 914,4 тыс. рублей, или 239,3 % планового прогноза (прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации, прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации).

Исполнение более 75,0 % и выше среднего значения (76,3 %) плановых назначений сложилось по 13 администраторам – органам государственной власти Брянской области.

По управлению по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области в анализируемом периоде доходы не поступали (годовой прогноз поступлений – 50,0 тыс. рублей).

При отсутствии утвержденного годового плана поступление доходов сложилось по 6 администраторам в общей сумме 627,5 тыс. рублей, наибольший объем из них (85,5 %) в сумме 536,6 тыс. рублей составляют доходы, администрируемые департаментом финансов Брянской области.

В абсолютном выражении наибольшие объемы администрируемых поступлений отмечены по управлению лесами Брянской области – 179 417,1 тыс. рублей (80,3 % годового плана) и управлению имущественных отношений Брянской области – 138 157,8 тыс. рублей (92,3 % годового плана).

По сравнению с поступлениями за 9 месяцев 2019 года налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Российской Федерации, снизились на 151 998,3 тыс. рублей, или на 0,7 %, из них администрируемые Федеральной налоговой службой – на 169 010,3 тыс. рублей, или на 1,0 %, Министерством внутренних дел Российской Федерации – на 37 434,7 тыс. рублей, или на 11,8 процента. Рост поступлений сложился по 4 администраторам, наибольший темп отмечен по Федеральной службе судебных приставов – 253,7 %, или на 7 716,1 тыс. рублей, и Федеральной службе по надзору в сфере транспорта – 225,5 %, или на 2 389,6 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, возросли на 6 900,4 тыс. рублей, или на 1,8 процента. Рост поступлений сложился по 13 администраторам. В абсолютной сумме

наибольший рост поступлений сложился по управлению лесами Брянской области – на 32 993,0 тыс. рублей, или 22,5 % и департаменту здравоохранения Брянской области – на 2 029,3 тыс. рублей, или 34,3 процента. В процентном показателе наибольший рост отмечен по департаменту финансов Брянской области – темп роста к уровню 9 месяцев 2019 года составил 838,4 %, или 472,6 тыс. рублей и управлению физической культуры и спорта Брянской области – 567,3 %, или 70,1 тыс. рублей.

Всего снижение поступлений к уровню 9 месяцев 2019 года отмечено по 24 администраторам, из них 12 органов государственной власти Российской Федерации и 12 органов государственной власти Брянской области.

Рост поступлений к соответствующему уровню прошлого года обеспечили 17 администраторов доходов областного бюджета, из них 4 органа государственной власти Российской Федерации и 13 органов государственной власти Брянской области.

Средний процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составил 65,3 процента.

В отчетном периоде по 17 администраторам поступление доходов сложилось выше среднего уровня – от 65,5 % по Федеральному казначейству до 283,7 % по управлению физической культуры и спорта Брянской области.

По 14 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 10,0 % (управление ветеринарии Брянской области) до 65,1 % (Федеральная налоговая служба, государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов Брянской области).

Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает необходимость активизации работы главных администраторов доходов по обеспечению зачисления в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов, по которым за 9 месяцев 2020 года поступления сложились ниже среднего уровня.

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 17 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области.

Информация по безвозмездным поступлениям в областной бюджет за 9 месяцев 2020 года в разрезе администраторов доходов представлена в следующей таблице.

Наименование	Прогноз доходов на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(803) Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	18 520,3	11 705,7	63,2	0,0	79,1
(808) Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	14 570,5	19 658,0	134,9	0,1	666,4

Наименование	Прогноз доходов на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(811) Департамент внутренней политики Брянской области	27 607,8	9 758,9	35,3	0,0	969,4
(812) Департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	439 527,9	271 628,2	61,8	0,8	94,0
(814) Департамент здравоохранения Брянской области	2 036 103,3	2 699 334,5	132,6	8,3	219,6
(815) Департамент культуры Брянской области	121 146,1	88 443,1	73,0	0,3	109,2
(816) Департамент образования и науки Брянской области	1 219 272,8	817 360,4	67,0	2,5	156,0
(817) Департамент сельского хозяйства Брянской области	10 469 689,4	6 500 316,0	62,1	19,9	87,2
(818) Департамент финансов Брянской области	14 734 150,8	13 496 358,2	91,6	41,3	136,9
(819) Департамент строительства Брянской области	1 628 054,2	1 469 089,7	90,2	4,5	143,3
(821) Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	6 417 816,6	5 018 053,6	78,2	15,4	159,1
(825) Управление физической культуры и спорта Брянской области	762 260,8	628 205,4	82,4	1,9	220,1
(832) Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	465 132,9	979 818,4	210,7	3,0	293,8
(836) Управление лесами Брянской области	409 505,7	284 551,1	69,5	0,9	112,5
(837) Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	0,0	3 306,0		0,0	51,2
(840) Департамент экономического развития Брянской области	349 863,1	321 221,5	91,8	1,0	124,6
(842) Департамент региональной безопасности Брянской области	31 082,3	21 071,9	67,8	0,1	95,8
ИТОГО:	39 144 304,5	32 639 880,6	83,4	100,0	131,6

За 9 месяцев 2020 года исполнение годового плана по администрированию безвозмездных поступлений составило 83,4 % утвержденных годовых назначений, или 32 639 880,6 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области –

13 496 358,2 тыс. рублей, или 41,3 % общего объема поступлений, департаментом сельского хозяйства Брянской области – 6 500 316,0 тыс. рублей, или 19,9 %, и департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 5 018 053,6 тыс. рублей, или 15,4 процента.

Основную долю безвозмездных поступлений по департаменту финансов Брянской области занимают дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в сумме 13 399 573,7 тыс. рублей (99,3 % общего объема администрируемых департаментом доходов), по департаменту сельского хозяйства Брянской области основной объем безвозмездных поступлений приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 4 870 376,1 тыс. рублей, или 74,9 % общего объема, по департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области наибольшую долю безвозмездных поступлений в общем объеме занимают субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 1 531 760,5 тыс. рублей (30,5 % администрируемых доходов), субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, в сумме 1 246 799,6 тыс. рублей (24,8 % администрируемых доходов) и на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 691 691,3 тыс. рублей (13,8 % администрируемых доходов).

За 9 месяцев 2020 года перевыполнение годовых плановых объемов сложилось по трем администраторам: по управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области – 210,7 %, департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области – 134,9 % и департаменту здравоохранения Брянской области – 132,6 процента.

По управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области перевыполнение сложилось за счет поступления в сверхплановом объеме субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам (971 118,0 тыс. рублей, или 231,9 % от плана) и поступления незапланированных межбюджетных трансфертов за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 1 185,8 тыс. рублей.

По департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области перевыполнение обусловлено поступлением незапланированных межбюджетных трансфертов на обеспечение деятельности по оказанию коммунальной услуги населению по обращению с твердыми коммунальными отходами в сумме 18 248,7 тыс. рублей.

По департаменту здравоохранения перевыполнение планового прогноза сложилось за счет поступления межбюджетных трансфертов из резервного

фонда Правительства Российской Федерации в сумме 817 377,4 тыс. рублей, что в 135,6 раза превысило годовой утвержденный объем.

Средний процент исполнения по администрированию безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2020 года сложился на уровне 83,4 процента.

Ниже среднего процент исполнения сложился по 10 администраторам – от 35,3 % по департаменту внутренней политики (при плане 27 607,8 тыс. рублей исполнение составило 9 758,9 тыс. рублей) до 82,4 % по управлению физической культуры и спорта Брянской области (при плане 762 260,8 тыс. рублей исполнение составило 628 205,4 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом 2019 года получено безвозмездных поступлений в большем объеме на 7 844 318,7 тыс. рублей, или на 31,6 процента.

К соответствующему уровню 2019 года отмечается рост поступлений по большинству администраторов (12 органов государственной власти Брянской области), снижение сложилось по 5 администраторам: департаменту промышленности, транспорта и связи Брянской области (51,2 % к уровню 9 месяцев 2019 года), администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области (79,1 %), департаменту сельского хозяйства Брянской области (87,2 %), департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области (94,0 %) и департаменту региональной безопасности (95,8 % к уровню 9 месяцев 2019 года).

Наибольший рост к уровню соответствующего отчетного периода прошлого года отмечен по департаменту внутренней политики Брянской области – поступления возросли в 9,7 раза и департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области – поступления возросли в 6,7 раза.

В абсолютном выражении наибольший рост сложился по департаменту финансов Брянской области – на 3 634 539,1 тыс. рублей, департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области – на 1 864 781,9 тыс. рублей и по департаменту здравоохранения Брянской области – на 1 470 340,5 тыс. рублей.

При отсутствии планового объема отмечено поступление средств по департаменту промышленности, транспорта и связи Брянской области в сумме 3 306,0 тыс. рублей. Средства поступили от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет.

За 9 месяцев 2020 года отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных прогнозных назначений отмечено по 11 доходным источникам с годовым объемом 250 571,9 тыс. рублей в разрезе 6 администраторов безвозмездных поступлений.

Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает необходимость активизации работы главных администраторов доходов в целях обеспечения полноты и своевременности зачисления в областной бюджет безвозмездных поступлений.

4. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2020 год, утвержденный Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», составляет 73 320 060,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 октября 2020 года, составил 78 462 784,9 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 5 142 724,4 тыс. рублей, или 7,0 %, и объясняется сверхплановым поступлением средств федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составило 52 267 421,3 тыс. рублей, что соответствует 66,6 % объема уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 21,4 процента.

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

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	1 062 205,4	2 125 708,2	1 382 034,7	65,0	130,1
Национальная оборона	02	61 599,2	168 426,6	118 000,8	70,1	191,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	341 687,7	918 449,3	519 971,2	56,6	152,2
Национальная экономика	04	13 305 729,6	21 876 734,6	13 641 053,8	62,4	102,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	658 524,1	1 514 001,2	555 065,4	36,7	84,3
Охрана окружающей среды	06	33 896,4	24 615,3	16 394,5	66,6	48,4
Образование	07	8 892 291,8	15 187 420,7	9 788 363,9	64,5	110,1
Культура, кинематография	08	594 763,7	892 824,0	589 992,2	66,1	99,2
Здравоохранение	09	4 106 690,6	8 660 114,2	7 266 019,5	83,9	176,9
Социальная политика	10	10 880 806,2	20 024 477,3	13 926 391,8	69,5	128,0
Физическая культура и спорт	11	643 063,5	3 315 690,3	1 773 083,1	53,5	275,7
Средства массовой информации	12	94 791,6	148 189,9	111 271,9	75,1	117,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	47 670,8	165 673,5	21 676,5	13,1	45,5
Межбюджетные трансферты	14	2 325 684,5	3 440 459,8	2 558 102,0	74,4	110,0
ИТОГО:		43 049 405,1	78 462 784,9	52 267 421,3	66,6	121,4

Исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Более 70,0 % расходов областного бюджета приходится на 3 направления: «Социальная политика» – 26,6 %, или 13 926 391,8 тыс. рублей, «Национальная экономика» – 26,1 %, или 13 641 053,8 тыс. рублей, «Образование» – 18,7 %, или 9 788 363,9 тыс. рублей.

Наибольший процент исполнения расходов отмечен по разделу 09 «Здравоохранение» – 83,9 %, что соответствует 7 266 019,5 тыс. рублей. Наименьший уровень исполнения расходов сложился по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – при утвержденном объеме 165 673,5 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 21 676,5 тыс. рублей, что соответствует 13,1 %, и обусловлено досрочным погашением кредитов коммерческих банков за счет средств областного бюджета.

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что кассовое исполнение отсутствует по 3 подразделам бюджетной классификации:

по подразделу 01 11 «Резервные фонды» (запланировано 63 206,0 тыс. рублей), что объясняется особенностями отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим направлению использования);

по подразделу 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» (запланировано 99,0 тыс. рублей), согласно пояснительной записке неосвоение средств связано с ограничительными мероприятиями в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19);

по подразделу 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» (запланировано 290,0 тыс. рублей), выполнение научно-исследовательской работы по мониторингу краснокнижных видов растений и животных запланировано на 4 квартал текущего года.

Наиболее значительные отклонения расходов за 9 месяцев 2020 года от среднего уровня исполнения расходов областного бюджета приведены в следующей таблице.

Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам	Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам
<i>Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</i>			<i>Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</i>		
13 01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13,1	01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	95,9

Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам	Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам
<i>Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</i>			<i>Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований</i>		
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	14,5	09 04	Скорая медицинская помощь	91,4
04 10	Связь и информатика	16,1	09 09	Другие вопросы в области здравоохранения	88,0
04 06	Водное хозяйство	16,9	09 01	Стационарная медицинская помощь	86,6
05 02	Коммунальное хозяйство	28,0	09 05	Санаторно-оздоровительная помощь	82,8
07 01	Дошкольное образование	30,7	14 03	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	80,2

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 9 месяцев 2020 года исполнение расходов составило 1 382 034,7 тыс. рублей, или 65,0 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 2,6 процента. К соответствующему периоду 2019 года расходы увеличились на 30,1 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 27 650,9 тыс. рублей, или 2,0 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 43,3 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 60,4 % по подразделу 01 05 «Судебная система» до 95,9 % по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составили 118 000,8 тыс. рублей, или 70,1 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились в 1,9 раза. Увеличение расходов отмечено по подразделу 02 04 «Мобилизационная подготовка экономики» и связано с осуществлением расходов на мероприятия по оповещению населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций. Удельный вес расходов по

разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 0,2 процента.

По подразделу 02 03 «Мобилизационная и вневоинская подготовка» расходы составили 20 822,2 тыс. рублей, или 68,2 % уточненного плана. Средства по указанному подразделу в формате субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, переданы в бюджеты муниципальных образований и составили 17,6 % общего объема расходов раздела.

По подразделу 02 04 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены в сумме 97 178,7 тыс. рублей, или 70,5 % плановых назначений.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составили 519 971,2 тыс. рублей, или 56,6 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью на 2020 год. Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 1,0 процента.

К аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились на 52,2 %, что обусловлено существенным увеличением расходов по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (исполнение за 9 месяцев 2019 года – 79 536,0 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года – 116 673,8 тыс. рублей) и подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» (исполнение за 9 месяцев 2019 года – 236 687,90 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года – 365 749,0 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в общей структуре раздела занимают расходы по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности», объем которых за 9 месяцев 2020 года составил 365 749,0 тыс. рублей, или 70,3 % объема расходов по разделу.

Исполнение расходов по подразделу 03 11 «Миграционная политика» при утвержденном объеме 3 900,0 тыс. рублей составило 1 270,0 тыс. рублей, или 32,6 процента. Согласно пояснительной записке средства освоены по фактически поданным заявлениям участниками программы для получения единовременной выплаты.

Низкий процент исполнения по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» обусловлен низким исполнением расходов мероприятия по повышению уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания – при утвержденном объеме 340 409,8 тыс. рублей расходы составили 116 673,8 тыс. рублей, или 34,3 процента. Согласно пояснительной записке расходы на приобретение необходимого оборудования для комплекса автоматизированной системы повышения уровня защищенности граждан на улицах и в общественных местах на территории области планируется исполнить в 4 квартале текущего года.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 13 641 053,8 тыс. рублей, что соответствует 62,4 % утвержденного объема. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 26,1 процента. В целом по разделу отмечено увеличение

объема расходов к аналогичному периоду 2019 года на 2,5 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 2 378 132,2 тыс. рублей или 17,4 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 55,8 процента.

Наибольший объем в разделе 04 «Национальная экономика» занимают расходы по следующим подразделам:

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» – 7 053 797,3 тыс. рублей, из них 69,2 % (4 882 671,3 тыс. рублей) направлены на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе;

04 09 «Дорожное хозяйство» – 5 051 330,1 тыс. рублей, средства направлены на обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального и местного значения и условий безопасности движения по ним, на развитие и совершенствование сети автомобильных дорог.

Низкий процент исполнения сложился по подразделу 04 10 «Связь и информатика» – 16,1 %, или 10 994,0 тыс. рублей, по подразделу 04 06 «Водное хозяйство» – 16,9 %, или 7 101,9 тыс. рублей, по подразделу 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» исполнение отсутствует (план – 99,0 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке проведение мероприятий в рамках данных подразделов запланировано на 4 квартал текущего года.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 555 065,4 тыс. рублей, или 36,7 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью на 2020 год. К аналогичному периоду 2019 года расходы составили 84,3 процента. Доля раздела в общей структуре расходов составила 1,1 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 378 535,5 тыс. рублей, или 68,2 %, к плану – 36,7 процента.

Уровень исполнения расходов по разделу обусловлен низким исполнением расходов по подразделам:

05 02 «Коммунальное хозяйство» – при утвержденном объеме 784 885,4 тыс. рублей расходы составили 219 682,7 тыс. рублей, или 28,0 процента. В рамках данного подраздела основной объем запланирован в виде бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности (328 125,4 тыс. рублей) и субсидий на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (377 953,6 тыс. рублей), согласно пояснительной записке средства будут освоены до конца текущего года;

05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» – при утвержденном объеме 223 248,6 тыс. рублей расходы составили 32 302,4 тыс. рублей, или 14,5 %, согласно пояснительной записке освоение средств запланировано на 4 квартал текущего года.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составили 16 394,5 тыс. рублей, или

66,6 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2019 года расходы снизились на 51,6 %, что обусловлено сокращением расходов по подразделу 06 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» (исполнение за 9 месяцев 2019 года – 33 844,5 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года – 16 342,6 тыс. рублей). В рамках данного подраздела осуществляются расходы по переданным полномочиям Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов и охраны окружающей среды.

Доля расходов раздела в общем объеме расходов областного бюджета составила 0,03 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 7 764,1 тыс. рублей, или 47,4 %, к плану – 65,8 процента.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составили 9 788 363,9 тыс. рублей, или 64,5 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. Доля раздела в общей структуре расходов областного бюджета составила 18,7 процента. К аналогичному периоду 2019 года темп роста составил 110,1 процента. В бюджеты других уровней по разделу 07 «Образование» переданы средства в сумме 7 168 453,3 тыс. рублей, или 65,1 % плановых назначений и 73,2 % общего объема расходов раздела.

В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 30,7 % по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» до 74,9 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

По подразделу 07 01 «Дошкольное образование» при запланированном объеме 496 414,6 тыс. рублей кассовое исполнение составило 152 541,9 тыс. рублей, или 30,7 процента. По подразделу отражены расходы на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет». В рамках регионального проекта запланированы ассигнования в сумме 491 598,2 тыс. рублей по департаменту строительства Брянской области, предназначенные для обеспечения строительства детских садов и пристроек к детским садам, средства утверждены по 8 объектам, в том числе по 5 объектам со сроком ввода в 2020 году. Согласно пояснительной записке на объектах продолжаются строительные-монтажные работы в рамках заключенных контрактов.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2020 год расходы областного бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 892 824,0 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев составило 589 992,2 тыс. рублей, или 66,1 процента. В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу составила 1,1 %, к соответствующему уровню 2019 года расходы составили 99,2 процента. Объем межбюджетных трансфертов по разделу сложился в сумме 52 601,3 тыс. рублей, что составило 42,9 плановых назначений, и 8,9 % общего объема расходов раздела.

По подразделу 08 01 «Культура» расходы исполнены в объеме 563 408,6 тыс. рублей, или 66,0 процента. По подразделу 08 04 «Другие

вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 26 583,6 тыс. рублей, или 67,6 % плановых назначений.

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение за 9 месяцев текущего года составило 7 266 019,5 тыс. рублей, или 83,9 % годовых назначений. В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу составила 13,9 процента. К аналогичному периоду прошлого года отмечен рост расходов в 1,8 раза, что обусловлено направлением средств на следующие мероприятия:

профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции – 891 217,9 тыс. рублей;

осуществление выплат стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция – 595 308,0 тыс. рублей;

оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией – 476 800,0 тыс. рублей;

осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из группы риска заражения новой коронавирусной инфекцией – 181 298,4 тыс. рублей.

В разрезе подразделов раздела **09 «Здравоохранение»** исполнение варьирует от 75,0 % по подразделу **09 06 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов»** до 91,4 % по подразделу **09 04 «Скорая медицинская помощь»**.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 13 926 391,8 тыс. рублей, что соответствует 69,5 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 26,6 процента. К соответствующему уровню 2019 года расходы составили 128,0 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 544 474,0 тыс. рублей, или 3,9 % объема расходов по разделу, к плановым назначениям – 49,7 процента.

Исполнение расходов по подразделам раздела **10 «Социальная политика»** составило от 56,8 % по подразделу **10 06 «Другие вопросы в области социальной политики»** до 72,5 % по подразделу **10 01 «Пенсионное обеспечение»**. Наибольший объем средств – 8 923 175,5 тыс. рублей (64,1 %) направлен на социальное обеспечение населения (подраздел **10 03**).

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 1 773 083,1 тыс. рублей, или 53,5 % утвержденных бюджетных ассигнований (3 315 690,3 тыс. рублей). Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 3,4 %, к аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились в 2,8 раза. Объем

межбюджетных трансфертов за 9 месяцев составил 773 084,0 тыс. рублей, или 41,7 % от утвержденного объема межбюджетных трансфертов, и 43,6 % общего объема расходов по разделу.

Исполнение расходов по подразделу 11 02 «Массовый спорт» составило 1 410 037,6 тыс. рублей, или 51,0 %, согласно пояснительной записке освоение средств планируется до конца текущего года.

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 9 месяцев 2020 года составили 111 271,9 тыс. рублей, или 75,1 % утвержденного объема. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 117,4 процента. Доля раздела в общем объеме расходов составила 0,2 процента.

По подразделу 12 01 «Телевидение и радиовещание» расходы сложились в объеме 29 717,3 тыс. рублей, или 79,6 % уточненного плана.

По подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» расходы составили 54 874,5 тыс. рублей, или 76,7 % уточненного плана.

По подразделу 12 04 «Другие вопросы в области средств массовой информации» исполнение составило 26 680,1 тыс. рублей, или 67,9 процента.

По разделу **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** за 9 месяцев 2020 года расходы исполнены в сумме 21 676,5 тыс. рублей, или 13,1 % плановых назначений, что обусловлено досрочным погашением кредитов коммерческих банков за счет средств областного бюджета. К соответствующему уровню 2019 года расходы снизились на 54,5 процента.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** за 9 месяцев 2020 года расходы исполнены в объеме 2 558 102,0 тыс. рублей, или 74,4 % плановых назначений. Доля расходов раздела в структуре областного бюджета составляет 4,9 процента. К аналогичному периоду прошлого года объем межбюджетных трансфертов местным бюджетам вырос на 10,0 процента.

Исполнение в разрезе подразделов бюджетной классификации расходов составило от 66,6 % по подразделу 14 02 «Иные дотации» до 80,2 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера».

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

Приложение № 11 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 25.06.2020 № 51-3) сформировано в программной структуре расходов на основе 22 государственных программ (далее – госпрограммы).

Общий объем финансирования госпрограмм законом об областном бюджете на 2020 год утвержден в сумме 72 635 217,7 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью – 77 745 648,5 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение бюджета за 9 месяцев 2020 года осуществлялось в рамках реализации 22 государственных программ. Расходы на реализацию

госпрограмм по состоянию на 1 октября 2020 года исполнены в сумме 51 709 566,0 тыс. рублей, или 66,5 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения сложился по таким госпрограммам, как «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» – 90,0 %, «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» – 81,5 %, «Развитие здравоохранения Брянской области» – 80,1 процента. Менее 66,5 % исполнены расходы по 12 госпрограммам.

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

В рамках реализации государственных программ по состоянию на 1 октября 2020 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 37 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 10 561 630,9 тыс. рублей.

Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Демография» – 34,3 %, «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 27,3 % и «Здравоохранение» – 14,7 % от общего объема финансирования, предусмотренного на реализацию региональных проектов.

Кроме того, в рамках государственных программ в 2020 году запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 7 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 10 969 224,7 тыс. рублей и 1 ведомственной программы с объемом финансирования 164 381,0 тыс. рублей.

Информация об уровне исполнения расходов по региональным и ведомственным проектам, ведомственной программе за 9 месяцев 2020 года представлена в таблице.

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
1.	Национальный проект «Культура»	A	56 815,7	52 887,7	93,1
1.1.	Региональный проект «Культурная среда»	A1	49 666,6	47 166,6	95,0
1.2.	Региональный проект «Творческие люди»	A2	6 849,1	5 421,1	79,2
1.3.	Региональный проект «Цифровая культура»	A3	300,0	300,0	100,0
2.	Национальный проект «Цифровая экономика Российской Федерации»	D	101 418,3	7 684,4	7,6
2.1.	Региональный проект «Информационная инфраструктура»	D2	40 000,0	1 077,1	2,7

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
2.2.	Региональный проект «Информационная безопасность»	D4	700,0	0,0	0,0
2.3.	Региональный проект «Цифровое государственное управление»	D6	60 718,3	6 607,3	10,9
3.	Национальный проект «Образование»	E	1 010 499,8	697 712,1	69,0
3.1.	Региональный проект «Современная школа»	E1	621 283,8	535 396,3	86,2
3.2.	Региональный проект «Успех каждого ребенка»	E2	131 721,3	66 299,4	50,3
3.3.	Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	E3	65,3	65,3	100,0
3.4.	Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	E4	243 700,5	90 000,0	36,9
3.5.	Региональный проект «Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности и профессионального образования)»	E6	5 611,1	5 611,1	100,0
3.6.	Региональный проект «Социальная активность»	E8	8 117,8	340,0	4,2
4.	Национальный проект «Жилье и городская среда»	F	693 403,1	440 553,8	63,5
4.1.	Региональный проект «Жилье»	F1	257 537,4	186 720,0	72,5
4.2.	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	346 358,7	221 374,5	63,9
4.3.	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	89 507,0	32 459,3	36,3
5.	Национальный проект «Экология»	G	301 522,3	79 257,8	26,3
5.1.	Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	G2	54 746,1	18 248,7	33,3
5.2.	Региональный проект «Чистая вода»	G5	181 161,9	2 265,6	1,3
5.3.	Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов»	G8	5 342,0	0,0	0,0
5.4.	Региональный проект «Сохранение лесов»	GA	60 272,3	58 743,5	97,5

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
6.	Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	I	336 657,9	332 047,9	98,6
6.1.	Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	I4	173 851,2	173 851,2	100,0
6.2.	Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	I5	131 335,9	128 597,5	97,9
6.3.	Региональный проект «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	I7	21 508,3	19 636,7	91,3
6.4.	Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	I8	9 962,5	9 962,5	100,0
7.	Национальный проект «Здравоохранение»	N	1 553 792,9	1 467 361,9	94,4
7.1.	Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	N1	79 000,0	32 143,9	40,7
7.2.	Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	N2	278 114,4	240 329,0	86,4
7.3.	Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	N3	584 742,3	584 742,3	100,0
7.4.	Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	N4	93 950,3	92 160,8	98,1
7.5.	Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	N7	517 985,9	517 985,9	100,0
8.	Национальный проект «Демография»	P	3 619 160,3	2 099 835,2	58,0
8.1.	Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	P1	2 100 021,1	1 263 365,9	60,2

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
8.2.	Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	P2	496 931,8	152 643,8	30,7
8.3.	Региональный проект «Старшее поколение»	P3	5 634,4	3 868,9	68,7
8.4.	Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	P4	10 626,0	0,0	0,0
8.5.	Региональный проект «Спорт – норма жизни»	P5	1 005 947,0	679 956,6	67,6
9.	Национальный проект «Безопасные и качественные дороги»	R	2 886 366,4	1 429 793,6	49,5
9.1.	Региональный проект «Дорожная сеть»	R1	2 748 388,3	1 422 821,2	51,8
9.2.	Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	R2	129 650,0	4 447,5	3,4
9.3.	Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	R3	8 328,1	2 524,9	30,3
10.	Национальный проект «Международная кооперация и экспорт»	T	1 994,2	0,0	0,0
10.1	Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	T2	1 994,2	0,0	0,0
Итого по региональным проектам:			10 561 630,9	6 607 134,4	62,6
11.	Ведомственный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	B1	7 212,4	6 732,4	93,3
12.	Ведомственный проект «Содействие занятости сельского населения»	B1	762,5	0,0	0,0
13.	Ведомственный проект «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях»	B1	12 060,3	8 685,7	72,0
14.	Ведомственный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	B2	467 384,6	353 017,9	75,5
15.	Ведомственный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	B2	8 488 455,6	4 882 671,3	57,5

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
16.	Ведомственный проект «Благоустройство сельских территорий»	В3	3 251,9	2 812,6	86,5
17.	Ведомственный проект «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	В3	1 990 097,4	1 658 873,7	83,4
18.	Ведомственная программа «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области»	В1	164 381,0	83 876,9	51,0
Итого по ведомственным проектам и ведомственной программе:			11 133 605,7	6 996 670,5	62,8
Всего			21 695 236,6	13 603 804,9	62,7

По состоянию на 1 октября 2020 года расходы областного бюджета на реализацию региональных и ведомственных проектов, ведомственной программы исполнены в сумме 13 603 804,9 тыс. рублей, что составляет 62,7 % утвержденных назначений.

Проведенным анализом исполнения расходов областного бюджета за 9 месяцев 2020 года в разрезе государственных программ отмечено следующее.

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

Соисполнителями государственной программы являются администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент строительства Брянской области и управление физической культуры и спорта Брянской области.

Кассовые расходы на реализацию мероприятий государственной программы за 9 месяцев 2020 года составили 661 921,6 тыс. рублей, или 58,3% годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	83 038,9	49 528,1	59,6
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	562 765,6	397 199,6	70,6
Выполнение мероприятий по гражданской обороне	74 668,7	55 893,0	74,9
Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	30 531,8	20 822,2	68,2
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	550,5	249,7	45,4
Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения», в том числе:	383 056,5	138 229,0	36,1
<i>Региональный проект «Безопасность дорожного движения»</i>	<i>8 328,1</i>	<i>2 524,9</i>	<i>30,3</i>
Итого:	1 134 612,0	661 921,6	58,3

Расходы на мероприятия по укреплению общественного порядка и общественной безопасности, вовлечению в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения исполнены в сумме 49 528,1 тыс. рублей, или 59,6 % годового плана. Наибольшую долю в рамках указанного мероприятия (90,4 %) составляют расходы департамента региональной безопасности Брянской области – 44 794,0 тыс. рублей, исполнение составило 57,7 % годового плана, в том числе профинансированы расходы на содержание департамента региональной безопасности Брянской области в сумме 15 692,2 тыс. рублей (67,1 %), противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в сумме 246,5 тыс. рублей (14,5 %), профилактику безнадзорности и правонарушений

несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, в сумме 27 401,2 тыс. рублей (58,7 %), совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью в сумме 1 454,1 тыс. рублей (24,7 % плановых бюджетных назначений).

На реализацию мероприятия по укреплению пожарной безопасности в населенных пунктах Брянской области, проведению аварийно-спасательных и других неотложных работ, подготовке населения, органов управления РСЧС в области гражданской обороны, защите от чрезвычайных ситуаций направлено 397 199,6 тыс. рублей, или 70,6 % годовых бюджетных назначений. В рамках мероприятия отражены расходы по предоставлению субсидий на выполнение государственного задания ГБУ дополнительного профессионального образования и повышения квалификации «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Брянской области» в сумме 4 765,5 тыс. рублей, или 64,1 % годовых бюджетных назначений, на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Брянской области «Брянский пожарно-спасательный центр» и его подразделений пожарной охраны в общей сумме 387 899,2 тыс. рублей, или 70,6 % плановых назначений, а также ассигнования на формирование резерва материальных ресурсов Брянской области для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 4 534,9 тыс. рублей, или 91,2 % плановых назначений.

В объеме 74,9 % уточненных бюджетных назначений исполнены расходы на выполнение мероприятий по гражданской обороне в сумме 55 893,0 тыс. рублей. Расходы направлены на обеспечение 100% оповещения населения области об угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций посредством реализации мероприятий по реконструкции региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Брянской области, внедрение современных информационных телекоммуникационных технологий в систему оповещения населения Брянской области.

По мероприятию «Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты» за 9 месяцев 2020 года бюджетам муниципальных образований направлены субвенции в сумме 20 822,2 тыс. рублей, или 68,2 % годовых плановых назначений. Финансирование субвенций осуществляется ежемесячно на основании представленных муниципальными образованиями заявок по фактически произведенным расходам.

Кассовое исполнение расходов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации сложилось в сумме 249,7 тыс. рублей, или 45,4 процента. Финансирование субвенции осуществляется по фактически произведенным расходам.

За 9 месяцев 2020 года кассовые расходы по подпрограмме «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения»

составили 138 229,0 тыс. рублей (36,1 % плановых назначений), из них 54 467,2 тыс. рублей (48,7 % плановых назначений), направлены на обеспечение деятельности ГКУ Брянской области «Безопасный регион», 64 319,6 тыс. рублей (27,6 %) – на повышение уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания, 9 593,3 тыс. рублей (51,0 %) – на развитие и организацию эксплуатации системы и обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на базе единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований Брянской области и 7 324,0 тыс. рублей (67,9 %) – на эксплуатационно-техническое обслуживание региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Брянской области.

Кроме того, в рамках подпрограммы осуществлены расходы на реализацию регионального проекта «Безопасность дорожного движения» в сумме 2 524,9 тыс. рублей, или 30,3 % плановых назначений. Средства направлены на приобретение для дошкольных образовательных организаций оборудования, позволяющего в игровой форме формировать навыки безопасного поведения на дороге, и изготовление и распространение световозвращающих приспособлений среди дошкольников и учащихся младших классов образовательных организаций, устройство тротуаров в населенных пунктах, установку светофорных объектов, оснащение участков улично-дорожной сети пешеходными ограждениями и т.д.

По государственной программе «**Обеспечение реализации полномочий высшего исполнительного органа государственной власти Брянской области**» кассовое исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года составило 392 225,2 тыс. рублей, или 64,4 % годовых плановых назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы является администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области.

К соисполнителям программы, в соответствии с паспортом государственной программы, относятся департамент здравоохранения Брянской области, департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Создание условий для эффективной деятельности Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	536 527,6	346 813,3	64,6

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	18 520,3	11 394,9	61,5
Обеспечение мобилизационной подготовки экономики	52 441,7	33 961,7	64,8
Подпрограмма «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области», в том числе:	1 500,0	55,3	3,7
Совершенствование системы профессионального развития кадров для государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области, повышение их профессионализма и компетентности	1 200,0	55,3	4,6
Формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на государственной гражданской службе Брянской области и муниципальной службе в Брянской области	300,0	0,0	-
Итого:	608 989,6	392 225,2	64,4

В рамках мероприятия «Создание условий для эффективной деятельности Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области» расходы администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области исполнены в сумме 346 813,3 тыс. рублей, или 64,6 % годовых плановых назначений, и направлены на обеспечение деятельности Губернатора области и его заместителей, содержание и обеспечение деятельности аппарата Правительства Брянской области, субсидии подведомственным государственным учреждениям, организацию и проведение памятных дат, протокольных и других мероприятий регионального значения, информационное освещение деятельности органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области.

По мероприятию «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия» кассовое исполнение расходов составило 11 394,9 тыс. рублей, или 61,5 % плановых назначений, в том числе на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах (8 107,3 тыс. рублей), членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации (3 287,6 тыс. рублей).

Мероприятие «Обеспечение мобилизационной подготовки экономики» исполнено в сумме 33 961,7 тыс. рублей, или 64,8 процента. Средства направлены на обеспечение исполнения полномочий в сфере мобилизационной подготовки и обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований, в том числе:

администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области в сумме 197,9 тыс. рублей, или 30,9 %;

департаментом здравоохранения Брянской области в сумме 19 643,3 тыс. рублей, или 59,6 %;

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области в сумме 14 120,5 тыс. рублей, или 75,0 процента.

В рамках реализации подпрограммы «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области» на реформирование и развитие государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области направлено 55,3 тыс. рублей, или 3,7 % плановых назначений. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года средства направлены на организацию стажировок студентов вузов в государственных органах Брянской области с их последующим поступлением на государственную гражданскую службу Брянской области (департаментом культуры Брянской области – 23,5 тыс. рублей, или 24,7 % плановых назначений департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 31,8 тыс. рублей, или 33,4 % плановых назначений).

Следует отметить, что в перечне соисполнителей государственной программы «Обеспечение реализации полномочий высшего исполнительного органа государственной власти Брянской области», утвержденной постановлением Правительства Брянской области от 24.12.2018 № 665-п (в ред. от 16.06.2020), отсутствует департамент культуры Брянской области, что не соответствует нормам Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 28.10.2013 № 608-п, и требует внесения соответствующих изменений в государственную программу.

На мероприятие «Формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на государственной гражданской службе Брянской области и муниципальной службе в Брянской области» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 300,0 тыс. рублей. Расходы по данному направлению в отчетном периоде не производились.

Ответственным исполнителем государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области» является департамент сельского хозяйства Брянской области. Согласно паспорту госпрограммы соисполнителями государственной программы являются департамент строительства Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области,

департамент культуры Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, управление физической культуры и спорта Брянской области.

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

Сводной бюджетной росписью объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2020 год по состоянию на 01.10.2020 года утвержден в сумме 496 894,3 тыс. рублей. По итогам 9 месяцев 2020 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 371 248,6 тыс. рублей, что составляет 74,7 % утвержденных назначений.

Государственная программа включает в себя 3 подпрограммы:

подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» с объемом финансирования в сумме 7 212,4 тыс. рублей;

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

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

В рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» предусматривается реализация ведомственного проекта «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений». По итогам 9 месяцев 2020 года бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ведомственного проекта освоены в сумме 6 732,4 тыс. рублей, что составляет 93,3 % годовых назначений, и предоставлены в виде субсидий на строительство (приобретение) жилья на сельских территориях 6 семьям.

В рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» предусматривается реализация ведомственной целевой программы «Современный облик сельских территорий», а также ведомственных проектов «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях», «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях» и «Благоустройство сельских территорий».

За 9 месяцев 2020 года бюджетные ассигнования, запланированные на реализацию мероприятий ведомственного проекта «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях», освоены в сумме 8 685,7 тыс. рублей, что составляет 72,0 % годовых назначений, и направлены на строительство и реконструкцию водопроводных сетей в Климовском, Стародубском и Унечском районах. По итогам 9 месяцев 2020 года введено в эксплуатацию 8,538 км сетей водоснабжения.

В рамках ведомственного проекта «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях» планируется выполнить реконструкцию четырех автомобильных дорог общей протяженностью

24,948 км. По итогам 9 месяцев 2020 года бюджетные ассигнования освоены в сумме 353 017,9 тыс. рублей, или 75,5 % годовых назначений.

Бюджетные ассигнования, запланированные на реализацию мероприятий ведомственного проекта «Благоустройство сельских территорий», по итогам 9 месяцев 2020 года освоены в сумме 2 812,6 тыс. рублей, что составляет 86,5 % годовых назначений, и направлены на создание и обустройство 6 детских игровых площадок в Гущинском, Краснорогском и Речицком сельских поселениях Почепского муниципального района, Вороновском сельском поселении Рогнединского муниципального района, Кокинском сельском поселении Выгоничского муниципального района, Медведовском сельском поселении Клинцовского муниципального района. Работы ведутся в рамках заключенных муниципальных контрактов.

Финансирование мероприятий ведомственной целевой программы «Современный облик сельских территорий» за 9 месяцев 2020 года не осуществлялось. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года документы представлены в Министерство сельского хозяйства Российской Федерации на конкурсный отбор.

В рамках подпрограммы «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» предусматривается реализация ведомственного проекта «Содействие занятости сельского населения». Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года финансирование мероприятий подпрограммы запланировано на 4 квартал текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области»** является департамент природных ресурсов и экологии Брянской области, соисполнители отсутствуют. Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2020 год утвержден в сумме 154 347,5 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 64 696,4 тыс. рублей, или 41,9 % утвержденных бюджетных назначений.

В 2020 году реализация госпрограммы запланирована по 6 мероприятиям.

За 9 месяцев 2020 года финансирование расходов осуществлялось по 5 мероприятиям госпрограммы, в том числе:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Реализация единой государственной политики в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области» освоены в сумме 22 728,6 тыс. рублей, что составляет 69,6 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Обеспечение прироста запасов общераспространенных полезных ископаемых по строительным пескам, песчано-гравийной смеси, глин и суглинков» освоены в сумме 180,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозных, путем приведения к безопасному техническому состоянию», освоены в сумме 1 532,0 тыс. рублей, что составляет 6,5 % утвержденных годовых назначений. Средства запланированы на проведение капитальных ремонтов гидротехнических сооружений в н.п. Беловодка Мглинского района, на территории муниципального образования «город Дятьково» Брянской области (пруд «Чижовский»), на р. Ирпа по ул. Маяковского в р.п. Климово Климовского района Брянской области;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Исполнение полномочий в области организации и осуществления охраны, контроля и воспроизводства объектов животного мира и водных биологических ресурсов», освоены в сумме 7 038,0 тыс. рублей, что составляет 68,5 % утвержденных годовых назначений, и направлены на:

- изготовление и установку аншлагов на зимовальных ямах рыб на территориях муниципальных образований Брянской области в сумме 42,6 тыс. рублей;

- посев кормовых полей, а также на закупку овса и каменной соли для подкормки зубров, обитающих на территории государственного природного заказника областного значения «Карачевский» в сумме 51,9 тыс. рублей;

- выплату заработной платы государственным инспекторам, уплату взносов по обязательному социальному страхованию, прочим расходам, в том числе приобретение бланков строгой отчетности, горюче-смазочных материалов в сумме 6 943,5 тыс. рублей;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятия «Обеспечение экологической безопасности населения, охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и сохранения биологического разнообразия на территории Брянской области», освоены в сумме 14 969,1 тыс. рублей, что составляет 70,1 % утвержденных годовых назначений, и направлены на:

- издательскую деятельность в сумме 95,0 тыс. рублей;

- проведение землеустроительных мероприятий на особо охраняемых природных территориях регионального значения Брянской области в сумме 1 540,0 тыс. рублей;

- определение границ зон затопления и подтопления на территории Брянской области в сумме 5 570,0 тыс. рублей;

- реконструкцию очистных сооружений в г. Стародуб в сумме 4 045,1 тыс. рублей;

- строительство полигона ТБО в пос. Выгоничи в сумме 3 719,0 тыс. рублей.

Финансирование мероприятия «Восстановление и экологическая реабилитация водных объектов» за 9 месяцев 2020 года не осуществлялось. Средства в сумме 6 336,0 тыс. рублей предусмотрены на установление местоположения береговых линий (границ водных объектов) водоохраных зон и прибрежных защитных полос рек Судость, Ипуть и Болва. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9

месяцев 2020 года закупочные процедуры завершены, работы по данному направлению ведутся.

В составе государственной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 60 088,2 тыс. рублей на реализацию региональных проектов «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» и «Сохранение уникальных водных объектов».

На реализацию регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» предусмотрены бюджетные средства на обеспечение деятельности по оказанию коммунальной услуги населению по обращению с твердыми коммунальными отходами в объеме 54 746,1 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года составило 18 248,7 тыс. рублей, или 33,3 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года оставшиеся средства будут израсходованы до конца текущего года.

На реализацию регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» предусмотрены бюджетные средства на улучшение экологического состояния гидрографической сети для проведения мероприятия «Расчистка реки Десна в пределах города Брянска (1 этап)» в сумме 5 342,0 рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года средства будут израсходованы до конца текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы «Региональная политика Брянской области» является департамент внутренней политики Брянской области, соисполнители отсутствуют. При утвержденном объеме финансирования госпрограммы в сумме 668 558,2 тыс. рублей по итогам 9 месяцев 2020 года расходы исполнены в сумме 464 028,3 тыс. рублей, что составляет 69,4 % годовых назначений.

Реализация госпрограммы запланирована по 5 мероприятиям, подпрограмме «Реализация государственной национальной политики в Брянской области», а также региональным проектам «Социальная активность» и «Укрепление общественного здоровья».

За 9 месяцев 2020 года финансирование расходов осуществлялось по следующим мероприятиям госпрограммы:

«Эффективное взаимодействие с политическими партиями, общественными и религиозными объединениями, профессиональными союзами и иными структурами гражданского общества» – средства освоены в сумме 31 294,1 тыс. рублей, что составляет 45,0 % утвержденных годовых назначений;

«Взаимодействие с органами местного самоуправления, оказание поддержки органам местного самоуправления в осуществлении их полномочий» – 334 334,6 тыс. рублей, или 76,5 % утвержденных годовых назначений;

«Развитие и совершенствование деятельности организаций полиграфии, печатных и электронных средств массовой информации, их эффективное функционирование» – 83 972,0 тыс. рублей, или 77,5 % утвержденных годовых назначений;

«Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи» – 3 853,7 тыс. рублей, или 17,6 % утвержденных годовых назначений;

«Обустройство мест захоронения останков погибших при защите Отечества, обнаруженных в ходе проведенных поисковых работ, восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории Брянской области, нанесение имен погибших при защите Отечества на мемориальные сооружения воинских захоронений по месту захоронения» – 10 233,9 тыс. рублей, или 98,2 % утвержденных годовых назначений.

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

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года освоение средств, предусмотренных на реализацию регионального проекта «Укрепление общественного здоровья» и подпрограмму «Реализация государственной национальной политики в Брянской области», запланировано на 4 квартал текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области»** является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, органы местного самоуправления (по согласованию). Государственная программа включает в себя 4 мероприятия, 2 подпрограммы и 2 региональных проекта.

При утвержденном объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 843 237,4 тыс. рублей расходы за 9 месяцев 2020 года составили 238 423,4 тыс. рублей, или 28,3 процента. По отдельным мероприятиям государственной программы кассовое исполнение сложилось ниже среднего значения, а именно:

по мероприятию «Содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства, создание благоприятных условий проживания граждан» расходы исполнены в объеме 132 727,5 тыс. рублей, что соответствует 34,7 % утвержденных назначений, из них:

- предоставлены субсидии некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Брянской области, в сумме 36 200,0 тыс. рублей, или 64,3 % утвержденных назначений;

- кассовое исполнение инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности сложилось в объеме 89 055,7 тыс. рублей, что соответствует 28,3 % утвержденных назначений;

- предоставлены субсидии на подготовку объектов ЖКХ к зимнему периоду в сумме 7 471,8 тыс. рублей, или 62,3 % утвержденных назначений. На основании заявок муниципальных образований средства в сумме 12 000,0 тыс. рублей распределены 23 муниципальным образованиям;

по региональному проекту «Чистая вода» расходы исполнены в объеме 2 265,6 тыс. рублей, что составляет 1,3 % утвержденных назначений;

по подпрограмме «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» расходы исполнены в объеме 40 031,1 тыс. рублей, или 27,4 % утвержденных назначений;

по региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» расходы исполнены в объеме 32 459,3 тыс. рублей, что соответствует 36,3 % утвержденных назначений.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года освоение средств запланировано на 4 квартал 2020 года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Формирование современной городской среды Брянской области»** является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – органы местного самоуправления муниципальных образований области (по согласованию). В рамках государственной программы реализуется региональный проект «Формирование комфортной городской среды». При утвержденном сводной бюджетной росписью объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 346 358,7 тыс. рублей кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года составили 221 374,5 тыс. рублей, что соответствует 63,9 % утвержденных назначений. В представленной к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года пояснительной записке отмечено, что освоение оставшихся средств планируется в 4 квартале 2020 года.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 9 месяцев 2020 года исполнены в объеме 11 050 278,8 тыс. рублей, что составляет 80,1 % утвержденных уточненной бюджетной росписью назначений (13 788 098,4 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области. За 9 месяцев 2020 года департаментом здравоохранения Брянской области исполнены расходы в сумме 10 851 857,0 тыс. рублей, или 80,5 % утвержденных назначений. Данные средства направлены на финансовое обеспечение деятельности 72 учреждений здравоохранения, подведомственных департаменту здравоохранения Брянской области, а также на реализацию целевых мероприятий в области здравоохранения.

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

Департаменту строительства Брянской области в рамках госпрограммы запланированы расходы в сумме 303 842,1 тыс. рублей. Исполнены расходы

за 9 месяцев 2020 года в объеме 198 351,3 тыс. рублей (65,3 %). Объем бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности запланирован в сумме 239 842,1 тыс. рублей, исполнен на 69,3 %, или 166 207,4 тыс. рублей. На реализацию регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» запланировано 64 000,0 тыс. рублей, расходы исполнены на 50,2 %, или 32 143,9 тыс. рублей.

Департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области предусмотрены расходы на проведение мероприятий по ранней диагностике, профилактике и лечению заболеваний молочной железы у женщин в объеме 325,0 тыс. рублей, кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 70,5 тыс. рублей, или 21,7 процента.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной политики в сфере здравоохранения на территории Брянской области	205 116,5	151 533,3	73,9
Повышение доступности и качества оказания медицинской помощи гражданам	4 627 702,3	3 936 087,3	85,1
Обеспечение безопасности и качества донорской крови и ее компонентов	168 212,7	126 197,0	75,0
Развитие медицинской реабилитации населения и совершенствование системы санаторно-курортного лечения, в том числе детей	185 772,4	141 984,7	76,4
Развитие кадрового потенциала сферы здравоохранения и реализация мер государственной поддержки медицинских работников	180 806,7	66 885,5	37,0
Обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг	1 603 436,9	1 243 718,1	77,6
Развитие системы обязательного медицинского страхования в Брянской области	4 968 498,8	3 726 374,1	75,0
Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения	239 842,1	166 207,4	69,3
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	79 000,0	32 143,9	40,7
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	278 114,4	240 329,0	86,4

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	584 742,3	584 742,3	100,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	93 950,3	92 160,8	98,1
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	517 985,8	517 985,8	100,0
Региональный проект «Старшее поколение»	257,2	256,9	99,9
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	54 660,0	23 672,7	43,3
Итого:	13 788 098,4	11 050 278,8	80,1

Анализ показал, что из 8 основных мероприятий госпрограммы в сфере здравоохранения, реализуемых в 2020 году, по итогам 9 месяцев 2020 года наиболее высокий процент исполнения сложился по мероприятиям: «Повышение доступности и качества оказания медицинской помощи гражданам» – 85,1 %, «Обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг» – 77,6 процента. Ниже среднего уровня сложилось исполнение расходов по мероприятию «Развитие кадрового потенциала сферы здравоохранения и реализация мер государственной поддержки медицинских работников» – 37,0 процента. Отмечено отсутствие учитываемых при реализации данного мероприятия расходов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек, при запланированных объемах 81 000,0 тыс. рублей, кассовое исполнение не осуществлялось. В пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года причина обозначена как отсутствие заключенных между департаментом здравоохранения Брянской области и медицинскими работниками договоров на предоставление единовременной компенсационной выплаты.

Анализ исполнения расходов в рамках региональных проектов характеризуется следующими показателями. За 9 месяцев 2020 года из 6 реализуемых на территории Брянской области региональных проектов 100,0 % кассовое исполнение расходов департаментом здравоохранения

Брянской области обеспечено по двум региональным проектам: «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» в сумме 517 985,9 тыс. рублей и «Борьба с онкологическими заболеваниями» в сумме 584 742,3 тыс. рублей. Также выше среднего уровня сложился процент исполнения по 3 региональным проектам: «Старшее поколение» – 99,9 %, «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – 98,1 %, «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 86,4 процента.

По региональному проекту «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» процент исполнения составил 40,7 % (утверждено – 79 000,0 тыс. рублей, исполнено – 32 143,9 тыс. рублей). В рамках регионального проекта средства запланированы:

департаменту здравоохранения Брянской области в объеме 15 000,0 тыс. рублей – на обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года отсутствует. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, в настоящее время проводится процедура торгов. Средства будут освоены до конца текущего года;

департаменту строительства Брянской области в объеме 64 000,0 тыс. рублей – на строительство 4 фельдшерско-акушерских пунктов. Кассовое исполнение за отчетный период составило 32 143,9 тыс. рублей, или 50,2 процента. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, средства будут освоены в 4 квартале текущего года.

По подпрограмме «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области» кассовое исполнение составило 23 672,7 тыс. рублей, или 43,3 % плана. Средства предусмотрены на обеспечение жильем медицинских работников государственных учреждений здравоохранения Брянской области. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, средства будут освоены до конца текущего года.

Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года по государственной программе «**Развитие культуры и туризма в Брянской области**» составило 659 597,1 тыс. рублей, что соответствует 66,5 % к уточненному плану на год (991 174,4 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 648 352,7 тыс. рублей, или 68,1 % от утвержденных ассигнований на текущий год. Соисполнителем государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» является управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области.

Кассовые расходы управления по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области составили 11 244,4 тыс. рублей, что составляет 29,3 % годового плана.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Создание условий для участия граждан в культурной жизни	138 045,1	97 737,7	70,8
Развитие инфраструктуры сферы культуры	38 700,0	0,0	0,0
Развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры	118 797,8	68 690,7	57,8
Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям	569 791,6	406 759,3	71,4
Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов Брянской области	32 035,9	22 006,8	68,7
Развитие внутреннего туризма, межрегионального и международного сотрудничества в сфере туризма	1 150,0	369,6	32,1
Региональный проект «Культурная среда» (815)	47 166,6	47 166,6	100,0
Региональный проект «Творческие люди» (815)	6 750,1	5 322,1	78,8
Региональный проект «Цифровая культура» (815)	300,0	300,0	100,0
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе:			
<i>Региональный проект «Культурная среда» (838)</i>	<i>2 500,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Региональный проект «Творческие люди» (838)</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>	<i>100,0</i>
Итого:	991 174,4	659 597,1	66,5

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов по одному мероприятию – «Развитие инфраструктуры сферы культуры». Средства в сумме 38 700,0 тыс. рублей запланированы по департаменту культуры Брянской области на реконструкцию парка в н.п. Локоть Брасовского района. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, в отчетном периоде разработана и прошла государственную экспертизу проектно-сметная документация на реконструкцию парка. Средства будут освоены до конца текущего года.

Низкий процент исполнения сложился по мероприятию «Развитие внутреннего туризма, межрегионального и международного сотрудничества в сфере туризма» – 32,1 %, или 369,6 тыс. рублей. Средства в объеме 1 150,0 тыс. рублей запланированы на мероприятия в сфере туризма. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, мероприятия, запланированные к проведению в отчетном периоде 2020 года, перенесены на более поздние даты в связи с пандемией COVID-19 и временной приостановкой проведения мероприятий с очным присутствием граждан.

Исполнение расходов по другим мероприятиям государственной программы составило от 57,8 % до 71,4 процента.

За 9 месяцев 2020 года кассовое исполнение составило 100,0 % по двум региональным проектам: «Культурная среда» и «Цифровая культура» (исполнитель департамент культуры Брянской области, объем расходов – 47 166,6 тыс. рублей и 300,0 тыс. рублей соответственно). Исполнение расходов по региональному проекту «Творческие люди» составило 78,8 процента.

В рамках подпрограммы «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области» по региональному проекту «Творческие люди» исполнение составило 100,0 процента. По региональному проекту «Культурная среда» (исполнитель управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области, объем расходов – 2 500,0 тыс. рублей) кассовое исполнение отсутствует. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, освоение средств запланировано на 4 квартал 2020 года.

Кассовое исполнение расходов по государственной программе **«Развитие образования и науки Брянской области»** составило 9 161 972,5 тыс. рублей, или 63,1 % утвержденных бюджетных назначений (14 522 189,3 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент образования и науки Брянской области, кассовые расходы по которому за 9 месяцев 2020 года сложились в сумме 8 778 175,5 тыс. рублей, или 64,4 % от утвержденных ассигнований.

Соисполнителями государственной программы являются департамент культуры Брянской области и департамент строительства Брянской области.

Департаменту культуры Брянской области в рамках госпрограммы запланированы межбюджетные трансферты на мероприятия по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств в сумме 79 507,5 тыс. рублей. Исполнены расходы в объеме 44 340,7 тыс. рублей (55,8 %).

Годовой объем утвержденных назначений департаменту строительства Брянской области составляет 802 792,9 тыс. рублей, кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года составили 339 456,3 тыс. рублей, или 42,3 процента.

Информация об исполнении расходов по мероприятиям государственной программы, подпрограммы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	252 328,0	93 362,6	37,0
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей	10 565 886,7	6 915 280,7	65,4
Повышение доступности и качества предоставления профессионального образования в соответствии с задачами развития экономики и социальной сферы	1 506 137,2	1 129 892,2	75,0
Развитие инфраструктуры сферы образования	984 576,5	572 696,7	58,2
Развитие кадрового потенциала сферы образования	2 035,0	295,3	14,5
Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи	1 192,6	715,9	60,0
Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи	273 605,1	107 410,0	39,3
Региональный проект «Современная школа»	54 731,5	25 277,6	46,2
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	131 721,3	66 299,4	50,3
Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	65,3	65,3	100,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	243 700,5	90 000,0	36,9
Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	5 611,1	5 611,1	100,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	492 832,0	148 959,2	30,2
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	7 766,5	6 106,5	78,6
<i>Создание условий для получения обучающимися качественного образования по рабочим профессиям технического профиля и инженерным специальностям</i>	7 766,5	6 106,5	78,6
Итого:	14 522 189,3	9 161 972,5	63,1

Анализ показал, что из 7 основных мероприятий госпрограммы в сфере образования, реализуемых в 2020 году, по итогам 9 месяцев 2020 года наиболее высокий уровень исполнения расходов сложился по мероприятию «Повышение доступности и качества предоставления профессионального образования в

соответствии с задачами развития экономики и социальной сферы» – 75,0 процента.

Низкий объем исполнения сложился по мероприятию «Развитие кадрового потенциала сферы образования» – 14,5 процента. Отмечено отсутствие кассового исполнения по расходам на выплату премий и грантов (540,0 тыс. рублей) и на поощрение лучших учителей (495,0 тыс. рублей). На финансовое обеспечение дополнительных мер государственной поддержки педагогических работников кассовые расходы составили 295,3 тыс. рублей, или 19,2 процента. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, исполнение мероприятий запланировано на 4 квартал 2020 года.

Исполнение расходов по другим мероприятиям составило от 37,0 % до 65,4 процента.

За 9 месяцев 2020 года из 6 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, на 100,0 % исполнены расходы по двум региональным проектам: «Поддержка семей, имеющих детей» и «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)». По трем региональным проектам исполнение составило: «Цифровая образовательная среда» – 36,9 %, «Современная школа» – 46,2 %, «Успех каждого ребенка» – 50,3 процента. По региональному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» расходы сложились в сумме 148 959,2 тыс. рублей, что соответствует 30,2 % годового плана. Согласно пояснительной записке, представленной с отчетом об исполнении бюджета, расходы будут исполнены в 4 квартале 2020 года.

Наибольший объем расходов за 9 месяцев 2020 года сложился по межбюджетным трансфертам в формате единой субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, которые направлены в бюджеты муниципальных районов и городских округов в сумме 6 016 159,3 тыс. рублей, что соответствует 68,5 % объема утвержденных расходов на 2020 год.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителями – управление ветеринарии Брянской области, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области.

Сводной бюджетной росписью объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2020 год утвержден в сумме 11 361 601,1 тыс.

рублей. Кассовое исполнение по итогам 9 месяцев 2020 года составило 7 066 689,6 тыс. рублей, или 62,2 % плановых назначений.

Государственная программа включает в себя подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса», «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса», «Реализация полномочий в области ветеринарии», «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области».

В рамках подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» предусматривается реализация региональных проектов «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» и «Экспорт продукции агропромышленного комплекса», а также ведомственных проектов «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» и «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия». В рамках подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» предусматривается реализация ведомственной программы «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области». Доля бюджетных ассигнований на реализацию региональных и ведомственных проектов, ведомственной программы в общем объеме расходов госпрограммы составляет 93,9 процента.

Исполнение мероприятий за 9 месяцев 2020 года осуществлялось по 4 подпрограммам, 2 ведомственным проектам, ведомственной программе и региональному проекту «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации», в том числе:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области», освоены в сумме 12 949,9 тыс. рублей, что составляет 70,5 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в области ветеринарии», освоены в сумме 190 743,1 тыс. рублей, что составляет 65,1 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса», освоены в сумме 210 503,3 тыс. рублей, что составляет 56,0 % утвержденных годовых назначений, из них на реализацию ведомственной программы «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области» в сумме 83 876,9 тыс. рублей, или 51,0 % годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса», освоены в сумме 6 652 493,3 тыс. рублей, что составляет 62,3 % утвержденных годовых назначений, из них на реализацию ведомственного проекта «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» – 4 882 671,3 тыс. рублей, или 57,5 % годовых назначений, ведомственного

проекта «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» – 1 658 873,7 тыс. рублей, или 83,4 % годовых назначений, регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» – 19 636,7 тыс. рублей, или 91,3 % утвержденных годовых назначений.

Финансирование мероприятий на поддержку масличных культур регионального проекта «Экспорт продукции агропромышленного комплекса» предусмотрено на 2020 год в сумме 1 994,2 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года проведение конкурсного отбора и финансирование мероприятий регионального проекта запланировано на 4 квартал 2020 года.

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

В целом по государственной программе кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 2 368 041,2 тыс. рублей, или 69,5 % плановых назначений. Расходы департамента финансов Брянской области по госпрограмме составили 2 356 648,9 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов по государственной программе.

Информация об исполнении расходов за 9 месяцев 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики	272 478,1	94 680,1	34,7
Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами»	93 901,9	43 648,5	46,5
Подпрограмма «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями»	3 024 650,0	2 218 320,3	73,3
Подпрограмма «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области»	17 717,2	11 392,3	64,3
Итого:	3 408 747,2	2 368 041,2	69,5

Расходы государственной программы осуществлялись в рамках основного мероприятия и 3 подпрограмм, из которых наименьший процент исполнения сложился по основному мероприятию «Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики» – 94 680,1 тыс. рублей, или 34,7 % плановых назначений

(в связи с досрочным погашением кредитов коммерческих банков за счет собственных средств областного бюджета, расходы по обслуживанию государственного внутреннего долга Брянской области на уплату процентов за пользование кредитными ресурсами составили 21 676,5 тыс. рублей, или 13,1 %).

Расходы подпрограммы «Совершенствование управления общественными финансами» исполнены в сумме 43 648,5 тыс. рублей, или 46,5 процента. Расходы направлены на:

оплату за услуги по сопровождению и развитию автоматизированной системы управления бюджетным процессом Брянской области, за услуги по защите конфиденциальных данных в информационных системах, аттестацию и регистрацию ГИС – 35 087,3 тыс. рублей;

абонентскую плату за сопровождение и обслуживание линий связи, канал Интернет, выделенные линии, обслуживание серверов связи, АТС и иные услуги связи и телекоммуникаций – 8 115,9 тыс. рублей;

приобретение дополнительного компьютерного оборудования, периферийного оборудования, запасных частей и модулей, копировальной техники, оргтехники, систем охлаждения и вентиляции, оборудования телекоммуникаций и связи (в том числе монтажного), источников бесперебойного питания – 356,1 тыс. рублей;

ремонт компьютерного оборудования, периферийного оборудования, копировальной техники, оргтехники, систем охлаждения и вентиляции, оборудования телекоммуникаций и связи – 89,2 тыс. рублей.

Расходы подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» составили 2 218 320,3 тыс. рублей, или 73,3 % плановых назначений. Средства направлены департаментом финансов Брянской области на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов).

За отчетный период кассовое исполнение расходов подпрограммы «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» в рамках мероприятия по регулированию и организации размещения заказов на закупку товаров, работ, услуг для государственных нужд, организации мониторинга закупок, методологическому сопровождению деятельности государственных заказчиков Брянской области и государственных учреждений Брянской области, осуществляющих закупки, составило 11 392,3 тыс. рублей, или 64,3 % годового плана. Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности управления государственных закупок Брянской области.

Ответственным исполнителем государственной программы «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» является департамент строительства Брянской области, соисполнителями – автономная некоммерческая организация «Брянский областной жилищный фонд» (по согласованию), управление архитектуры

и градостроительства Брянской области, государственная строительная инспекция Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, управление имущественных отношений Брянской области, органы местного самоуправления Брянской области (по согласованию). Государственная программа включает в себя 7 подпрограмм и 3 региональных проекта.

При утвержденном сводной бюджетной росписью объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 8 221 598,7 тыс. рублей расходы составили 4 887 159,5 тыс. рублей, или 59,4 процента. Общее исполнение расходов департаментом строительства Брянской области составило 4 867 265,3 тыс. рублей, или 59,4 % от утвержденных расходов, в том числе:

по подпрограмме «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» кассовые расходы составили 13 495,6 тыс. рублей, или 91,4 % утвержденного плана. Средства направлены на оплату за выполненные работы по объекту «Реконструкция системы водоснабжения в с. Гордеевка Брянской области»;

по подпрограмме «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» кассовое исполнение сложилось в сумме 40 457,8 тыс. рублей, или 18,2 % утвержденных назначений, в том числе по мероприятиям:

- строительство систем газоснабжения для населенных пунктов Брянской области – 10 848,9 тыс. рублей, или 53,3 %;

- строительство систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области – 16 895,6 тыс. рублей, или 58,3 %;

- модернизация объектов коммунальной инфраструктуры – 11 960,7 тыс. рублей, или 7,1 %;

- перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ – 752,6 тыс. рублей, или 13,0 %;

по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» в рамках реализации регионального проекта «Жилье» расходы исполнены в объеме 186 720,0 тыс. рублей, или 72,5 % годовых назначений;

по подпрограмме «Автомобильные дороги» расходы исполнены в объеме 4 509 675,5 тыс. рублей, или 60,4 % годовых назначений, в том числе:

- на развитие и модернизацию сети автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения в сумме 3 086 854,3 тыс. рублей, что составило 66,9 % утвержденного плана, из них: обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального значения и условий безопасности движения – 1 808 982,4 тыс. рублей, или 66,5 %, развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования – 91 986,6 тыс. рублей, или 86,7 %, обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 972 484,9 тыс. рублей, или 67,0 %;

- на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» – 1 422 821,2 тыс. рублей, или 51,8 % годовых назначений;

по подпрограмме «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» в отчетном периоде расходы на выплату субсидий гражданам на приобретение жилья исполнены в объеме 1 206,3 тыс. рублей, или 9,2 % годовых назначений;

по подпрограмме «Развитие малоэтажного строительства на территории Брянской области» расходы за 9 месяцев 2020 года исполнены в объеме 2 236,2 тыс. рублей, или 29,4 % годовых назначений. Средства планируется направить на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Водоснабжение участка № 8 ГУП ОНО ОПХ «Черемушки» д. Дубровка, Брянского района, Брянской области (3-я очередь застройки) (2 этап строительства)».

По подпрограмме «Государственный строительный надзор Брянской области» в отчетном периоде расходы на руководство и управление в сфере установленных функций государственной строительной инспекции Брянской области исполнены в объеме 12 641,4 тыс. рублей, или 79,1 % годовых назначений.

Отмечено отсутствие кассового исполнения по реализации мероприятий регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» с предусмотренным объемом финансирования 100 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2020 года освоение средств на реализацию мероприятий, предусмотренных в государственной программе «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», запланировано на 4 квартал 2020 года.

Расходы по государственной программе **«Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения»** за 9 месяцев 2020 года исполнены в объеме 510 118,7 тыс. рублей, что составляет 90,0 % утвержденного объема (566 552,3 тыс. рублей).

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

Департаменту образования и науки Брянской области на 2020 год средства по государственной программе запланированы в объеме 141 304,3 тыс. рублей, кассовые расходы за 9 месяцев 2020 года составили 125 799,2 тыс. рублей, или 89,0 процента. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, представленной с отчетом об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2020 года, средства направлены на укомплектование объекта «Школа на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе города Брянска».

Департаментом строительства Брянской области средства исполнены в сумме 384 319,8 тыс. рублей, или 90,4 % от утвержденных