



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за 1 квартал 2019 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 29 мая 2019 года № 32-рк)

Брянск

2019

Содержание

1. Общие положения	4
2. Анализ социально-экономического положения Брянской области.....	4
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета.....	5
3.1. Налоговые доходы	6
3.2. Неналоговые доходы.....	9
3.3. Безвозмездные поступления	11
3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета.....	14
4. Анализ исполнения расходов областного бюджета	23
4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	32
4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства.....	71
5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета)	72
5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований	73
5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования	75
6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета.....	76
7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области .	77
7.1. Структура государственного внутреннего долга.....	78
7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области	79
7.3. Исполнение программы государственных гарантий.....	79
7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	80
8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области.....	80
9. Выводы	80
10. Предложения.....	87

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	1-2
Приложение 4. Исполнение расходной части областного бюджета по государственным программам	1-17

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения закона Брянской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк, пунктом 1.2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2019 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 21.12.2018 № 102-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2019 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 22.04.2019 № 176-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14.05.2019 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 17 Закона Брянской области от 12.12.2018 № 107-З «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

По итогам 1 квартала 2019 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 10 993 740,6 тыс. рублей, или 17,6 % к прогнозным показателям, по расходам – 8 534 526,2 тыс. рублей, или 13,3 % к законодательно утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 2 459 214,4 тыс. рублей.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 1 квартала 2019 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 106,3 %, что выше уровня Российской Федерации (102,1 %) на 4,2 %, но ниже уровня Центрального федерального округа (108,4 %) на 2,1 процентного пункта. Среди 18 регионов ЦФО Брянская область по данному показателю занимает 7 место, наилучший результат имеет Тульская область с показателем 126,6 %, наихудший – Ивановская область (92,5 %).

По итогам 1 квартала 2019 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 12 701,3 млн. рублей, что на 0,5 % выше его значения за аналогичный период предыдущего года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», за 1 квартал 2019 года составил 1 933,0 млн. рублей. Ввод в действие жилых

домов за счет всех источников финансирования за 1 квартал 2019 года составил 36,9 тыс. кв. метров, что в 2,7 раза больше его значения за аналогичный период прошлого года (13,6 тыс. кв. метров).

Объем инвестиций в основной капитал (с учетом субъектов малого предпринимательства и объемов инвестиций, не наблюдаемых прямыми экономическими методами) за 1 квартал 2019 года в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года увеличился на 19,4 % и составил 7 869,4 млн. рублей.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта» к аналогичному периоду 2018 года снизился на 2,1 % и составил 403,5 млн. тонно-километров.

За 1 квартал 2019 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года оборот розничной торговли по всем каналам реализации увеличился на 0,6 % и составил 58 112,0 млн. рублей, оборот оптовой торговли увеличился на 11,9 % и составил 56 061,9 млн. рублей.

Оборот общественного питания составил 2 857,0 млн. рублей, что на 5,0 % выше соответствующего периода 2018 года. Объем платных услуг, оказанных населению на территории области, увеличился на 2,8 % и составил 13 744,4 млн. рублей.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2019 года составил 102,0 процента. Индекс цен производителей промышленных товаров увеличился относительно аналогичного периода 2018 года на 16,0 процента.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-февраль 2019 года сложилась в размере 26,8 тыс. рублей, что на 6,8 % выше показателя за аналогичный период 2018 года.

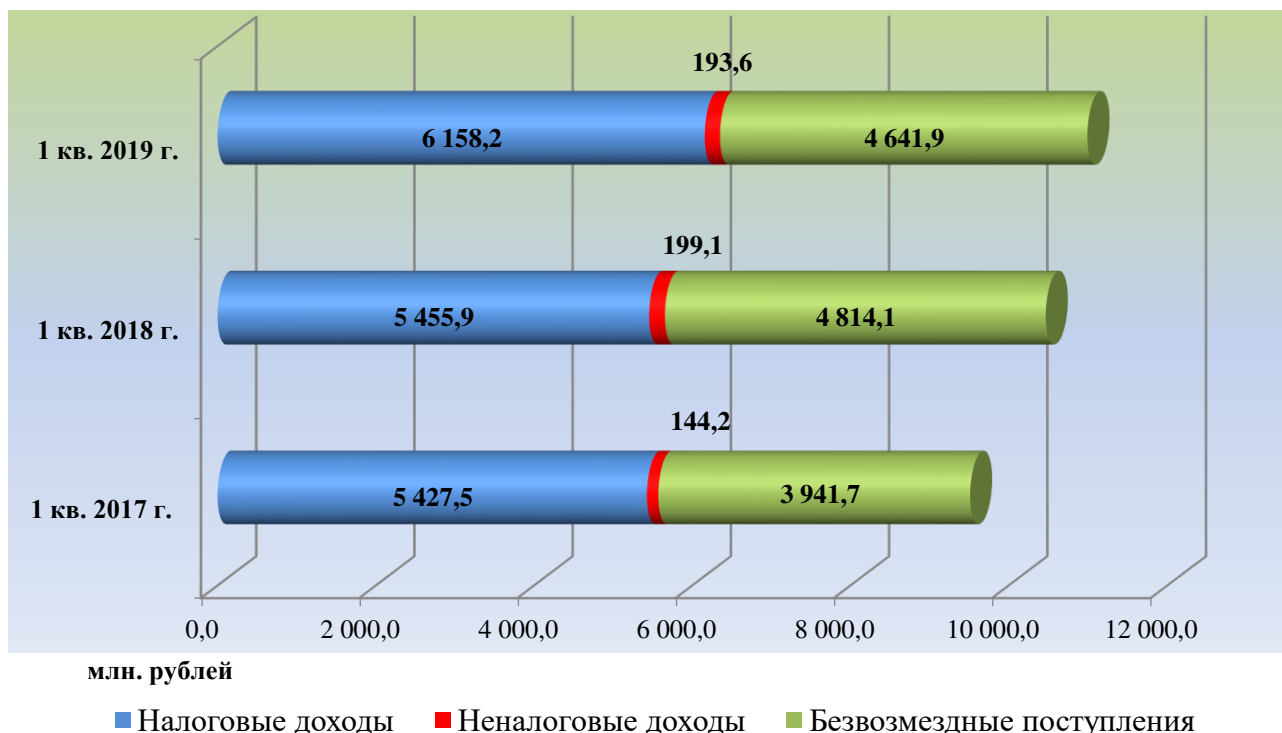
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2019 года исполнена в сумме 10 993 740,6 тыс. рублей, или 17,6 % к утвержденному годовому прогнозу.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 524 694,6 тыс. рублей, или на 5,0 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2018 года выросли на 12,3 %, объем безвозмездных поступлений снизился на 3,6 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 6 351 815,0 тыс. рублей, или 22,6 % к годовому прогнозу поступлений.

Структура доходов областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2017-2018 годов представлена на следующей диаграмме.



В структуре доходов областного бюджета удельный вес собственных доходов составил 57,8 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 3,8 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 42,2 % общего объема доходной части областного бюджета.

3.1. Налоговые доходы

В 1 квартале 2019 года в структуре собственных доходов бюджета на долю **налоговых доходов** приходится 97,0 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 6 158 186,0 тыс. рублей, или 22,6 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2018 года прирост поступлений составил 12,9 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2019 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 99,1 % поступивших налоговых доходов.

Налог на прибыль организаций поступил в областной бюджет в сумме 1 766 486,7 тыс. рублей, или 27,7 % утвержденного годового прогноза. В объеме налоговых доходов областного бюджета на долю налога на прибыль организаций приходится 28,7 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления увеличились на 190 586,7 тыс. рублей, или на 12,1 процента.

Увеличение поступлений обусловлено ростом платежей крупных налогоплательщиков региона (АО «УК «БМЗ», АО «БХЗ им. 50-летия СССР и другие).

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в областной бюджет в сумме 2 294 675,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены

на 21,8 процента. В структуре налоговых доходов на долю НДФЛ приходится 37,3 %, что ниже уровня прошлого года на 2,9 процентного пункта.

В абсолютном выражении к соответствующему периоду 2018 года поступления выросли на 102 982,4 тыс. рублей, темп роста составил 104,7 процента. Согласно пояснительной записке увеличение обусловлено ростом налоговой базы (ФОТ) на 8,5 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (АО «ПО «Бежицкая сталь», АО «УК «БМЗ»», ООО «Брянскагрострой»), в том числе по организациям бюджетной сферы и погашением задолженности отдельными налогоплательщиками региона.

Согласно данным УФНС России по Брянской области по состоянию на 1 апреля 2019 года задолженность по налогу на доходы физических лиц составила 659 511,0 тыс. рублей, что на 38 861,0 тыс. рублей, или на 6,3 % выше, чем по состоянию на 1 апреля 2018 года.

Акцизы по подакцизным товарам за 1 квартал 2019 года исполнены на 25,1 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 17,7 процента.

В целом поступления акцизов составили 1 089 874,5 тыс. рублей, из них *акцизы на алкогольную продукцию* – 312 563,9 тыс. рублей, *акцизы на нефтепродукты* – 777 310,6 тыс. рублей.

По сравнению с уровнем 1 квартала 2018 года по акцизным платежам в целом сложился рост на 32,2 %, что в абсолютном выражении составило 265 326,9 тыс. рублей, из них по акцизам на алкогольную продукцию – на 47,4 %, или на 100 522,9 тыс. рублей, что обусловлено увеличением норматива зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на алкогольную продукцию. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты выросли по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 164 804,0 тыс. рублей, или на 26,9 %, что связано с увеличением налоговых ставок по акцизам на нефтепродукты с 1 января 2019 года.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 430 364,8 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 20,1 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 7,0 процента. *Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*, поступил в сумме 430 347,6 тыс. рублей, или 20,1 % годового прогноза. Темп роста в сравнении с 1 кварталом 2018 года сложился на уровне 121,4 %, что обусловлено ростом налоговой базы в связи с увеличением выручки от реализации продукции, а также досрочной уплатой налога за 2018 год.

Единый сельскохозяйственный налог в отчетном периоде поступил в областной бюджет в сумме 17,2 тыс. рублей.

На долю **налогов на имущество** приходится 8,4 % налоговых доходов. В целом по подгруппе объем поступлений составил 519 710,3 тыс. рублей, или 14,4 % годовых плановых назначений. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает *налог на имущество организаций* – 76,1 %, его поступления в областной бюджет составили 395 475,1 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 15,2 процента. По сравнению с аналогичным

периодом прошлого года поступления выросли на 12,0 %, или на 42 342,6 тыс. рублей. Увеличение связано с уплатой налога за 4 квартал 2018 года с учетом движимого имущества по ставке 1,1 процента.

Кассовое исполнение по **транспортному налогу** сложилось в сумме 112 729,5 тыс. рублей, или 11,6 % утвержденного годового прогноза, темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 107,6 процента. Согласно пояснительной записке увеличение обусловлено погашением задолженности налогоплательщиками в большем объеме, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Вместе с тем, по данным УФНС России по Брянской области, по состоянию на 1 апреля 2019 года задолженность по транспортному налогу составила 357 394,0 тыс. рублей, что на 50 893,0 тыс. рублей меньше, чем по состоянию на начало отчетного периода и на 55 641,0 тыс. рублей меньше объема задолженности, погашенной за 1 квартал 2018 года (106 534,0 тыс. рублей).

Транспортный налог с организаций поступил в сумме 56 003,4 тыс. рублей, что составило 31,4 % годовых прогнозных назначений и 103,3 % к уровню 1 квартала 2018 года.

Объем поступлений *транспортного налога с физических лиц* составил 7,2 % годового прогноза и сложился в сумме 56 726,1 тыс. рублей, что к уровню аналогичного периода 2018 года составляет 112,3 процента.

Поступления *налога на игорный бизнес* сложились в сумме 11 505,7 тыс. рублей, или 30,1 % к утвержденному годовому объему. К уровню аналогичного периода прошлого года поступления выросли в 1,6 раза. Увеличение поступлений обусловлено ростом налоговой базы за счет увеличения ставок в связи с вступлением в силу с 1 декабря 2018 года Закона Брянской области от 29.10.2018 № 97-3 «Об установлении налоговых ставок по налогу на игорный бизнес на территории Брянской области».

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами в структуре налоговых доходов составляют менее одного процента. Поступления сложились в сумме 3 141,6 тыс. рублей, что составило 17,9 % годовых назначений и на 18,4 % ниже соответствующего уровня 2018 года.

Из них по *налогу на добычу полезных ископаемых* поступления сложились в сумме 3 119,0 тыс. рублей, темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 81,3 процента. На снижение поступлений оказало влияние снижение объемов добычи песка налогоплательщиками, а также несвоевременное исполнение обязанностей по уплате налога крупным налогоплательщиком (ООО «Мальцовское карьероуправление»). По *сборам за пользование объектами животного мира* поступления составили 22,6 тыс. рублей и к уровню 1 квартала 2018 года увеличились в 1,9 раза, что связано с увеличением количества выданных разрешений на охоту.

Государственная пошлина за 1 квартал 2019 года поступила в областной бюджет в сумме 53 918,7 тыс. рублей, или 26,6 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления выросли на 34,6 %, что связано с увеличением количества

обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

3.2. Неналоговые доходы

На долю неналоговых доходов приходится 1,8 % общего объема поступивших в областной бюджет в 1 квартале 2019 года доходов. Исполнение сложилось в сумме 193 629,0 тыс. рублей, или 22,9 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2018 года объем поступлений неналоговых доходов составил 97,3 процента.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде **штрафов, санкций, возмещения ущерба** – 50,2 процента. Поступления составили 97 291,3 тыс. рублей, или 22,1 % годового прогноза, и сложились, в основном, за счет активизации контрольной работы органов власти всех уровней. К соответствующему уровню прошлого года поступления снизились на 0,9 процента.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 24,1 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 46 725,3 тыс. рублей, что составило 24,2 % годового прогноза и 82,1 % к соответствующему периоду 2018 года.

Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов сложился по *плате за использование лесов* – 36 604,2 тыс. рублей. Годовой утвержденный прогноз исполнен на 23,2 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 9 428,9 тыс. рублей, темп роста составил 79,5 процента. Согласно пояснительной записке снижение сложилось в связи с расторжением договора аренды с ООО «Дятьково ДОЗ» и проведением в 2018 году аукционов по заключению договоров купли-продажи лесных насаждений.

Поступления *платы за негативное воздействие на окружающую среду* составили 8 503,2 тыс. рублей, или 34,0 % годового плана. Темп роста к уровню прошлого года составил 81,4 процента. Снижение составило 1 948,7 тыс. рублей и обусловлено сверхлимитной платой в аналогичном периоде 2018 года отдельными крупными предприятиями региона в связи с отсутствием разрешительных документов на выброс загрязняющих веществ в атмосферу.

Платежи при пользовании недрами поступили в областной бюджет в сумме 1 617,9 тыс. рублей, или 15,3 % запланированного годового объема. К уровню прошлого года поступления выросли в 3,5 раза, что связано с увеличением количества поданных недропользователями заявок на право пользования недрами.

На долю **доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности**, в объеме неналоговых доходов приходится 19,1 процента. Кассовое исполнение по данному доходному источнику составило 36 977,9 тыс. рублей, или 22,4 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года удельный вес доходов от использования имущества в структуре неналоговых доходов снизился на 4,9 процентного пункта.

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 27 329,5 тыс. рублей, что составило 28,5 % утвержденного на 2019 год прогноза и 113,2 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Рост поступлений сложился за счет уплаты задолженности по арендным платежам отдельными арендаторами земельных участков в большем объеме.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах сельских поселений, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, составили 4 673,6 тыс. рублей. Средства получены от реализации права аренды и заключения договора аренды земельного участка в Брянском районе.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации, поступили в сумме 1 067,3 тыс. рублей, или 26,2 % годовых назначений. К уровню 1 квартала прошлого года сложилось превышение на 18,4 % в связи с заключением новых договоров аренды.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну, поступили в областной бюджет в сумме 4 296,3 тыс. рублей. Годовой прогноз по доходному источнику исполнен на 17,9 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 44,4 %, что связано с заключением нового договора аренды имущества казны.

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, и платежи от государственных унитарных предприятий в анализируемом периоде не поступали.

По прочим доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности, произведен возврат ошибочно перечисленных в 2018 году денежных средств в сумме 323,6 тыс. рублей.

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства темп роста поступлений сложился ниже уровня аналогичного периода прошлого года на 12,9 процента. На снижение повлиял возврат субсидий на развитие малого и среднего предпринимательства, произведенный в 2018 году в добровольном или принудительном порядке в связи с неисполнением условий соглашений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2019 года поступили в сумме 3 274,6 тыс. рублей, или 54,1 % годовых плановых назначений. Из них доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 1 124,0 тыс. рублей, что в 22,5 раза превышает годовой прогноз, доходы от продажи земельных участков исполнены в сумме 2 150,6 тыс. рублей, или 35,8 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом 2018 года доходы от реализации имущества снизились на 66,2 %,

доходы от продажи земельных участков выросли на 39,0 % в связи с реализацией объектов меньшей стоимостью и большей стоимостью, чем в аналогичном периоде прошлого года, соответственно.

3.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 4 641 925,6 тыс. рублей, или 13,6 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 3,6 %, или на 172 184,3 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за 1 квартал 2019 года представлена на диаграмме.



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений – 70,2 % занимают **дотации**. Объем полученных дотаций за 1 квартал 2019 года сложился в сумме 3 257 796,3 тыс. рублей, что составило 25,0 % прогнозных назначений и 97,4 % к соответствующему периоду 2018 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в областной бюджет в размере 25,0 % годового прогноза, или 3 041 364,3 тыс. рублей, что на 5,0 %, или на 160 071,9 тыс. рублей, ниже уровня прошлого года.

Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели за отчетный период исполнены в сумме 216 632,0 тыс. рублей, или 25,0 %

утвержденного прогноза на 2019 год, что на 50,8 %, или на 72 873,0 тыс. рублей, превышает показатель 1 квартала 2018 года.

Субсидии поступили в областной бюджет в объеме 149 180,5 тыс. рублей, или 2,3 % годовых прогнозных назначений. К уровню 2018 года объем поступивших субсидий снизился на 106 543,0 тыс. рублей, или на 41,7 процента.

В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субсидий приходится 3,2 процента. Из запланированных на 2019 год 43 видов субсидий за 1 квартал текущего года в областной бюджет поступили 9 видов субсидий. Наибольшие объемы субсидий поступили на следующие цели:

на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в сумме 95 189,4 тыс. рублей – 63,8 % общего объема субсидий;

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 47 899,0 тыс. рублей – 32,1 % общего объема субсидий.

Субвенции занимают 23,3 % общего объема безвозмездных поступлений. За отчетный период субвенции исполнены в сумме 1 081 180,6 тыс. рублей, что составило 21,3 % утвержденного годового прогноза и 97,3 % к уровню 1 квартала 2018 года. В 1 квартале 2019 года в областной бюджет поступления произведены по 13 видам субвенций из 22 запланированных. Наибольшее поступление сложилось по субвенциям:

на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, в сумме 449 561,9 тыс. рублей, или 41,6 % общего объема поступивших субвенций;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 210 962,6 тыс. рублей, или 19,5 % общего объема поступивших субвенций;

на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в сумме 103 468,5 тыс. рублей, или 9,6 % общего объема поступивших субвенций.

Наибольший процент исполнения годового плана – 68,0 % сложился по субвенции на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», средства поступили в объеме 59 832,7 тыс. рублей.

Кассовое исполнение **иных межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 91 231,9 тыс. рублей, что составляет 1,0 % годовых назначений и на 12,6 %, или на 10 237,6 тыс. рублей, превышает уровень 1 квартала 2018 года. Средства поступили по 6 видам из предусмотренных в 2019 году 16 видов иных межбюджетных трансфертов.

За 1 квартал 2019 года отмечено исполнение сверх утвержденных прогнозных параметров межбюджетных трансфертов, передаваемых на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы, в размере 36,4 % и высокий процент исполнения годового прогноза межбюджетных трансфертов на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения в размере 93,4 процента.

За 1 квартал 2019 года по **безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций** кассовое исполнение составило (-) 173,3 тыс. рублей. В отчетном периоде в государственную корпорацию Фонд реформирования жилищно-коммунального хозяйства возвращены остатки, сложившиеся на 1 января 2019 года по обеспечению мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций, предусмотренные на 2019 год в сумме 87 265,0 тыс. рублей от некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» на строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, находящихся в государственной (муниципальной) собственности, в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногородов с наиболее сложным социально-экономическим положением, в отчетном периоде не поступали.

Доходы **от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**, в отчетном периоде поступили в сумме 72 944,5 тыс. рублей, в том числе от возврата из бюджетов муниципальных образований поступило 472,3 тыс. рублей, от возврата бюджетными учреждениями – 5 734,6 тыс. рублей, от возврата автономными учреждениями – 56 788,7 тыс. рублей, от возврата иными организациями – 9 948,9 тыс. рублей.

Возвращены в федеральный бюджет **остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**, в объеме 10 234,9 тыс. рублей. Наибольшие суммы сложились от возврата остатков иных межбюджетных трансфертов на приобретение передвижных медицинских комплексов для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 3 767,5 тыс. рублей, остатков иных межбюджетных трансфертов на капитальный ремонт зданий и приобретение оборудования за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации в сумме 1 179,0 тыс. рублей, остатков иных межбюджетных трансфертов на реконструкцию кровли здания за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации в сумме 1 049,6 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2019 года приведен в приложении 1 к настоящему заключению.

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

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2019 года осуществляли 41 администраторов доходов, из них 16 территориальных органов федеральных органов власти и 25 органов государственной власти Брянской области. Сведения о поступлении налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2019 года в разрезе администраторов представлены в приложении 2 к настоящему заключению.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года составил 6 351 815,0 тыс. рублей, или 22,6 % годового прогноза, в том числе администрируемых:

территориальными органами федеральных органов власти – 6 249 279,4 тыс. рублей (98,4 % общего объема), исполнение годового прогноза составило 22,6 процента;

органами государственной власти Брянской области – 102 535,6 тыс. рублей (1,6 % общего объема), исполнение годового прогноза составило 22,5 процента.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (96,1 %) приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (81,2 %) и Федеральным казначейством (14,9 %). Остальные администраторы доходов обеспечили поступление 3,9 % общего объема доходов отчетного периода, из них управление Министерства внутренних дел России по Брянской области – 1,6 %, управление имущественных отношений Брянской области – 0,7 %, управление лесами Брянской области – 0,6 %, Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии – 0,55 %, Федеральная служба по надзору в сфере природопользования – 0,1 %, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области – 0,1 %, остальные администраторы – 0,2 процента.

Поступление доходов областного бюджета, администрируемых Федеральной налоговой службой, составило 5 158 521,8 тыс. рублей, или 22,1 % прогноза на 2019 год. Доходы областного бюджета, администрируемые Федеральным казначейством, поступили в объеме 945 842,9 тыс. рублей, или 25,8 % годового прогноза.

Среди территориальных органов федеральных органов власти следует отметить высокий процент исполнения годового плана по доходам, администрируемым Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций – 80,0 %, Федеральной службой по надзору в сфере транспорта – 53,0 %, Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека – 52,8 процента.

При отсутствии утвержденного годового плана поступили доходы, администрируемые Генеральной прокуратурой Российской Федерации, в сумме 30,5 тыс. рублей, что связано с прочими поступлениями от денежных

взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемыми в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Низкий процент исполнения администрируемых доходов сложился по Федеральному агентству лесного хозяйства – 1,4 % от годового прогноза.

По 2 органам государственной власти Брянской области исполнение сложилось более 50,0 % годовых назначений (без учета невыясненных поступлений). Перевыполнение годовых прогнозных показателей в 1,6 раза сложилось по департаменту образования и науки Брянской области (за счет государственной пошлины за действия органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, связанные с государственной аккредитацией образовательных учреждений, осуществляемой в пределах переданных полномочий Российской Федерации в области образования). По департаменту культуры Брянской области поступления составили 58,1 % плановых назначений (в основном за счет прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации).

По 5 администраторам доходов – органам государственной власти Брянской области исполнение доходов составило от 27,7 % до 40,1 % годового прогноза. При отсутствии прогнозных назначений на 2019 год поступили доходы по 3 администраторам доходов – органам государственной власти Брянской области.

В абсолютном выражении наибольшие объемы администрируемых поступлений отмечены по управлению имущественных отношений Брянской области – 40 474,5 тыс. рублей (23,7 % от годового прогноза) и управлению лесами Брянской области – 36 668,1 тыс. рублей (23,2 % от годового прогноза).

По сравнению с поступлениями за 1 квартал 2018 года налоговые и неналоговые доходы, администрируемые территориальными органами федеральных органов власти, выросли на 711 550,6 тыс. рублей, или на 12,8 %, из них администрируемые Федеральной налоговой службой – на 429 137,4 тыс. рублей, или на 9,1 %, Федеральным казначейством – на 259 248,6 тыс. рублей, или на 37,8 процента.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, снизилось на 14 671,7 тыс. рублей, или на 12,5 %, в том числе по администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – на 12 396,7 тыс. рублей, или на 97,2 %, по департаменту строительства Брянской области – на 2 542,5 тыс. рублей, или на 83,6 %, по управлению лесами Брянской области – на 9 535,3 тыс. рублей, или на 20,6 процента.

Всего снижение поступлений к уровню 1 квартала 2018 года отмечено по 17 администраторам, из них 3 территориальных органа федеральных органов власти и 14 органов государственной власти Брянской области.

Рост поступлений к соответствующему уровню прошлого года обеспечили 22 администратора доходов областного бюджета, из них 13 территориальных органов федеральных органов власти и 9 органов государственной власти Брянской области. Кроме того, отмечены поступления

за 1 квартал 2019 года по 2 администраторам, по которым в аналогичном периоде прошлого года доходы не поступали.

Отмечено фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов при отсутствии утвержденных объемов по 4 администраторам на общую сумму 46,9 тыс. рублей.

Главными администраторами бюджетных средств социальной сферы, осуществляющими администрирование налоговых и неналоговых доходов, обеспечено поступление средств за 1 квартал 2019 года в размере 5 764,6 тыс. рублей, или 24,4 % годовых назначений.

Наименование администраторов доходов	Прогноз доходов на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения
Департамент здравоохранения Брянской области	7 226,0	1 120,3	15,5
Департамент культуры Брянской области	700,0	406,7	58,1
Департамент образования и науки Брянской области	1 513,0	2 376,0	157,0
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	13 500,0	1 665,4	12,3
Управление физической культуры и спорта Брянской области	30,0	0,0	0,0
Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	673,0	196,2	29,2
ИТОГО:	23 642,0	5 764,6	24,4

Наибольший удельный вес в общем объеме поступивших налоговых и неналоговых доходов, приходящихся на социальную сферу, составляют доходы, администрируемые департаментом образования и науки Брянской области, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 41,2 % и 28,9 % соответственно.

По итогам 1 квартала 2019 года исполнение годового прогноза поступлений по департаменту образования и науки Брянской области составило 157,0 процента.

По 2 администраторам налоговых и неналоговых доходов – департаменту культуры Брянской области и управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области исполнение сложилось выше среднего – 58,1 % и 29,1 % соответственно.

Низкий процент исполнения по налоговым и неналоговым поступлениям сложился по департаменту здравоохранения Брянской области и по департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 15,5 % и 12,3 % соответственно.

Отсутствуют в 1 квартале текущего года запланированные на 2019 год поступления налоговых и неналоговых доходов, администрируемые органами государственной власти Брянской области социальной сферы:

по департаменту здравоохранения Брянской области – 26,0 тыс. рублей (денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд субъектов Российской Федерации);

по департаменту образования и науки Брянской области – 300,0 тыс. рублей (денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд субъектов Российской Федерации – 200,0 тыс. рублей, прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации – 100,0 тыс. рублей);

по департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 500,0 тыс. рублей (прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации);

по управлению физической культуры и спорта Брянской области – 30,0 тыс. рублей (государственная пошлина за выдачу свидетельства о государственной аккредитации региональной спортивной федерации);

по управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области – 2,0 тыс. рублей (прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации).

Отмечено поступление не учтенных в плановых показателях объемов налоговых и неналоговых доходов (без учета невыясненных поступлений) по следующим администраторам:

по администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области: денежные взыскания (штрафы) за нарушение бюджетного законодательства (в части бюджетов субъектов Российской Федерации) – 10,0 тыс. рублей;

по департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области: денежные взыскания (штрафы) за нарушение водного законодательства, установленное на водных объектах, находящихся в федеральной собственности, налагаемые исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации – 5,4 тыс. рублей;

по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области: денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации – 5,6 тыс. рублей;

по департаменту здравоохранения Брянской области: прочие неналоговые доходы бюджетов субъектов Российской Федерации – 31,6 тыс. рублей;

по департаменту культуры Брянской области: прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации – 1,3 тыс. рублей;

по департаменту финансов Брянской области: прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации – 9,8 тыс. рублей;

по управлению имущественных отношений Брянской области: доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах сельских поселений, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 4 673,6 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации – 11,8 тыс. рублей, доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных) – 1 052,5 тыс. рублей;

по Контрольно-счетной палате Брянской области: прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации – 10,7 тыс. рублей;

по управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области: доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества субъектов Российской Федерации – 46,7 тыс. рублей;

по управлению лесами Брянской области: доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества субъектов Российской Федерации – 23,5 тыс. рублей;

по департаменту региональной безопасности Брянской области: доходы от возмещения ущерба при возникновении иных страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджетов субъектов Российской Федерации – 6,0 тыс. рублей.

Средний процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 1 квартал 2019 года составил 22,6 процента. В отчетном периоде отмечено неравномерное исполнение годового прогноза поступлений администрируемых доходов отдельными администраторами доходов федерального и регионального уровня: по 16 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 1,4 % до 22,5 %, по 21 администратору поступление доходов сложилось выше среднего уровня – от 22,7 % до 157,0 % прогноза на 2019 год.

В целях обеспечения исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов отмечена необходимость усиления качества администрирования доходных источников главными администраторами доходов.

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 17 администраторов доходов. Информация по безвозмездным поступлениям в областной бюджет за 1 квартал 2019 года в разрезе администраторов представлена в следующей таблице.

Наименование администраторов доходов областного бюджета	Прогноз доходов на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(803) Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	14 220,0	8 450,6	59,4	0,2	277,0
(808) Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	61 034,5	0,0	0,0	0,0	
(811) Департамент внутренней политики Брянской области	1 856,7	181,2	9,8	0,0	в 69,7 раза
(812) Департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	504 794,4	1 457,2	0,3	0,0	6,4
(814) Департамент здравоохранения Брянской области	1 524 590,3	78 217,5	5,1	1,7	97,7
(815) Департамент культуры Брянской области	63 519,5	57 561,1	90,6	1,1	в 9436,2 раза
(816) Департамент образования и науки Брянской области	883 125,0	53 412,5	6,0	1,2	145,3
(817) Департамент сельского хозяйства Брянской области	9 860 676,9	1 604,0	0,02	0,0	0,9
(818) Департамент финансов Брянской области	13 157 894,3	3 284 757,7	25,0	70,8	97,6
(819) Департамент строительства Брянской области	1 539 217,0	-68,5	0,0	0,0	-218,8
(821) Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	4 558 625,3	1 006 053,9	22,1	21,7	99,2
(825) Управление физической культуры и спорта Брянской области	864 248,5	600,7	0,1	0,0	28,5
(832) Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	437 779,6	90 790,6	20,7	2,0	144,2
(836) Управление лесами Брянской области	378 575,2	45 404,3	12,0	1,0	107,1
(837) Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	0,0	6 457,2		0,1	

Наименование администраторов доходов областного бюджета	Прогноз доходов на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(840) Департамент экономического развития Брянской области	353 976,8	-47,5	0,0	0,0	11,8
(842) Департамент региональной безопасности Брянской области	29 954,4	7 093,1	23,7	0,2	77,3
ИТОГО:	34 234 088,4	4 641 925,6	13,6	100,0	96,4

За 1 квартал 2019 года исполнение годового плана составило 13,6 процента. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 3 284 757,7 тыс. рублей, или 70,8 % общего объема поступлений, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 1 006 053,9 тыс. рублей, или 21,7 процента.

Основную долю безвозмездных поступлений по департаменту финансов Брянской области занимают дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в сумме 3 257 796,3 тыс. рублей (99,2 % общего объема администрируемых данным департаментом доходов).

По департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области наибольшую долю безвозмездных поступлений в общем объеме занимают субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, в сумме 449 561,9 тыс. рублей (44,7 % общего объема администрируемых данным департаментом доходов).

Наибольший процент исполнения к годовому объему администрируемых средств за 1 квартал 2019 года сложился по департаменту культуры Брянской области – 90,6 % (за счет доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – незапланированные поступления в сумме 56 462,5 тыс. рублей), по администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 59,4 % (за счет доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – незапланированные поступления в сумме 5 246,4 тыс. рублей).

Низкий процент исполнения сложился по департаменту сельского хозяйства Брянской области – 0,02 % (при плане 9 860 676,9 тыс. рублей исполнение составило 1 604,0 тыс. рублей), управлению физической культуры и спорта Брянской области – 0,1 % (при плане 864 248,5 тыс. рублей исполнение составило 600,7 тыс. рублей) и департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 0,3 % (при плане 504 794,4 тыс. рублей исполнение составило 1 457,2 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом 2018 года получено безвозмездных поступлений меньше на 172 184,3 тыс. рублей, или на 3,6 процента.

Наибольшее снижение в сравнении с 1 кварталом 2018 года по безвозмездным поступлениям сложилось по департаменту сельского хозяйства Брянской области – на 175 254,8 тыс. рублей, или в 110,3 раза (в 1 квартале 2018 года поступили субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства в сумме 157 101,2 тыс. рублей), департаменту финансов Брянской области – на 79 854,3 тыс. рублей, или на 2,4 % (за счет поступления в соответствующем периоде прошлого года в большем объеме дотаций из федерального бюджета), департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – на 21 351,7 тыс. рублей, или в 15,7 раза (в основном за счет поступления в 1 квартале 2018 года доходов бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет).

Наибольший рост поступлений к соответствующему уровню 2018 года в абсолютном выражении сложился по департаменту культуры Брянской области – на 57 555,0 тыс. рублей (в прошлом году поступления составляли 6,1 тыс. рублей) и управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области – на 27 848,2 тыс. рублей (в основном за счет субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам).

При отсутствии годовых прогнозных назначений отражено исполнение по 12 администраторам доходов и 23 доходным источникам на общую сумму 70 110,0 тыс. рублей, из них поступление доходов от возврата бюджетными, автономными и иными организациями остатков субсидий прошлых лет – 72 944,5 тыс. рублей, возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет – (-) 2 834,5 тыс. рублей.

Главными администраторами бюджетных средств социальной сферы, осуществляющими администрирование доходных источников, обеспечено поступление в областной бюджет доходов в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2019 года в объеме 1 286 636,3 тыс. рублей, что соответствует 15,4 % годовых прогнозных поступлений.

Наименование администраторов доходов	Прогноз доходов на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения
Департамент здравоохранения Брянской области	1 524 590,3	78 217,5	5,1
Департамент культуры Брянской области	63 519,5	57 561,1	90,6

Наименование администраторов доходов	Прогноз доходов на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения
Департамент образования и науки Брянской области	883 125,0	53 412,5	6,0
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	4 558 625,3	1 006 053,9	22,1
Управление физической культуры и спорта Брянской области	864 248,5	600,7	0,1
Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	437 779,6	90 790,6	20,7
ИТОГО:	8 331 888,2	1 286 636,3	15,4

В структуре безвозмездных поступлений доля доходов, администрируемых органами государственной власти социальной сферы, составляет 27,7 процента.

Наибольший объем поступлений, не отраженных в утвержденном законе о бюджете прогнозе на 2019 год, отмечен по департаменту культуры Брянской области – 56 462,5 тыс. рублей (доходы бюджетов субъектов Российской Федерации от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет).

Также отмечено поступление не учтенных в прогнозных показателях закона о бюджете доходов от возврата остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет и сумм возврата остатков в доход федерального бюджета по департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области в сумме (-) 736,7 тыс. рублей, по департаменту образования и науки Брянской области в сумме 633,5 тыс. рублей, по департаменту здравоохранения Брянской области в сумме (-) 27,4 тыс. рублей.

По итогам исполнения администраторами бюджетных средств социальной сферы за 1 квартал 2019 года выше 25,0 % исполнение сложилось по департаменту культуры Брянской области – 90,6 процента. По двум администраторам доходов – департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области, управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области исполнение по безвозмездным поступлениям составило 22,1 % и 20,7 % соответственно.

Низкий процент исполнения сложился по департаменту образования и науки Брянской области – 6,0 % (при плане 883 125,0 тыс. рублей исполнение составило 53 412,5 тыс. рублей), по департаменту здравоохранения Брянской области – 5,1 % (при плане 1 524 590,3 тыс. рублей исполнение составило 78 217,5 тыс. рублей), по управлению физической культуры и спорта Брянской области – 0,1 % (при плане 864 248,5 тыс. рублей исполнение составило 600,7 тыс. рублей).

Отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных законом о бюджете объемов отмечено по 30 доходным источникам, администрируемым органами государственной власти социальной сферы, в объеме 2 374 643,3 тыс. рублей (16,1 % общего объема безвозмездных поступлений, по которым отсутствовало исполнение в отчетном периоде), в том числе:

по департаменту здравоохранения Брянской области отсутствует фактическое поступление при наличии утвержденных законом о бюджете по 12 доходным источникам в объеме 1 108 985,1 тыс. рублей;

по департаменту культуры Брянской области отсутствует фактическое поступление при наличии утвержденных законом о бюджете по 2 доходным источникам в объеме 55 373,7 тыс. рублей;

по департаменту образования и науки Брянской области отсутствует фактическое поступление при наличии утвержденных законом о бюджете по 6 доходным источникам в объеме 233 219,1 тыс. рублей;

по департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области отсутствует фактическое поступление при наличии утвержденных законом о бюджете по 6 доходным источникам в объеме 189 965,0 тыс. рублей;

по управлению физической культуры и спорта Брянской области отсутствует фактическое поступление при наличии утвержденных законом о бюджете по 3 доходным источникам в объеме 757 969,2 тыс. рублей;

по управлению государственной службы по труду и занятости населения Брянской области отсутствует фактическое поступление при наличии утвержденных законом о бюджете по 1 доходному источнику в объеме 29 131,2 тыс. рублей.

Всего в 1 квартале 2019 года отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных объемов отмечено по 14 администраторам безвозмездных поступлений и 57 доходным источникам на общую сумму 14 718 326,8 тыс. рублей, или 43,0 % запланированного объема, из них 9 818 650,6 тыс. рублей, или 66,7 %, приходится на доходные источники, администрируемые департаментом сельского хозяйства Брянской области, в том числе межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – 7 670 300,0 тыс. рублей, или 52,1 % доходов, по которым отсутствовали поступления.

Отмечена необходимость активизации работы главных администраторов бюджетных средств по обеспечению зачисления в областной бюджет администрируемых безвозмездных поступлений в утвержденных объемах.

4. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2019 год, утвержденный Законом Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 04.03.2019 года), составляет 64 325 586,6 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный сводной

бюджетной росписью, по состоянию на 1 апреля 2019 года составил 64 325 590,6 тыс. рублей, что выше законодательно утвержденных объемов на 4,0 тыс. рублей. Отклонение показателей обусловлено применением статей 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с поступлением средств федерального бюджета (средства социальной поддержки).

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года составило 8 534 526,2 тыс. рублей, что соответствует 13,3 % сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 0,8 процента.

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

Наименование	Раз- дел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% испол- нения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	253 802,3	1 982 427,3	252 966,1	12,8	99,7
Национальная оборона	02	16 097,9	94 672,1	18 845,4	19,9	117,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	132 018,6	587 942,6	92 143,4	15,7	69,8
Национальная экономика	04	936 079,6	18 647 923,0	835 560,2	4,5	89,3
Жилищно- коммунальное хозяйство	05	31 190,8	1 696 785,6	17 985,1	1,1	57,7
Охрана окружающей среды	06	2 389,0	101 542,4	1 563,8	1,5	65,5
Образование	07	2 172 795,3	12 738 148,0	2 243 911,9	17,6	103,3
Культура, кинематография	08	89 366,7	899 588,2	104 549,9	11,6	117,0
Здравоохранение	09	567 702,2	5 953 811,3	559 178,7	9,4	98,5
Социальная политика	10	3 460 179,7	15 622 927,5	3 521 788,7	22,5	101,8
Физическая культура и спорт	11	71 594,1	2 503 245,2	75 165,3	3,0	105,0
Средства массовой информации	12	18 988,9	124 234,6	25 180,7	20,3	132,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	66 143,0	242 242,8	47 285,6	19,5	71,5

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	652 103,0	3 130 100,0	738 401,4	23,6	113,2
ИТОГО:		8 470 451,1	64 325 590,6	8 534 526,2	13,3	100,8

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Более 67,6 % расходов областного бюджета приходятся на 2 направления: «Образование» – 26,3 %, или 2 243 911,9 тыс. рублей, и «Социальная политика» – 41,3 %, или 3 521 788,7 тыс. рублей.

Менее 10,0 % от утвержденных годовых ассигнований составили кассовые расходы по 5 разделам бюджетной классификации, от 10,0 % до 20,0 % – по 6 разделам, от 20,0 % до 30,0 % – по 3 разделам.

Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», при утвержденном объеме 1 696 785,6 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 17 985,1 тыс. рублей, что соответствует 1,1 процента. Согласно пояснительной записке низкий процент исполнения объясняется сезонностью запланированных к выполнению работ, освоение средств планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Также низкий процент исполнения отмечен по разделу 06 «Охрана окружающей среды», при запланированной сумме бюджетных ассигнований 101 542,4 тыс. рублей исполнение составило 1 563,8 тыс. рублей, или 1,5 %, что обусловлено отсутствием кассовых расходов по подразделам 06 01 «Экологический контроль», 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания», 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды».

Максимальный процент исполнения расходов отмечен по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 23,6 %, что соответствует 738 401,4 тыс. рублей.

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что кассовое исполнение отсутствует по 7 подразделам бюджетной классификации расходов:

по подразделу 01 11 «Резервные фонды» – в связи с отсутствием решений об использовании средств резервных фондов;

по подразделу 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» – согласно пояснительной записке проведение мероприятий по изучению недр

и воспроизводству минерально-сырьевой базы запланировано на 2 квартал текущего года;

по подразделу 04 06 «Водное хозяйство» – расходы на капитальный ремонт 2 гидротехнических сооружений, на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений и на организацию и осуществление государственного мониторинга водных объектов запланированы на 2-4 кварталы текущего года;

по подразделу 05 03 «Благоустройство» – согласно пояснительной записке бюджетные ассигнования на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды, запланированные в рамках подраздела, поступят в бюджет Брянской области согласно графику перечисления субсидии и будут перечислены муниципальным образованиям для реализации вышеуказанного мероприятия;

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

по подразделу 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» – расходы запланированы на 2-4 кварталы 2019 года;

по подразделу 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» – комплексное экологическое обследование территорий памятников природы Брянской области с целью установления их охранных зон запланировано во 2-4 кварталах текущего года.

Наиболее значительные отклонения расходов в 1 квартале 2019 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
Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований			Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований		
05 02	Коммунальное хозяйство	0,003	07 04	Среднее профессиональное образование	23,9
04 10	Связь и информатика	0,1	02 03	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	24,7
11 02	Массовый спорт	0,1	03 11	Миграционная политика	25,0
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	0,7	14 01	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и	25,0

Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам	Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам
				муниципальных образований	
07 07	Молодежная политика	0,7	10 01	Пенсионное обеспечение	25,7
06 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	1,6	09 04	Скорая медицинская помощь	25,9

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 1 квартал 2019 года кассовое исполнение составило 252 966,1 тыс. рублей, или 12,8 % утвержденных сводной бюджетной росписью ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 2,9 процента. К соответствующему периоду 2018 года расходы уменьшились на 0,3 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 4,2 % по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» до 23,3 % по подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 6 385,2 тыс. рублей, или 2,5 % общего объема расходов по разделу.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2019 года составили 18 845,4 тыс. рублей, или 19,9 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2018 года расходы увеличились на 17,1 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 0,2 процента.

По подразделу 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы составили 7 401,9 тыс. рублей, или 24,7 % 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 39,3 % общего объема расходов раздела.

По подразделу 02 04 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены в сумме 11 443,5 тыс. рублей, или 17,7 % к утвержденным назначениям.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2019 года составили 92 143,4 тыс. рублей, или 15,7 % объема расходов, предусмотренных

уточненной бюджетной росписью на 2019 год. К аналогичному периоду 2018 года расходы уменьшились на 30,2 %, что обусловлено существенным снижением объема утвержденных и исполненных расходов по подразделу 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (объем утвержденных расходов на 2018 год – 128 094,5 тыс. рублей, на 2019 год – 37 172,3 тыс. рублей, исполнение в 1 квартале 2018 год – 71 143,7 тыс. рублей, в 1 квартале 2019 года – 5 254,0 тыс. рублей).

Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 1,1 процента.

Наибольший удельный вес в общей структуре раздела занимают расходы по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности», объем которых в 1 квартале 2019 года составил 74 554,1 тыс. рублей, или 80,9 % объема расходов по разделу.

Отмечен низкий процент исполнения расходов по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», при запланированном объеме средств 172 558,3 тыс. рублей кассовые расходы составили 11 085,3 тыс. рублей (6,4 %), согласно пояснительной записке осуществление расходов запланировано на 2-4 кварталы 2019 года.

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

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 835 560,2 тыс. рублей, что соответствует 4,5 % утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 9,8 процента. В целом по разделу отмечено уменьшение объема расходов к аналогичному периоду 2018 года на 10,7 процента.

Низкий процент исполнения расходов по разделу обусловлен отсутствием кассовых расходов по подразделам 04 04 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы», 04 06 «Водное хозяйство» и незначительным исполнением расходов по подразделам 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» и 04 10 «Связь и информатика» – 0,7 % и 0,1 % соответственно.

Согласно пояснительной записке исполнение расходов в утвержденных объемах планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Наибольший удельный вес в общей структуре раздела занимают расходы подраздела 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 63,5 %, или 530 420,4 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 111 762,6 тыс. рублей, или 13,4 % общего объема кассовых расходов по разделу.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2019 года составили 17 985,1 тыс. рублей, или 1,1 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью

на 2019 год. К аналогичному периоду 2018 года расходы составили 57,7 %, доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 0,2 процента.

Низкий процент исполнения расходов по разделу обусловлен:

отсутствием кассовых расходов по подразделу 05 03 «Благоустройство» (утвержденный объем 376 964,2 тыс. рублей), в рамках подраздела запланированы бюджетные ассигнования на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды;

низким процентом исполнения расходов по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство», при утвержденном объеме 1 102 782,8 тыс. рублей расходы в 1 квартале 2019 года составили 30,6 тыс. рублей, или 0,003 процента. В рамках данного подраздела запланированы бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной (муниципальной) собственности в сумме 1 090 782,8 тыс. рублей, согласно пояснительной записке исполнение расходов планируется во 2-4 кварталах текущего года.

Передача межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований в 1 квартале 2019 года не осуществлялась.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 квартале 2019 года составили 1 563,8 тыс. рублей, или 1,5 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2018 года расходы составили 65,5 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов областного бюджета составила 0,02 процента.

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

Кассовые расходы в 1 квартале 2019 года осуществлены по подразделу 06 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 1 563,8 тыс. рублей, что соответствует 1,6 % утвержденного объема. Согласно пояснительной записке исполнение мероприятий и расходов будет осуществлено во 2-4 кварталах текущего года.

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

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2019 года составили 2 243 911,9 тыс. рублей, или 17,6 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью на 2019 год. Доля в общей структуре расходов областного бюджета составила 26,3 процента. К аналогичному периоду 2018 года расходы составили 103,3 процента.

В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 0,7 % по подразделу 07 07 «Молодежная политика» до 23,9 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

Низкий процент исполнения (0,7 %) по подразделу 07 07 «Молодежная политика» обусловлен тем, что расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей, в основном, запланированы на каникулярное время.

В рамках исполнения расходов по разделу 07 «Образование» в бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в объеме 1 662 217,8 тыс. рублей, или 74,1 % расходов раздела.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2019 год расходы областного бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 899 588,2 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал составило 104 549,9 тыс. рублей, или 11,6 процента. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 1,2 %, темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 117,0 процента.

По подразделу 08 01 «Культура» расходы составили 97 754,7 тыс. рублей, или 11,3 процента. По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 6 795,2 тыс. рублей, или 20,4 % от плановых назначений.

Объем межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2019 года составил 814,6 тыс. рублей, или 0,8 % расходов раздела.

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 квартал текущего года составило 559 178,7 тыс. рублей, или 9,4 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 6,6 процента. К аналогичному периоду прошлого года расходы составили 98,5 процента.

В разрезе подразделов исполнение варьирует от 5,5 % по подразделу 09 04 «Скорая медицинская помощь» до 25,9 % по подразделу 09 05 «Санаторно-оздоровительная помощь».

Низкий процент исполнения расходов по подразделам 09 01 «Стационарная медицинская помощь», 09 02 «Амбулаторная помощь» объясняется отсутствием расходов в 1 квартале 2019 года на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области» с утвержденным объемом 736 129,9 тыс. рублей, и незначительным объемом исполнения расходов в формате капитальных вложений на строительство и реконструкцию объектов здравоохранения – при запланированном объеме 830 074,5 тыс. рублей кассовые расходы составили 2 888,3 тыс. рублей, или 0,3 процента. Согласно пояснительной записке освоение средств запланировано на 2-4 кварталы текущего года.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 3 521 788,7 тыс. рублей, или 22,5 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 41,3 %, темп роста к соответствующему периоду 2018 года составил 101,8 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 15,5 % по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» до 25,7 % по подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 126 392,0 тыс. рублей, или 3,6 % объема расходов по разделу.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2019 года исполнены в сумме 75 165,3 тыс. рублей, или 3,0 % утвержденных бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 0,9 процента. К аналогичному периоду 2018 года увеличение расходов составило 105,0 процента.

Отмечен низкий процент исполнения расходов по подразделам 11 01 «Физическая культура» и 11 02 «Массовый спорт» – при утвержденных объемах в сумме 1 121 282,9 тыс. рублей и 1 226 618,3 тыс. рублей исполнение составило 4,2 % и 0,1 % соответственно, что обусловлено отсутствием расходов, утвержденных на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности, в объеме 1 104 823,9 тыс. рублей и незначительным исполнением расходов по капитальным вложениям в объекты государственной собственности (при утвержденном объеме 821 015,2 тыс. рублей исполнение составило 188,2 тыс. рублей, или 0,02 процента). Согласно пояснительной записке освоение средств планируется во 2-4 кварталах текущего года.

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2019 года составили 25 180,7 тыс. рублей, или 20,3 % к утвержденному объему. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 132,6 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 0,3 процента.

По подразделу 12 01 «Телевидение и радиовещание» расходы сложились в объеме 5 441,9 тыс. рублей, или 18,4 % уточненного плана.

По подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» расходы составили 12 397,4 тыс. рублей, или 19,8 % уточненного плана.

По подразделу 12 04 «Другие вопросы в области средств массовой информации» исполнение составило 7 341,4 тыс. рублей, или 22,9 процента.

По разделу **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** в 1 квартале 2019 года расходы исполнены в сумме 47 285,6 тыс. рублей, что соответствует 19,5 % плановых назначений. Удельный вес расходов в общем объеме расходов областного бюджета составил 0,6 процента. Снижение расходов к соответствующему периоду прошлого года составило 71,5 %, что связано с уменьшением объема государственного долга в целом в связи с досрочным погашением кредитов коммерческих банков.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** за 1 квартал 2019 года бюджетные расходы исполнены в объеме 738 401,4 тыс. рублей, или 23,6 % годового объема утвержденных расходов. Доля расходов в структуре областного бюджета составляет 8,6 процента.

Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года увеличился на 13,2 процента. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 3,9 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 25,0 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований».

По подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования запланировано 100 000,0 тыс. рублей, на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса в областном бюджете предусмотрено 30 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке исполнение мероприятий запланировано на 2-4 кварталы текущего года.

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

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2019 год, утвержденной приложением 9 к Закону Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 год», исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета.

Анализ показал, что 71,8 % всех расходов областного бюджета исполнено 3 главными распорядителями:

департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 2 166 986,4 тыс. рублей, доля расходов – 25,4 %;

департаментом образования и науки Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 2 149 757,8 тыс. рублей, доля расходов – 25,2 %;

департаментом здравоохранения Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 1 806 039,0 тыс. рублей, доля расходов – 21,2 процента.

Проведенным анализом отмечено снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2018 года по департаменту сельского хозяйства Брянской области, в 1 квартале 2018 года расходы составляли 222 220,3 тыс. рублей, в 1 квартале 2019 года – 28 302,9 тыс. рублей, что на 87,3 % ниже уровня предыдущего года.

По избирательной комиссии Брянской области к уровню прошлого года исполнение составило 35,6 %, (1 квартал 2018 года – 16 383,4 тыс. рублей, 1 квартал 2019 года – 5 832,1 тыс. рублей), что обусловлено наличием в 1 квартале 2018 года расходов на организацию и проведение избирательной кампании 2018 года.

В объеме выше 20,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 14 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 11 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 3 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 5 главными распорядителями.

Максимальный процент исполнения сложился по государственной жилищной инспекции по Брянской области – 27,4 процента.

Минимальный процент исполнения отмечен по департаменту сельского хозяйства Брянской области – 0,3 процента.

Информация об исполнении расходной части областного бюджета за 1 квартал 2019 года в разрезе ведомственной структуры расходов представлена в приложении 3 к настоящему заключению.

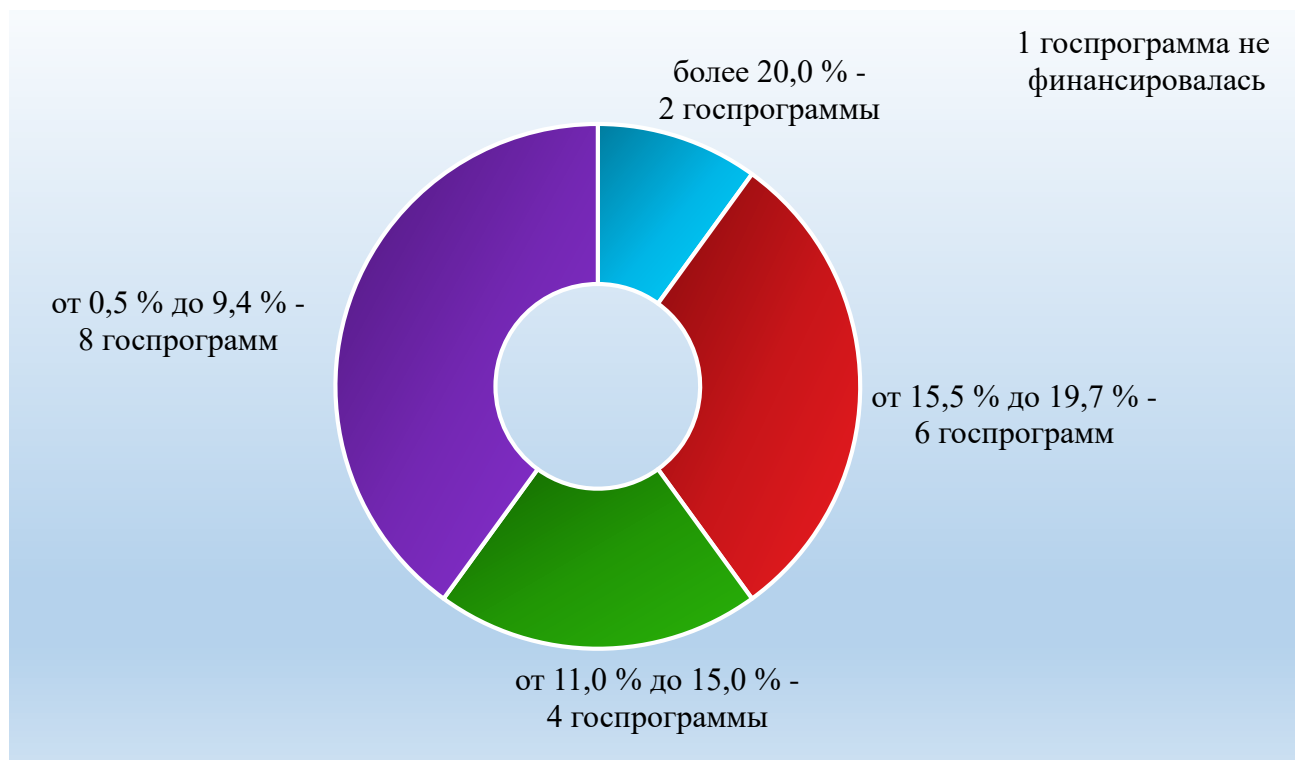
Приложением 11 к Закону Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 год» утверждено распределение расходов областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, согласно которому программная структура расходов областного бюджета на 2019 год включает 21 государственную программу.

Общий объем финансирования госпрограмм на 2019 год утвержден законом о бюджете в сумме 63 608 416,2 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью в сумме 63 608 569,5 тыс. рублей, отклонение составляет 153,3 тыс. рублей и обусловлено увеличением ассигнований в связи с поступлением средств федерального бюджета в сумме 4,0 тыс. рублей и распределением части зарезервированных в составе непрограммной части бюджета средств в сумме 149,3 тыс. рублей. Объем расходов областного бюджета, предусмотренный для реализации государственных программ, составляет 98,9 % расходов, утвержденных сводной бюджетной росписью на 2019 год.

Исполнение областного бюджета в 1 квартале 2019 года осуществлялось в рамках 20 государственных программ. Финансирование государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» в 1 квартале 2019 года не осуществлялось.

Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2019 года исполнены в сумме 8 490 201,2 тыс. рублей, или 13,3 % уточненных бюджетных назначений.

Уровни исполнения госпрограмм по состоянию на 1 апреля 2019 года представлены на следующей диаграмме.



Наибольший процент исполнения сложился по 2 госпрограммам: «Управление государственными финансами Брянской области» – 23,1 % и «Социальная и демографическая политика Брянской области» – 21,7 % от утвержденных объемов.

По итогам 1 квартала 2019 года ниже среднего уровня (13,3 %) исполнены расходы по 11 государственным программам Брянской области, представленным на следующей диаграмме.



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

По состоянию на 1 апреля 2019 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 26 региональных проектов с объемом расходов 6 935 558,0 тыс. рублей, 2 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 9 848 171,7 тыс. рублей и 2 ведомственных программ с объемом финансирования в сумме 979 037,2 тыс. рублей. Отмечено, что в значительной мере мероприятия региональных проектов реализуются за счет межбюджетных трансфертов федерального бюджета – доля средств федерального бюджета в общем объеме

ассигнований региональных проектов, утвержденных законом о бюджете, составляет 73,9 процента.

Информация об уровне исполнения расходов в рамках региональных проектов за 1 квартал 2019 года представлена в таблице.

Наименование регионального проекта	ОМ	Утверждено на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения
Чистая страна	G1	51 347,9	0,0	0,0
Чистая вода	G5	59 194,5	0,0	0,0
Сохранение лесов	GA	63 661,1	0,0	0,0
Жилье	F1	165 610,3	0,0	0,0
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	F3	73 734,7	0,0	0,0
Формирование комфортной городской среды	F2	376 964,2	0,0	0,0
Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи	N1	72 926,0	199,5	0,3
Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями	N2	157 730,0	0,0	0,0
Борьба с онкологическими заболеваниями	N3	322 732,2	0,0	0,0
Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям	N4	162 617,8	3 500,0	2,2
Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами	N5	747 987,9	119,6	0,0
Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)	N7	158 336,0	0,0	0,0
Культурная среда	A1	127 926,7	450,0	0,4
Творческие люди	A2	3 299,0	0,0	0,0
Финансовая поддержка семей при рождении детей	P1	822 234,6	251 042,8	30,5
Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	P2	618 457,2	22 080,6	3,6
Старшее поколение	P3	68 047,0	0,0	0,0

Наименование регионального проекта	ОМ	Утверждено на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% испол- нения
Спорт – норма жизни	P5	941 207,1	654,3	0,1
Современная школа	E1	496 493,5	52 064,1	10,5
Успех каждого ребенка	E2	96 204,4	0,0	0,0
Дорожная сеть	R1	1 005 734,4	0,0	0,0
Безопасные и качественные автомобильные дороги	R2	28 000,0	0,0	0,0
Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию	I4	85 424,3	0,0	0,0
Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства	I5	185 133,8	951,1	0,5
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	I7	38 845,0	0,0	0,0
Популяризация предпринимательства	I8	5 708,4	126,0	2,2
ИТОГО:	26	6 935 558,0	331 188,0	4,8

В 1 квартале 2019 года кассовое исполнение расходов осуществлялось по 10 региональным проектам. Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов по состоянию на 1 апреля 2019 года исполнены в сумме 331 188,0 тыс. рублей, или 4,8 % объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью. Финансирование 16 региональных проектов, а также 4 ведомственных проектов и программ в 1 квартале 2019 года не осуществлялось.

Структура расходов областного бюджета в рамках региональных проектов, сгруппированных по национальным проектам, представлена на диаграмме.



Из 8 национальных проектов наибольшую долю в структуре расходов областного бюджета занимают расходы на реализацию 2 национальных проектов: «Демография» – 35,4 % и «Здравоохранение» – 23,5 процента.

Отмечено, что согласно пункту 19 постановления Правительства Брянской области от 28.10.2013 № 608-п «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области» государственные программы, предлагаемые к реализации, начиная с очередного финансового года, подлежат утверждению не позднее 31 декабря текущего финансового года. В нарушение пункта 19 вышеуказанного постановления государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области» утверждена постановлением Правительства Брянской области 30 января 2019 года, государственная программа «Развитие

лесного хозяйства Брянской области» утверждена постановлением Правительства Брянской области 14 января 2019 года.

Анализ исполнения расходов областного бюджета в отчетном периоде по государственным программам показал следующее.

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

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

Кассовые расходы на государственную программу за 1 квартал 2019 года составили 109 925,9 тыс. рублей, или 15,5 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	63 175,2	9 853,9	15,6
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	409 508,4	81 411,8	19,9
Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	99,4	99,4	100,0
Выполнение мероприятий по гражданской обороне	400,0	0,0	0,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	29 937,7	7 401,8	24,7
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	423,9	0,0	0,0
Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения», в том числе:	205 262,8	11 159,0	5,4
Региональный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	28 000,0	0,0	0,0
ИТОГО:	708 807,4	109 925,9	15,5

В отчетном периоде отсутствовало исполнение основных мероприятий государственной программы «Выполнение мероприятий по гражданской обороне» (предусмотрено на 2019 год 400,0 тыс. рублей) и «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия» (предусмотрено на 2019 год – 423,9 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке реализация мероприятий планируется во 2-4 кварталах 2019 года.

В рамках мероприятия «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», кассовое исполнение по которому сложилось в сумме 99,4 тыс. рублей, или 100,0 % годовых назначений, отражены расходы на финансовое обеспечение центра обработки вызовов экстренных оперативных служб по единому номеру «112».

По мероприятию «Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты» в 1 квартале 2019 года бюджетам муниципальных образований направлено субвенций в сумме 7 401,8 тыс. рублей, или 24,7 % плановых назначений.

Расходы на мероприятия по укреплению общественного порядка и общественной безопасности, вовлечению в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения исполнены в сумме 9 853,9 тыс. рублей, или 15,6 % годового плана. Наибольшую долю в рамках указанного мероприятия составляют расходы департамента региональной безопасности Брянской области – 9 733,2 тыс. рублей, или 15,9 % годового плана, в том числе профинансированы расходы на содержание департамента региональной безопасности Брянской области в сумме 2 890,1 тыс. рублей

(15,7 %), противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в сумме 219,6 тыс. рублей (16,3 %), 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 6 385,2 тыс. рублей (18,0 %), совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью в сумме 238,3 тыс. рублей (3,9 % 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 81 411,8 тыс. рублей, или 19,9 % 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 1 776,7 тыс. рублей, или 24,9 % годовых бюджетных назначений, и на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Брянской области «Брянский пожарно-спасательный центр» в сумме 79 635,0 тыс. рублей, или 19,9 % плановых назначений.

На подпрограмму «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения» на 2019 год запланированы средства в сумме 205 262,8 тыс. рублей. За 1 квартал текущего года кассовые расходы составили 11 159,0 тыс. рублей, или 5,4 % плановых назначений, из них 11 085,4 тыс. рублей, или 7,4 % плановых назначений, направлены на обеспечение деятельности ГКУ Брянской области «Безопасный регион».

В рамках подпрограммы запланированы ассигнования в сумме 28 000 000,00 рублей на реализацию мероприятий регионального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (приобретение, установка, содержание и обслуживание специальных технических средств, используемых для выявления, фиксации и профилактики нарушений правил дорожного движения). Согласно пояснительной записке реализация мероприятий планируется во 2-4 кварталах 2019 года.

По государственной программе **«Обеспечение реализации полномочий высшего исполнительного органа государственной власти Брянской области»** кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2019 года составило 105 664,3 тыс. рублей, или 18,4 % 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.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Создание условий для эффективной деятельности Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	502 788,1	90 941,7	18,1
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	14 220,0	3 204,3	22,5
Обеспечение мобилизационной подготовки экономики	53 558,0	11 443,5	21,4
Подпрограмма «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области», в том числе:	2 250,0	74,8	3,3
Совершенствование системы профессионального развития кадров для государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области, повышение их профессионализма и компетентности	1 900,0	74,8	3,9
Формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на государственной гражданской службе Брянской области и муниципальной службе в Брянской области	350,0	0,0	0,0
ИТОГО:	572 816,1	105 664,3	18,4

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 90 941,7 тыс. рублей, или 18,1 % годовых плановых назначений, и направлены на обеспечение деятельности Губернатора области и его заместителей, финансовое обеспечение деятельности аппарата администрации, субсидии подведомственным государственным учреждениям, 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 на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах, членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации сложилось в сумме 3 204,3 тыс. рублей.

Мероприятие «Обеспечение мобилизационной подготовки экономики» исполнено в сумме 11 443,5 тыс. рублей, или 21,4 процента. Средства направлены в объеме фактической потребности на обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований, в том числе:

администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области в сумме 77,0 тыс. рублей, или 6,4 %;

департаментом здравоохранения Брянской области в сумме 7 757,9 тыс. рублей, или 23,1 %;

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области в сумме 3 608,6 тыс. рублей, или 19,2 процента.

Подпрограмма «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области», целью которой является развитие государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области, за 1 квартал 2019 года исполнена в сумме 74,8 тыс. рублей, или 3,3 % утвержденных бюджетных ассигнований. В рамках подпрограммы средства направлены на совершенствование системы профессионального развития кадров для государственной гражданской службы Брянской области и муниципальной службы в Брянской области, повышение их профессионализма и компетентности.

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 2019 год утвержден в сумме 143 341,6 тыс. рублей. За 1 квартал 2019 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 8 374,2 тыс. рублей, или 5,8 % утвержденных бюджетных назначений.

В 2019 году реализация госпрограммы запланирована по 6 мероприятиям: «Реализация единой государственной политики в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области», «Обеспечение прироста запасов общераспространенных полезных ископаемых по строительным пескам, песчано-гравийной смеси, глин и суглинков», «Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозяйных, путем приведения к безопасному техническому состоянию», «Восстановление и экологическая реабилитация водных объектов», «Исполнение полномочий в области организации и осуществления охраны, контроля и воспроизводства объектов животного мира и водных биологических ресурсов», «Обеспечение экологической безопасности населения, охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и сохранения биологического разнообразия на территории Брянской области».

По итогам 1 квартала 2019 года кассовые расходы осуществлены по 2 мероприятиям госпрограммы: «Реализация единой государственной политики в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области» в сумме 6 810,4 тыс. рублей, что составляет 26,2 % утвержденных годовых назначений, и «Исполнение полномочий в области организации и осуществления охраны, контроля и воспроизводства объектов животного мира и водных биологических ресурсов» в сумме 1 563,8 тыс. рублей, или 15,6 % утвержденного объема.

Исполнение 4 мероприятий: «Обеспечение прироста запасов общераспространенных полезных ископаемых по строительным пескам, песчано-гравийной смеси, глин и суглинков», «Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозных, путем приведения к безопасному техническому состоянию», «Восстановление и экологическая реабилитация водных объектов», «Обеспечение экологической безопасности населения, охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и сохранения биологического разнообразия на территории Брянской области» запланировано на 2-4 кварталы текущего года.

В рамках госпрограммы предусмотрена реализация регионального проекта «Чистая страна» с объемом финансирования 51 347,9 тыс. рублей. Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта в объеме расходов на госпрограмму составляет 35,8 процента. Бюджетные ассигнования предусмотрены на рекультивацию объектов (карьера) твердых бытовых отходов в Брянском районе и городе Жуковка. Согласно пояснительной записке исполнение мероприятий регионального проекта запланировано на 2 полугодие 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 368 604,8 тыс. рублей по итогам 1 квартала 2019 года расходы исполнены в сумме 26 798,3 тыс. рублей, что составляет 7,3 % годовых назначений.

Реализация госпрограммы запланирована по 4 мероприятиям: «Эффективное взаимодействие с политическими партиями, общественными и религиозными объединениями, профессиональными союзами и иными структурами гражданского общества», «Взаимодействие с органами местного самоуправления, оказание поддержки органам местного самоуправления в осуществлении их полномочий», «Развитие и совершенствование деятельности организаций полиграфии, издательского дела и книжной торговли, печатных и электронных средств массовой информации, их эффективное функционирование», «Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи». Также в рамках госпрограммы предусмотрена реализация подпрограммы «Реализация государственной национальной политики в Брянской области».

По итогам 1 квартала 2019 года кассовые расходы осуществлены по 3 мероприятиям госпрограммы, в том числе:

«Эффективное взаимодействие с политическими партиями, общественными и религиозными объединениями, профессиональными союзами и иными структурами гражданского общества» – 7 341,4 тыс. рублей, что составляет 15,5 % утвержденных годовых назначений;

«Развитие и совершенствование деятельности организаций полиграфии, издательского дела и книжной торговли, печатных и электронных средств массовой информации, их эффективное функционирование» – 17 638,0 тыс. рублей, или 19,3 % утвержденных годовых назначений;

«Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи» – 1 818,9 тыс. рублей, или 5,6 % утвержденных годовых назначений.

Согласно пояснительной записке реализация мероприятия «Взаимодействие с органами местного самоуправления, оказание поддержки органам местного самоуправления в осуществлении их полномочий», а также подпрограммы «Реализация государственной национальной политики в Брянской области» запланирована на 2-4 кварталы текущего года.

Исполнение расходов по **государственной программе «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области»** составило 17 993,9 тыс. рублей, или 2,3 % уточненных бюджетных назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, органы местного самоуправления (по согласованию).

В рамках государственной программы кассовое исполнение расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти за отчетный период составило 7 151,4 тыс. рублей, в том числе:

по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 3 397,4 тыс. рублей, или 18,1 % предусмотренного объема финансирования;

по государственной жилищной инспекции Брянской области – 3 754,1 тыс. рублей, или 27,4 % от запланированного объема средств.

За 1 квартал 2019 года организациям, осуществляющим деятельность в сфере капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Брянской области, предоставлены субсидии в сумме 10 800,0 тыс. рублей, или 21,1 % от плановых назначений. Средства направлены на финансовое обеспечение некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области».

На реализацию мероприятия «Повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование

использования энергосберегающих технологий» на 2019 год предусмотрено 1 230,0 тыс. рублей. За 1 квартал 2019 года кассовые расходы составили 42,5 тыс. рублей, или 3,5 %, при этом отмечено, что по 2 из 3 соисполнителей программы средства в отчетном периоде не исполнены, по 1 соисполнителю отмечено низкое исполнение:

администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области предусмотрено 200,0 тыс. рублей, исполнение отсутствует;

департаменту здравоохранения Брянской области предусмотрено 250,0 тыс. рублей, исполнение отсутствует;

департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области предусмотрено 780,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 42,5 тыс. рублей, или 5,4 процента.

Освоение средств планируется в последующие периоды текущего года.

В ходе анализа исполнения областного бюджета отмечено отсутствие исполнения расходов по отдельным мероприятиям государственной программы, в частности:

объем бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности на 2019 год запланирован в сумме 200 000,0 тыс. рублей. По итогам отчетного периода расходы не производились в связи с тем, что в настоящее время проводятся торги на выполнение работ;

объем субсидии на приобретение спецтехники для предприятий жилищно-коммунального комплекса предусмотрен на 2019 год в сумме 30 000,0 тыс. рублей. Средства распределены 7 муниципальным образованиям. Освоение средств планируется в последующие периоды текущего года;

на подготовку объектов ЖКХ к зиме предусмотрен объем средств в сумме 12 000,0 тыс. рублей для предоставления субсидий муниципальным образованиям на проведение капитального ремонта объектов коммунального назначения, находящихся в муниципальной собственности. Средства распределены на основании заявок муниципальных образований по итогам проведения отопительного периода 20 муниципальным образованиям. Освоение средств планируется в последующие периоды текущего года:

- на реализацию подпрограмм «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» и «Чистая вода» на 2019 год предусмотрен объем капитальных вложений в сумме 275 559,9 тыс. рублей и 59 408,1 тыс. рублей соответственно. В 1 квартале 2019 года расходы отсутствуют. Освоение средств планируется в последующих периодах текущего года;

- на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 2019 год предусмотрен объем средств в сумме 73 734,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 72 997,3 тыс. рублей. По результатам 1 квартала 2019 года расходы не исполнены. Департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области подготовлена и представлена в Фонд содействия реформированию

жилищно-коммунального хозяйства заявка на получение финансовой поддержки на 2019 год;

- на реализацию регионального проекта «Чистая вода» на 2019 год предусмотрены ассигнования в объеме 59 194,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 58 602,5 тыс. рублей, освоение средств планируется в последующих периодах текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Формирование современной городской среды Брянской области»** является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – органы местного самоуправления (по согласованию). Объем утвержденных ассигнований на 2019 год составляет 376 964,2 тыс. рублей и предусмотрен на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в формате передачи субсидий в бюджеты муниципальных образований. В 1 квартале 2019 года кассовые расходы не осуществлялись. Согласно пояснительной записке средства федерального бюджета будут перечислены в бюджет Брянской области согласно графику перечисления субсидии и направлены муниципальным образованиям с учетом доли софинансирования за счет областного бюджета.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 1 квартал 2019 года исполнены в объеме 1 801 169,3 тыс. рублей, что составляет 16,4 % утвержденных уточненной бюджетной росписью назначений (10 961 652,9 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области. За 1 квартал 2019 года департаментом здравоохранения Брянской области исполнено 1 798 281,0 тыс. рублей, или 17,8 % утвержденных годовых назначений.

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

Департаменту строительства Брянской области в рамках программы запланированы бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности в сумме 804 574,5 тыс. рублей. Исполнены расходы в 1 квартале 2019 года в объеме 2 688,8 тыс. рублей (0,3 процента).

Департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области предусмотрены расходы на проведение мероприятий по ранней диагностике, профилактике и лечению заболеваний молочной железы у женщин в объеме 600,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение отсутствует.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Реализация единой государственной политики в сфере здравоохранения на территории Брянской области	179 139,9	33 940,8	18,9
Повышение доступности и качества оказания медицинской помощи гражданам	1 855 343,1	241 892,9	13,0
Обеспечение безопасности и качества донорской крови и ее компонентов	134 311,4	27 167,5	20,2
Развитие медицинской реабилитации населения и совершенствование системы санаторно-курортного лечения, в том числе детей	175 252,5	42 793,1	24,4
Развитие кадрового потенциала сферы здравоохранения и реализация мер государственной поддержки медицинских работников	119 715,8	16 820,2	14,1
Обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг	1 168 160,1	206 885,5	17,7
Развитие системы обязательного медицинского страхования в Брянской области	4 900 645,8	1 225 161,4	25,0
Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения	804 574,5	2 688,8	0,3
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	72 926,0	199,5	0,3
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	157 730,3	0,0	0,0
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	322 732,1	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	162 617,7	3 500,0	2,2
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	11 858,0	119,6	1,0
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	158 336,0	0,0	0,0
Региональный проект «Старшее поколение»	2 179,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	736 129,9	0,0	0,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»			
ИТОГО:	10 961 652,9	1 801 169,3	16,4

Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 0,3 % до 25,0 процента.

За 1 квартал 2019 года из 8 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, отсутствует кассовое исполнение по 5 региональным проектам, по 3 региональным проектам исполнение составило от 0,3 % до 2,2 % годового плана.

Согласно пояснительной записке осуществление расходов запланировано на 2-4 кварталы 2019 года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2019 года по госпрограмме **«Развитие культуры и туризма в Брянской области»** составило 122 317,8 тыс. рублей, что соответствует 12,4 % к уточненному плану на год (982 864,0 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 квартал 2019 года сложились в сумме 119 923,2 тыс. рублей, или 13,1 % от утвержденных департаменту культуры Брянской области ассигнований на текущий год.

Соисполнителями государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» являются департамент строительства Брянской области и управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области. Отмечено отсутствие в 1 квартале 2019 года расходов по департаменту строительства Брянской области, объем утвержденных расходов на текущий год составляет 14 222,0 тыс. рублей (объект «реконструкция Верещацкого сельского дома культуры Новозыбковского района»). Кассовые расходы управления по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области сложились в сумме 2 394,7 тыс. рублей, что составляет 4,6 % годового плана.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Создание условий для участия граждан в культурной жизни	96 584,1	9 857,8	10,2
Развитие инфраструктуры сферы культуры	56 222,0	0,0	0,0
Развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры	96 749,2	18 186,1	18,8
Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям	531 665,8	84 841,6	16,0
Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов Брянской области	39 480,2	6 383,6	16,2
Развитие внутреннего туризма, межрегионального и международного сотрудничества в сфере туризма	1 150,0	204,0	17,7
Региональный проект «Культурная среда»	105 538,3	450,0	0,4
Региональный проект «Творческие люди»	3 200,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе:	52 274,4	2 394,7	4,6
Региональный проект «Культурная среда»	22 388,4	0,0	0,0
Региональный проект «Творческие люди»	99,0	0,0	0,0
ИТОГО:	982 864,0	122 317,8	12,4

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов по 1 основному мероприятию, исполнение расходов по другим мероприятиям государственной программы составило от 10,2 % до 18,8 процента.

За 1 квартал 2019 года отсутствует кассовое исполнение по региональному проекту «Творческие люди» (исполнители – департамент культуры Брянской области и управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области), по региональному проекту «Культурная среда» (исполнитель – управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области).

Согласно пояснительной записке осуществление расходов запланировано на 2-4 кварталы 2019 года.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2019 года по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» составило 2 174 508,3 тыс. рублей, или 17,9 % утвержденных бюджетных назначений (12 117 767,1 тыс. рублей).

Ответственным исполнением государственной программы является департамент образования и науки Брянской области, кассовые расходы

за 1 квартал 2019 года сложились в сумме 2 149 757,9 тыс. рублей, или 19,0 % от утвержденных ассигнований.

Соисполнителями государственной программы являются департамент строительства Брянской области и департамент культуры Брянской области. Годовой объем утвержденных департаменту строительства Брянской области назначений составляет 778 132,7 тыс. рублей, кассовые расходы за 1 квартал 2019 года сложились в объеме 24 750,4 тыс. рублей, или 3,2 процента. Годовой объем утвержденных назначений департаменту культуры Брянской области составляет 2 362,6 тыс. рублей, кассовое исполнение отсутствует.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммы представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	227 840,7	23 378,0	10,3
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей	8 953 221,4	1 758 063,5	19,6
Повышение доступности и качества предоставления профессионального образования в соответствии с задачами развития экономики и социальной сферы	1 342 929,3	335 371,5	25,0
Развитие инфраструктуры сферы образования	450 235,5	4 481,1	1,0
Развитие кадрового потенциала сферы образования	125 206,1	29 135,5	23,3
Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи	1 192,6	254,4	21,3
Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи	272 285,3	823,7	0,3
Создание условий для получения обучающимися качественного образования по рабочим профессиям технического профиля и инженерным специальностям	7 076,4	920,0	13,0
Региональный проект «Современная школа»	23 118,3	0,0	0,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	96 204,4	0,0	0,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	618 457,1	22 080,6	3,6
ИТОГО:	12 117 767,1	2 174 508,3	17,9

Исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 0,3 % до 25,0 процента.

За 1 квартал 2019 года из 3 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, отсутствует кассовое исполнение по региональному проекту «Успех каждого ребенка», годовой объем утвержденных назначений 96 204,4 тыс. рублей, по региональному проекту «Современная школа» – 23 118,3 тыс. рублей.

За 1 квартал 2019 года субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях направлены в объеме 582 182,3 тыс. рублей, что соответствует 19,2 % годового объема утвержденных назначений. Субвенции на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях направлены в объеме 974 085,4 тыс. рублей, что соответствует 19,6 % объема утвержденных расходов на 2019 год.

Согласно пояснительной записке исполнение расходов запланировано по мере выполнения мероприятий в текущем году.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителями – департамент строительства Брянской области, управление ветеринарии Брянской области, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области. При утвержденных годовых назначениях в сумме 11 480 191,9 тыс. рублей кассовое исполнение по итогам 1 квартала 2019 года составило 84 680,0 тыс. рублей, или 0,7 процента.

Государственная программа включает в себя 4 подпрограммы:

подпрограмму «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» с объемом финансирования в сумме 10 056 391,5 тыс. рублей;

подпрограмму «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» с объемом финансирования в сумме 1 158 810,4 тыс. рублей;

подпрограмму «Развитие полномочий в области ветеринарии» с объемом финансирования в сумме 249 967,1 тыс. рублей;

подпрограмму «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» с объемом финансирования в сумме 15 022,9 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» предусматривается реализация регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации», а также ведомственных проектов «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» и «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия». В рамках

подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» предусматривается реализация ведомственных программ «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области» и «Устойчивое развитие сельских территорий». Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального и ведомственных проектов, ведомственных программ в объеме расходов на госпрограмму составляет 94,7 процента.

Исполнение мероприятий в 1 квартале 2019 года осуществлялось по 3 подпрограммам и ведомственной целевой программе «Устойчивое развитие сельских территорий», в том числе:

по подпрограмме «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» исполнение составило 4 092,5 тыс. рублей, или 27,2 % утвержденных годовых назначений;

по подпрограмме «Развитие полномочий в области ветеринарии» кассовые расходы составили 52 233,9 тыс. рублей, или 20,9 % утвержденных объемов;

по подпрограмме «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» расходы исполнены в сумме 28 353,6 тыс. рублей, или 2,4 % утвержденных годовых назначений, из них на реализацию ведомственной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий» направлено 1 372,2 тыс. рублей, или 0,2 % годовых назначений.

Финансирование мероприятий подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса», а также регионального и ведомственных проектов, ведомственной программы «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области» в 1 квартале 2019 года не осуществлялось.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Управление государственными финансами Брянской области»** является департамент финансов Брянской области.

Соисполнителями государственной программы в соответствии с паспортом являются 13 главных распорядителей бюджетных средств. На 2019 год государственной программой предусмотрены средства 7 главным распорядителям: департаменту финансов Брянской области, департаменту здравоохранения Брянской области, департаменту культуры Брянской области, департаменту образования и науки Брянской области, департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области, управлению физической культуры и спорта Брянской области, управлению государственных закупок Брянской области.

В целом по государственной программе кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года составило 817 845,1 тыс. рублей, или 23,1 % плана. Расходы департамента финансов Брянской области по госпрограмме составили 814 917,8 тыс. рублей, или 99,6 % общего объема расходов по государственной программе.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики	405 323,5	68 535,6	16,9
Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами»	120 206,9	7 980,8	6,6
Подпрограмма «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями»	2 995 600,0	738 401,4	24,6
Подпрограмма «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области»	13 722,6	2 927,3	21,3
ИТОГО:	3 534 853,0	817 845,1	23,1

Расходы государственной программы осуществлялись в рамках основного мероприятия и 3 подпрограмм, из которых наименьший процент исполнения сложился по подпрограмме «Совершенствование управления общественными финансами» – 7 980,8 тыс. рублей, или 6,6 % плановых назначений. Средства направлены на выполнение мероприятия по внедрению современных методов и технологий управления региональными и муниципальными финансами. В рамках указанного мероприятия произведены расходы департамента финансов Брянской области на следующие цели:

оплата услуг по сопровождению и развитию автоматизированной системы управления бюджетным процессом Брянской области, по защите конфиденциальных данных в информационных системах, по аттестации и регистрации ГИС – 5 560,6 тыс. рублей;

абонентская плата за сопровождение и обслуживание линий связи, канал Интернет, выделенные линии, обслуживание серверов связи и иные услуги связи и телекоммуникаций – 2 291,1 тыс. рублей;

оплата ремонта компьютерного оборудования, периферийного оборудования, копировальной техники, оргтехники, систем охлаждения и вентиляции, оборудования телекоммуникаций и связи – 129,0 тыс. рублей.

Расходы соисполнителей – департамента здравоохранения Брянской области, департамента культуры Брянской области, департамента образования и науки Брянской области, департамента семьи, социальной и демографической политики Брянской области, управления физической культуры и спорта Брянской области в отчетном периоде не производились. Освоение средств запланировано в последующих периодах текущего года.

Распределение дотаций на стимулирование результатов социально-экономического развития территорий и качества управления общественными финансами и по результатам мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса муниципальных районов (городских округов) запланировано на 3 квартал текущего года.

Расходы подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» составили 738 401,4 тыс. рублей, или 24,6 % плановых назначений. Средства направлены департаментом финансов Брянской области на создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, в том числе в форме межбюджетных трансфертов на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов).

В рамках мероприятия «Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики» кассовые расходы департамента финансов Брянской области исполнены в сумме 68 535,6 тыс. рублей, или 16,9 % плановых назначений, в том числе на:

содержание и обеспечение деятельности заместителя Губернатора Брянской области, руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти – 21 250,0 тыс. рублей, или 22,5 % годовых назначений;

обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области – 47 285,6 тыс. рублей, или 19,5 % плановых назначений.

Освоение средств на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по социально-экономическому развитию области в объеме 68 563,0 тыс. рублей запланировано на 2-4 кварталы текущего года.

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение расходов подпрограммы «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» в рамках мероприятия по регулированию и организации размещения заказов на закупку товаров, работ, услуг для государственных нужд, организации мониторинга закупок, методологическому сопровождению деятельности государственных заказчиков Брянской области и государственных учреждений Брянской области, осуществляющих закупки, составило 2 927,3 тыс. рублей, или 21,3 % годового плана. Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности управления государственных закупок Брянской области.

По программе **«Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»** кассовое исполнение за отчетный период составило 550 745,6 тыс. рублей, или 9,4 % к плановым назначениям.

Ответственным исполнителем государственной программы 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).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Осуществление единой государственной политики и нормативное правовое регулирование в сфере строительства, архитектуры, градостроительства, жилищной политики	69 634,3	14 268,7	20,5
Осуществление единой государственной политики и нормативное правовое регулирование в сфере архитектуры и градостроительства	9 810,1	2 179,6	22,2
Подпрограмма «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» строительство систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области	16 266,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» строительство систем газоснабжения для населенных пунктов Брянской области	17 409,3	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» строительство систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области	43 677,3	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» модернизация объектов коммунальной инфраструктуры	264 191,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ	5 010,1	27,1	0,5
Подпрограмма «Автомобильные дороги» развитие и модернизация сети автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения	4 027 567,1	530 369,4	13,2

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Подпрограмма «Государственный строительный надзор Брянской области» осуществление государственного строительного надзора за соблюдением градостроительного законодательства при возведении объектов капитального строительства	12 810,5	3 253,4	25,4
Подпрограмма «Развитие малоэтажного строительства на территории Брянской области»	184 618,4	3,6	0,0
Подпрограмма «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» осуществление государственной поддержки граждан в улучшении жилищных условий	28 500,0	643,8	2,3
Подпрограмма «Автомобильные дороги» региональный проект «Дорожная сеть»	1 005 734,4	0,0	0,0
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» региональный проект «Жилье»	165 610,3	0,0	0,0
ИТОГО:	5 850 839,6	550 745,6	9,4

Отмечено, что из 13 основных направлений расходов по 6 направлениям расходы в 1 квартале 2019 года не осуществлялись, по 7 направлениям исполнение расходов составило от 0,5 % до 25,4 процента.

Государственная программа включает в себя 7 подпрограмм, в том числе: подпрограмму «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» с предусмотренным объемом финансирования 16 266,2 тыс. рублей. Расходы в 1 квартале 2019 года не исполнены. За счет утвержденных объемов запланирован ввод в эксплуатацию 1 скважины в городе Злынка и 1,104 км сетей водоснабжения в пгт Климово;

подпрограмму «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» с предусмотренным объемом финансирования по 3 мероприятиям в сумме 330 288,2 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2019 года исполнены в сумме 27,1 тыс. рублей по мероприятию «Перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ». Освоение средств запланировано в последующие периоды текущего года;

подпрограмму «Автомобильные дороги» – в отчетном периоде расходы из 2 планируемых мероприятий исполнены по 1 мероприятию «Развитие и модернизация сети автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения» в объеме 530 369,4 тыс. рублей, или 13,2 % годовых назначений. По региональному проекту «Дорожная сеть» при

утвержденном объеме расходов 1 005 734,4 тыс. рублей исполнение отсутствует, освоение средств запланировано на 2-3 кварталы текущего года;

подпрограмму «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» с предусмотренным объемом финансирования 165 610,3 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2019 года не исполнены. Освоение средств планируется на 2 полугодие текущего года. В рамках данной подпрограммы планируется реализация мероприятий регионального проекта «Жилье»;

подпрограмму «Государственный строительный надзор Брянской области» – в отчетном периоде расходы на руководство и управление в сфере установленных функций государственной строительной инспекции Брянской области исполнены в объеме 3 253,4 тыс. рублей, или 25,4 % годовых назначений;

подпрограмму «Развитие малоэтажного строительства на территории Брянской области» с предусмотренным объемом финансирования 184 618,4 тыс. рублей, расходы в 1 квартале 2019 года исполнены в сумме 3,6 тыс. рублей. Начало реализации мероприятий подпрограммы планируется в 2 квартале текущего года. Средства планируется направить на выполнение строительно-монтажных работ по всем объектам водоснабжения и газификации на участке № 8 ГУП ОНО ОПХ «Черемушки» д. Дубровка Брянского района;

подпрограмму «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» – в отчетном периоде расходы на выплату субсидий гражданам на приобретение жилья исполнены в объеме 643,8 тыс. рублей, или 2,3 % годовых назначений.

Расходы на реализацию государственной программы **«Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения** за 1 квартал 2019 года исполнены в объеме 52 064,1 тыс. рублей, что составляет 11,0 % утвержденного объема расходов (473 375,2 тыс. рублей).

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

Департаменту образования и науки Брянской области на 2019 год средства по государственной программе не запланированы.

Департаментом строительства Брянской области средства в сумме 52 064,1 тыс. рублей направлены в 1 квартале 2019 года на строительство школы на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе города Брянска в рамках реализуемого в составе госпрограммы регионального проекта «Современная школа».

По государственной программе **«Социальная и демографическая политика Брянской области»** утверждены расходы в сумме 10 164 564,3 тыс. рублей, кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года составило 2 205 355,4 тыс. рублей, или 21,7 % к утвержденному объему.

Ответственным исполнителем государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» является департамент семьи,

социальной и демографической политики Брянской области, которым исполнены расходы в сумме 2 166 944,0 тыс. рублей, или 21,7 % от утвержденных назначений.

Соисполнителями государственной программы исполнены расходы в объеме 38 411,4 тыс. рублей, или 19,2 % от утвержденных расходов, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области исполнены расходы в объеме 22 991,0 тыс. рублей (22,5 %);

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 15 420,4 тыс. рублей (24,9 %).

По департаменту строительства Брянской области при утвержденных расходах в объеме 35 323,8 тыс. рублей кассовые расходы в 1 квартале 2019 года отсутствуют.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Реализация единой государственной социальной политики на территории Брянской области	52 204,9	14 284,4	27,4
Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения	1 468 060,7	276 120,4	18,8
Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	824 684,4	96 106,2	11,7
Социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей	615 190,3	132 475,0	21,5
Социальная защита населения, имеющего льготный статус, попавших в трудную жизненную ситуацию, имеющих среднедушевой доход ниже установленного минимума, осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества	4 523 152,9	1 002 963,3	22,2
Осуществление мер по улучшению положения граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной	1 632 332,1	409 372,3	25,1

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
защищенности, активизации участия пожилых людей в жизни общества, созданию условий для повышения качества жизни пожилых граждан			
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	102 246,7	22 991,0	22,5
Подпрограмма «Содействие развитию институтов гражданского общества и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Брянской области»	15 000,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	74 254,9	0,0	0,0
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	822 234,6	251 042,8	30,5
Региональный проект «Старшее поколение»	35 202,8	0,0	0,0
ИТОГО:	10 164 564,3	2 205 355,4	21,7

Исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 11,7 % до 27,4 процента.

Кассовые расходы по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» составили 251 042,8 тыс. рублей, что соответствует 30,5 % утвержденного объема на 2019 год. Основную долю в расходах проекта составили расходы на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (150 634,2 тыс. рублей) и на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (85 586,9 тыс. рублей), исполнение по которым составило 28,1 % и 40,8 % утвержденных расходов.

Отсутствуют кассовые расходы по 2 подпрограммам «Содействие развитию институтов гражданского общества и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Брянской области» и «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области» и по региональному проекту «Старшее поколение», объем утвержденных расходов на 2019 год по которым составляет 15 000,0 тыс. рублей, 74 254,9 тыс. рублей и 35 202,8 тыс. рублей соответственно.

Согласно пояснительной записке осуществление расходов запланировано на 2-4 кварталы 2019 года.

Расходы на реализацию государственной программы «Доступная среда» за 1 квартал 2019 года исполнены в объеме 301,3 тыс. рублей, что составляет 0,5 % утвержденного объема расходов (59 040,3 тыс. рублей).

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограмме представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	16 627,0	0,0	0,0
Формирование условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	4 050,8	301,3	7,4
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области»	38 362,5	0,0	0,0
Итого:	59 040,3	301,3	0,5

Отмечено отсутствие кассовых расходов по мероприятию программы «Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта» и подпрограмме «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области», утвержденные ассигнования по которым составляют 16 627,0 тыс. рублей и 38 362,5 тыс. рублей соответственно.

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

В рамках мероприятия «Формирование условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров» расходы исполнены в объеме 301,3 тыс. рублей, или 7,4 % от запланированных

(4 050,8 тыс. рублей). Исполнителями мероприятия являлись 4 главных распорядителя. В полном объеме исполнены расходы департаментом культуры Брянской области (100,0 тыс. рублей), по департаменту внутренней политики Брянской области в рамках данного мероприятия исполнение составило 19,2 % (201,3 тыс. рублей). Отсутствие кассовых расходов в рамках данного мероприятия отмечено по управлению физической культуры и спорта Брянской области (запланировано 2 730,8 тыс. рублей) и департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области (запланировано 170,0 тыс. рублей). Реализация мероприятий запланирована на 2-4 кварталы 2019 года.

По государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2019 года составило 75 249,3 тыс. рублей, или 3,0 % годовых бюджетных ассигнований.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области	78 853,2	9 283,8	11,8
Популяризация массового и профессионального спорта	122 559,0	25 611,2	20,9
Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта	1 153 796,1	172,3	0,01
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», в том числе:	1 148 372,9	40 182,0	3,5
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	941 207,1	654,3	0,1
ИТОГО:	2 503 581,2	75 249,3	3,0

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию, предусматривающему популяризацию массового и профессионального спорта – расходы исполнены в сумме 25 611,2 тыс. рублей, или 20,9 % утвержденных плановых назначений. Средства направлены на предоставление субсидий подведомственным учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с выполнением ими государственных заданий в сумме 16 262,2 тыс. рублей (ГАУ «Легкоатлетический комплекс, ГАУ «Спортивный клуб «Брянск», ГАУ «Спортивно-оздоровительный комплекс «Брянск», ГАУ «Культурно-

спортивный комплекс «Путевка») и на реализацию Единого календарного плана региональных, межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Брянской области в сумме 9 349,0 тыс. рублей.

В рамках мероприятия госпрограммы по реализации единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области кассовые расходы за 1 квартал 2019 года составили 9 283,8 тыс. рублей, или 11,8 % годовых плановых назначений. Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности управления физической культуры и спорта Брянской области, расходы по уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей и реализацию отдельных мероприятий по развитию спорта.

В рамках мероприятия «Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта» управлением физической культуры и спорта Брянской области средства бюджета исполнены в сумме 172,3 тыс. рублей, или 0,01 % плановых назначений.

Согласно пояснительной записке низкий процент исполнения обусловлен тем, что подготовка документов к конкурсной процедуре на проведение проектно-изыскательских работ по объекту «Реконструкция спортивного корта по адресу: Брянская область, город Брянск, территория парка им. А.С. Пушкина по ул. Ульянова» ГАУ «Легкоатлетический комплекс» не завершена.

Бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности, предусмотренные департаменту строительства Брянской области в сумме 1 144 823,9 тыс. рублей в отчетном периоде не производились. Освоение средств запланировано на 2 полугодие 2019 года.

Кассовые расходы подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» сложились в сумме 40 182,0 тыс. рублей, или 3,5 % плановых бюджетных ассигнований. Средства в сумме 39 527,7 тыс. рублей направлены на реализацию мероприятия «Оказание адресной финансовой поддержки учреждениям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд Брянской области и Российской Федерации, с целью создания условий для качественной спортивной подготовки».

В рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» на 2019 год предусмотрены средства в сумме 941 207,1 тыс. рублей, из них:

департаменту строительства Брянской области в виде капитальных вложений в строительство и реконструкцию объектов физической культуры и спорта государственной собственности в сумме 772 042,9 тыс. рублей на строительство дворца единоборств в Советском районе города Брянска – 661 890,0 тыс. рублей и на реконструкцию стадиона «Десна» в Бежицком районе города Брянска (в том числе 1 этап реконструкции) – 110 152,9 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов на реконструкцию стадиона «Десна» за отчетный период составило 15,9 тыс. рублей, или 0,01 % плановых назначений. Освоение средств по 2 объектам запланировано на 2-4 кварталы текущего года;

управлению физической культуры и спорта Брянской области –

169 164,2 тыс. рублей (на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации – 3 385,6 тыс. рублей, оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием – 125 282,0 тыс. рублей, на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние – 25 252,5 тыс. рублей и на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы» – 15 244,1 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации, за отчетный период составило 638,4 тыс. рублей, или 18,9 процента. Финансирование осуществляется на основании графиков перечисления субсидий и в пределах суммы, необходимой для оплаты принятых денежных обязательств.

Неисполнение расходов в части других мероприятий регионального проекта обусловлено подготовкой и согласованием нормативно-правовых актов о распределении субсидий.

Расходы на реализацию государственной программы **«Развитие мировой юстиции Брянской области»** осуществлялись управлением мировой юстиции Брянской области, которое является ответственным исполнителем госпрограммы. При утвержденном объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 199 949,0 тыс. рублей расходы по итогам 1 квартала 2019 года исполнены в сумме 36 962,8 тыс. рублей, что составляет 18,5 % годовых назначений. Расходы направлены на обеспечение деятельности аппарата управления – 26 976,7 тыс. рублей и обеспечение деятельности мировых судей – 9 986,1 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2019 года по государственной программе **«Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»** составило 131 291,8 тыс. рублей, или 19,7 % от плановых назначений на 2019 год. Ответственным исполнителем государственной программы является управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы	34 381,1	8 940,7	26,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполнения, %
оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг			
Содействие в трудоустройстве безработных граждан	182 362,0	30 088,2	16,5
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	404 048,7	89 763,1	22,2
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области»	6 847,2	1 218,5	17,8
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	5 000,0	1 250,0	25,0
Подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве»	3 133,3	31,3	1,0
Региональный проект «Старшее поколение»	30 664,4	0,0	0,0
Итого:	666 436,7	131 291,8	19,7

Исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 1,0 % до 26,0 процента.

Минимальный уровень исполнения расходов сложился по подпрограмме «Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве». При утвержденном объеме 3 133,3 тыс. рублей расходы исполнены в объеме 31,3 тыс. рублей, что соответствует 1,0 % утвержденных объемов.

Отсутствуют кассовые расходы по региональному проекту «Старшее поколение», объем утвержденных расходов на 2019 год составил 30 664,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке осуществление расходов запланировано на последующие периоды 2019 года.

Расходы на реализацию государственной программы «**Развитие лесного хозяйства Брянской области**» осуществлялись ответственным исполнителем управлением лесами Брянской области. На реализацию мероприятий государственной программы в 2019 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 498 457,2 тыс. рублей, из них за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 378 575,2 тыс. рублей, в том числе субвенции на следующие цели:

осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в сумме 314 914,1 тыс. рублей;

увеличение площади лесовосстановления в сумме 10 195,7 тыс. рублей;

оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов, специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для

проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению в сумме 9 240,6 тыс. рублей;

оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров в сумме 44 224,8 тыс. рублей.

Средства областного бюджета в сумме 119 882,0 тыс. рублей запланированы на:

содержание учреждений, оказывающих услуги в сфере лесных отношений, в сумме 117 928,9 тыс. рублей;

руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в сумме 1 189,5 тыс. рублей;

мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью в сумме 500,0 тыс. рублей;

организацию и проведение мероприятий в сфере лесного хозяйства в сумме 200,0 тыс. рублей;

уплату налогов и сборов в сумме 63,6 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Сохранение лесов» предусмотрено финансирование мероприятий по увеличению площади лесовосстановления, оснащению учреждений специализированной техникой по лесовосстановлению и охране лесов от пожаров. Доля бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта в объеме плановых расходов госпрограммы составляет 12,8 процента.

По итогам 1 квартала 2019 года расходы по госпрограмме исполнены на сумму 74 844,3 тыс. рублей, что составляет 15,0 % годовых назначений. Исполнение мероприятий регионального проекта «Сохранение лесов» запланировано на 2-3 кварталы текущего года.

Расходы на реализацию государственной программы **«Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»** утверждены в объеме 510 017,8 тыс. рублей, исполнение составило 65 321,1 тыс. рублей, или 12,8 % утвержденных назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, соисполнителем – государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Брянской области.

В рамках государственной программы кассовое исполнение расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти за отчетный период составило 9 624,9 тыс. рублей, в том числе:

по департаменту промышленности, транспорта и связи Брянской области – 3 020,3 тыс. рублей, или 19,3 % предусмотренного объема финансирования;

по государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Брянской области – 6 604,6 тыс. рублей, или 25,6 % от запланированного объема средств.

За 1 квартал 2019 года организациям железнодорожного транспорта направлены субсидии в сумме 5 183,3 тыс. рублей (ОАО «Центральная пригородная пассажирская компания»), в том числе на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в пригородном сообщении – 5 183,3 тыс. рублей, или 4,5 % от плановых назначений.

На компенсацию части потерь в доходах в связи с принятием Брянской областью решений об установлении льгот по тарифам на проезд обучающихся и воспитанников общеобразовательных учреждений начального, профессионального, среднего профессионального и высшего профессионального образования железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении средства запланированы в объеме 13 950,0 тыс. рублей и будут направлены на основании представленных компанией фактических отчетных данных в последующих периодах текущего года.

Транспортным организациям региона на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок, направлено 14 065,7 тыс. рублей, или 19,3 процента.

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение расходов по подпрограмме «Развитие международного аэропорта «Брянск» сложилось в сумме 36 037,5 тыс. рублей, или 13,7 % плановых назначений. Денежные средства направлены ОАО «Международный аэропорт «Брянск» на возмещение части затрат, связанных с оказанием аэропортовых услуг для обеспечения организации транспортного обслуживания населения воздушным транспортом (27 042,5 тыс. рублей) и на разработку проектно-сметной документации по объекту «Реконструкция аэропортового комплекса (г. Брянск)» (8 995,0 тыс. рублей).

В рамках данной подпрограммы по результатам 1 квартала 2019 года отмечено неисполнение расходных обязательств по субсидиям организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров в сумме 105 861,0 тыс. рублей. Исполнение расходов планируется во 2 полугодии 2019 года.

По государственной программе **«Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области»** кассовое исполнение за отчетный период составило 28 788,4 тыс. рублей, или 4,5 % годовых плановых назначений.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2019 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Процент исполне- ния, %
Подпрограмма «Экономическое развитие»	124 436,3	7 172,8	5,8
Подпрограмма «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области»	88 456,1	64,1	0,1
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области»	35 920,5	3 702,3	10,3
Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области»	30 808,8	1 404,2	4,6
Подпрограмма «Государственное регулирование тарифов Брянской области»	16 523,9	4 155,4	25,1
Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области»	66 799,4	11 212,6	16,8
Подпрограмма «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области», в том числе:	276 266,5	1 077,0	0,4
Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	85 424,3	0,0	0,0
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	185 133,8	951,0	0,5
Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	5 708,4	126,0	2,2
ИТОГО:	639 211,5	28 788,4	4,5

Наибольший процент исполнения расходов государственной программы сложился по подпрограмме «Государственное регулирование тарифов Брянской области» – 25,1 % плановых назначений, или 4 155,4 тыс. рублей. Средства направлены управлению государственного регулирования тарифов Брянской области на руководство и управление в сфере установленных функций.

Выше среднего процента исполнена подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области» – 16,8 % плановых назначений, в сумме 11 212,6 тыс. рублей. Основной объем средств направлен на руководство и управление в сфере установленных функций органа государственной власти (6 788,7 тыс. рублей, или 22,0 % утвержденных бюджетных ассигнований), а также на предоставление субсидии на выполнение государственного задания ГБУ «Брянскоблтехинвентаризация», оказывающему информационные услуги на основе архивных документов (4 185,0 тыс. рублей, или 13,5 % от плана).

Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» включает мероприятие «Создание сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, соответствующих установленным требованиям». За 1 квартал 2019 года расходы произведены в сумме 3 702,3 тыс. рублей, что составляет 10,3 % годовых назначений.

В рамках подпрограммы «Экономическое развитие» расходы исполнены в сумме 7 172,8 тыс. рублей, или 5,8 % плановых назначений, и направлены на руководство и управление в сфере установленных функций департамента экономического развития Брянской области. Согласно пояснительной записке освоение средств, предусмотренных департаменту строительства Брянской области на строительство (реконструкцию) объектов инфраструктуры, находящихся в государственной (муниципальной) собственности, в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногородов с наиболее сложным социально-экономическим положением, в объеме 87 265,0 тыс. рублей запланировано на 2-3 кварталы текущего года.

Расходы в рамках подпрограммы «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» исполнены в сумме 1 404,2 тыс. рублей, или 4,6 % плана. Бюджетные ассигнования направлены в рамках мероприятия «Реализация инструментов для привлечения инвестиционных ресурсов, совершенствование инвестиционного имиджа Брянской области, демонстрация конкурентных преимуществ региона» на предоставление субсидии ГБУ «Агентство по сопровождению инвестиционных проектов» в сумме 867,5 тыс. рублей, или 18,8 % плановых назначений, а также субсидирование процентных ставок организациям и индивидуальным предпринимателям (кроме сельскохозяйственных предприятий, крестьянских (фермерских) хозяйств) за пользование банковскими кредитами, оформленными в российских кредитных организациях в сумме 536,6 тыс. рублей, или 2,0 % плановых назначений. Реализация остальных мероприятий подпрограммы запланирована на 2 полугодие текущего года.

Менее 1 % годовых плановых назначений сложилось исполнение по подпрограммам «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области» и «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области».

Кассовое исполнение расходов в рамках подпрограммы «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области» составило 0,1 % плановых назначений, или 64,1 тыс. рублей. Средства направлены на реализацию мероприятия «Развитие сервисов на основе информационных технологий для упрощения процедур взаимодействия общества и государства, а также развитие специальных информационных и информационно-технологических систем обеспечения деятельности органов государственной власти» (оплата за пользование радиочастотным ресурсом бюджетных ассигнований). Реализация остальных мероприятий подпрограммы запланирована на 2-4 кварталы 2019 года.

На реализацию подпрограммы «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» в 2019 году предусмотрены средства в сумме 276 266,5 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий из федерального бюджета – 261 608,6 тыс. рублей.

В 1 квартале 2019 года расходы подпрограммы составили 1 077,0 тыс. рублей, или 0,4 % плановых назначений. Средства направлены на реализацию мероприятий в рамках региональных проектов:

«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 951,0 тыс. рублей, или 0,5 % плановых назначений, в том числе:

- субсидирование затрат на оказание государственных услуг субъектам малого предпринимательства государственным автономным учреждением «Брянский областной бизнес-инкубатор» – 515,5,0 тыс. рублей, создание и обеспечение деятельности регионального интегрированного центра – 134,0 тыс. рублей, развитие центра поддержки предпринимательства – 146,1 тыс. рублей, развитие центра инноваций социальной сферы – 102,0 тыс. рублей;

- развитие центра координации поддержки экспортно ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства – 53,4 тыс. рублей.

«Популяризация предпринимательства» – 126,0 тыс. рублей, или 2,2 % плановых назначений (средства направлены на содержание Центра молодежного предпринимательства).

По региональному проекту «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию» на 2019 год предусмотрены ассигнования в объеме 85 424,3 тыс. рублей. В 1 квартале текущего года расходование средств не осуществлялось.

В рамках **непрограммной деятельности** областного бюджета за 1 квартал 2019 года расходы исполнены в сумме 44 325,0 тыс. рублей, или 6,2 % годовых плановых назначений, в том числе главными распорядителями средств областного бюджета:

Брянской областной Думой – 25 475,8 тыс. рублей, или 20,9 % годовых плановых назначений;

Уполномоченным по правам человека в Брянской области, Уполномоченным по правам ребенка в Брянской области, Уполномоченным по защите прав предпринимателей в Брянской области и аппаратом уполномоченных – 3 591,8 тыс. рублей, или 22,7 % годовых бюджетных ассигнований;

Контрольно-счетной палатой Брянской области – 9 327,6 тыс. рублей, или 25,1 % плановых назначений;

Избирательной комиссией Брянской области – 5 832,0 тыс. рублей, или 4,2 % годового плана.

В отчетном периоде в целях исполнения исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета субъекта Российской Федерации, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального

бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части перераспределения средств в пределах объема бюджетных ассигнований, в сумме 97,8 тыс. рублей. Исполнение составило 100,0 % утвержденных сводной бюджетной росписью назначений, в том числе департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 3,0 тыс. рублей, департаментом культуры Брянской области – 7,6 тыс. рублей, департаментом сельского хозяйства Брянской области – 0,3 тыс. рублей, департаментом финансов Брянской области – 56,0 тыс. рублей, управлением государственного регулирования тарифов Брянской области – 5,1 тыс. рублей, управлением мировой юстиции Брянской области – 25,8 тыс. рублей.

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

В соответствии с Перечнем объектов бюджетных инвестиций государственной собственности, Перечнем объектов капитальных вложений муниципальной собственности и Перечнем объектов недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность Брянской области, региональной адресной инвестиционной программы на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов, утвержденными постановлением Правительства Брянской области от 31.12.2018 № 773-п (ред. от 06.03.2019 года), объем бюджетных инвестиций на 2019 год утвержден в сумме 7 594 448,4 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 3 054 744,7 тыс. рублей, или 40,2 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 3 803 573,8 тыс. рублей, или 50,1 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность Брянской области – 736 129,9 тыс. рублей, или 9,7 % от общего объема бюджетных инвестиций.

По итогам проведенного анализа отмечено отсутствие пообъектного распределения бюджетных инвестиций на общую сумму 881 716,2 тыс. рублей, что соответствует 11,6 % утвержденного объема на 2019 год.

Общий объем освоенных средств областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности за 1 квартал 2019 года сложился в сумме 106 396,7 тыс. рублей, кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций составило 106 846,7 тыс. рублей, или 1,4 % плановых назначений.

Информация об исполнении расходов по перечню бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности в разрезе кодов разделов классификации расходов бюджета за 1 квартал 2019 года представлена в следующей таблице.

Наименование	Рз	Утверждено на 2019 год, тыс. рублей	Освоено за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	500,0	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	500,0	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	1 566 064,9	26 475,1	26 475,1	1,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 149 977,3	30,6	30,6	0,01
Охрана окружающей среды	06	22 978,2	0,0	0,0	0,0
Образование	07	1 251 507,9	76 814,5	76 814,5	6,1
Культура, кинематография	08	110 876,6	0,0	450,0	0,4
Здравоохранение	09	1 566 204,5	2 888,3	2 888,3	0,2
Физическая культура и спорт	11	1 925 839,0	188,2	188,2	0,01
ИТОГО:		7 594 448,4	106 396,7	106 846,7	1,4

По итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2019 года исполнение расходов осуществлялось по 6 разделам классификации расходов бюджета из 9 запланированных, по 3 разделам исполнение отсутствует (01 «Общегосударственные вопросы», 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 06 «Охрана окружающей среды»). Наибольший объем расходов исполнен по разделу 07 «Образование» – 6,1 % от годового плана.

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

В 1 квартале 2019 года межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов, перечислены в сумме 2 653 375,4 тыс. рублей, или 13,8 % годовых бюджетных назначений.

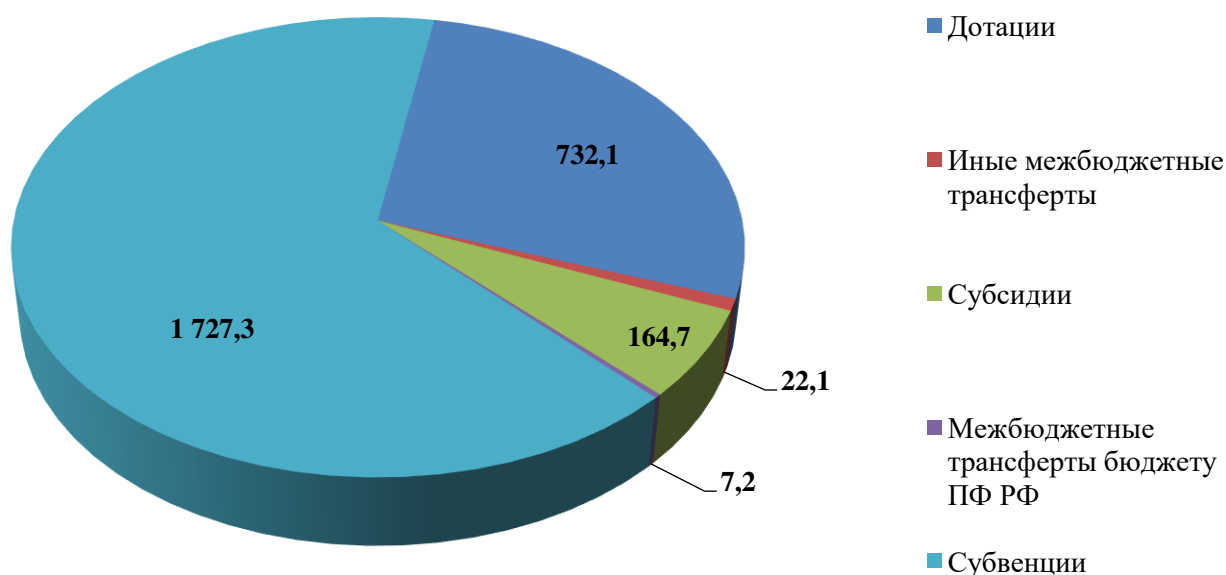
Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета составила 31,1 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 2 646 177,6 тыс. рублей, или 13,8 % годовых бюджетных назначений.

Трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации составили 7 197,8 тыс. рублей, или 32,7 % годовых бюджетных назначений, и направлены на выплату пенсий безработным гражданам, направленным на пенсию досрочно, в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации».

Структура межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2019 года представлена на следующей диаграмме.

(млн. рублей)



В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции – 65,1 %, дотации составили 27,6 %, межбюджетные субсидии – 6,2 %, иные межбюджетные трансферты – 0,8 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,3 % общего объема межбюджетных трансфертов.

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

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований, составил в 1 квартале 2019 года 2 646 177,6 тыс. рублей, или 13,8 % годовых бюджетных назначений.

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции, которые составили 1 727 258,5 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 18,9 процента. В общем объеме субвенций наибольший удельный вес (56,4 %, или 974 085,4 тыс. рублей) занимают субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях.

Исполнение расходов в форме субвенций в 1 квартале 2019 года сложилось от 11,8 % по субвенции на организацию и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников

(биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области, до 25,0 % по субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений и осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, предусмотренные на текущий финансовый год в сумме 398 641,0 тыс. рублей и 423,9 тыс. рублей, соответственно, в 1 квартале 2019 года не перечислялись.

Межбюджетные субсидии составили 164 687,1 тыс. рублей, или 6,2 % общего объема межбюджетных трансфертов. Годовые назначения исполнены на 2,9 процента. В 1 квартале 2019 года местным бюджетам перечислены субсидии на следующие цели:

развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования – 17 429,1 тыс. рублей, или 4,0 % годового плана;

обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 92 524,1 тыс. рублей, или 9,3 % годового плана;

создание новых мест в общеобразовательных организациях – 52 064,1 тыс. рублей, или 11,0 % годового плана;

софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в сфере общего образования – 2 669,8 тыс. рублей, или 6,2 % годового плана.

По остальным межбюджетным субсидиям финансирование не осуществлялось.

Дотации бюджетам муниципальных образований области направлены в сумме 732 151,4 тыс. рублей, на их долю приходится 27,6 % общего объема межбюджетных трансфертов. Годовые назначения по дотациям исполнены на 24,7 процента.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) составили 525 000,0 тыс. рублей, или 25,0 % утвержденных годовых назначений, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов в части реализации полномочий органов местного самоуправления поселений – 27 500,0 тыс. рублей, или 25,0 % утвержденных годовых назначений.

Расходы по предоставлению дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) исполнены в сумме 179 651,4 тыс. рублей, или 24,2 % годовых назначений.

Иные межбюджетные трансферты занимают в структуре межбюджетных трансфертов 0,8 %, исполнение в 1 квартале 2019 года сложилось в объеме 1,6 % утвержденных годовых назначений, или 22 080,6 тыс. рублей. Средства перечислены на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих

образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования.

Межбюджетные трансферты в рамках региональных проектов Брянской области предусмотрены на 2019 год в сумме 2 926 759,0 тыс. рублей (15,2 % общего объема межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям) на реализацию 13 региональных проектов. В 1 квартале 2019 года перечисление средств муниципальным образованиям произведено в сумме 74 144,7 тыс. рублей, в том числе:

иные межбюджетные трансферты в рамках регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» в сумме 22 080,6 тыс. рублей, или 3,6 % плановых назначений;

субсидии в рамках регионального проекта «Современная школа» в сумме 52 064,1 тыс. рублей, или 11,0 % плановых назначений.

По результатам проведенного анализа отмечено, что главными распорядителями средств областного бюджета кассовое исполнение расходов по предоставлению межбюджетных субсидий в 1 квартале 2019 года, в основном, не осуществлялось.

Исполнение межбюджетных трансфертов в анализируемом периоде осуществлено 8 из 15 главных распорядителей, по которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной росписью с изменениями по состоянию на 1 апреля 2019 года.

В 1 квартале 2019 года не осуществлялось перечисление межбюджетных трансфертов 7 главными распорядителями (департаментом природных ресурсов и экологии Брянской области, департаментом внутренней политики Брянской области, департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, департаментом сельского хозяйства Брянской области, управлением физической культуры и спорта Брянской области, управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области, департаментом экономического развития Брянской области).

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

Бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования на уплату взносов по страхованию неработающего населения за 1 квартал 2019 года направлено 1 225 161,4 тыс. рублей, или 25,0 процента при утвержденных назначениях на 2019 год (4 900 645,8 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечен рост расходов на 4,1 %, что обусловлено увеличением тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения по сравнению с 2018 годом.

Взаимоотношения с бюджетом территориального фонда обязательного страхования Брянской области осуществляются по разделу, подразделу бюджетной классификации расходов 10 03 «Социальное обеспечение населения», виду расходов 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме

публичных нормативных социальных выплат», что соответствует требованиям Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципам назначения, утвержденным приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н.

Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года обеспечено в необходимых объемах.

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

Статьей 1 Закона Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» первоначально областной бюджет на 2019 год утвержден с профицитом в размере 350 439,5 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 04.03.2019 № 6-3 «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в связи с включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на счете областного бюджета на начало 2019 года в сумме 2 376 739,3 тыс. рублей областной бюджет утвержден с дефицитом в сумме 2 026 299,8 тыс. рублей.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 459 214,4 тыс. рублей.

В отчетном периоде источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета включают:

сальдо между полученными и погашенными Брянской областью кредитами кредитных организаций в сумме (-) 2 100 000,0 тыс. рублей (получено – 0,0 тыс. рублей, погашено – 2 100 000,0 тыс. рублей);

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме (-) 648 868,4 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в сумме 289 654,0 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных организаций в 1 квартале 2019 года не привлекались. Погашение кредитов кредитным организациям произведено за счет собственных ресурсов бюджета в объеме 2 100 000,0 тыс. рублей, или 70,0 % плановых назначений.

Привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации, запланированное на 2019 год в объеме 1 000 532,2 тыс. рублей, в 1 квартале 2019 года не осуществлялось.

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

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

На начало отчетного периода остаток средств на счете составлял 2 376 739,3 тыс. рублей. За анализируемый период остаток средств на счете увеличился на 648 868,4 тыс. рублей, или на 27,3 %, и составил 3 025 607,7 тыс. рублей. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 квартал 2019 года составило (-) 648 868,4 тыс. рублей.

Иные источники финансирования дефицита бюджета сложились в сумме 289 654,0 тыс. рублей за счет:

перечисления в отчетном периоде на счет областного бюджета остатков средств государственных учреждений Брянской области со счета управления Федерального казначейства по Брянской области в сумме 289 602,9 тыс. рублей;

средств от продажи пакета акций АО «АСТ-Десна» в сумме 51,1 тыс. рублей в соответствии с прогнозным планом (программой) приватизации государственного имущества Брянской области на 2017-2019 годы, утвержденным постановлением Брянской областной Думы от 27.10.2016 № 6-725.

Предоставление из областного бюджета бюджетных кредитов муниципальным образованиям и их возврат в отчетном периоде не производились.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета первоначально на 2019 год утверждены в сумме (-) 1 450 971,8 тыс. рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись в отчетном периоде внесены в соответствии с Законом Брянской области от 04.03.2019 № 6-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в части корректировки объема погашения коммерческих кредитов на сумму 3 001 104,6 тыс. рублей с целью досрочного погашения в 2019 году кредитов, полученных в 2018 году.

По состоянию на 1 апреля 2019 года сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 4 452 076,4 тыс. рублей и соответствуют показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете.

7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области

Статьей 1 закона Брянской области от 12.12.2018 № 107-З «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2020 года утвержден в размере 9 946 117,3 тыс. рублей.

Статьей 13 закона о бюджете утвержден предельный объем государственного внутреннего долга Брянской области на 2019 год в сумме 11 297 089,0 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года, государственный долг на 1 апреля 2019 года составил 8 196 556,8 тыс. рублей, или 72,6 % утвержденного предельного объема.

Анализ изменения государственного внутреннего долга за 1 квартал 2019 года приведен в следующей таблице.

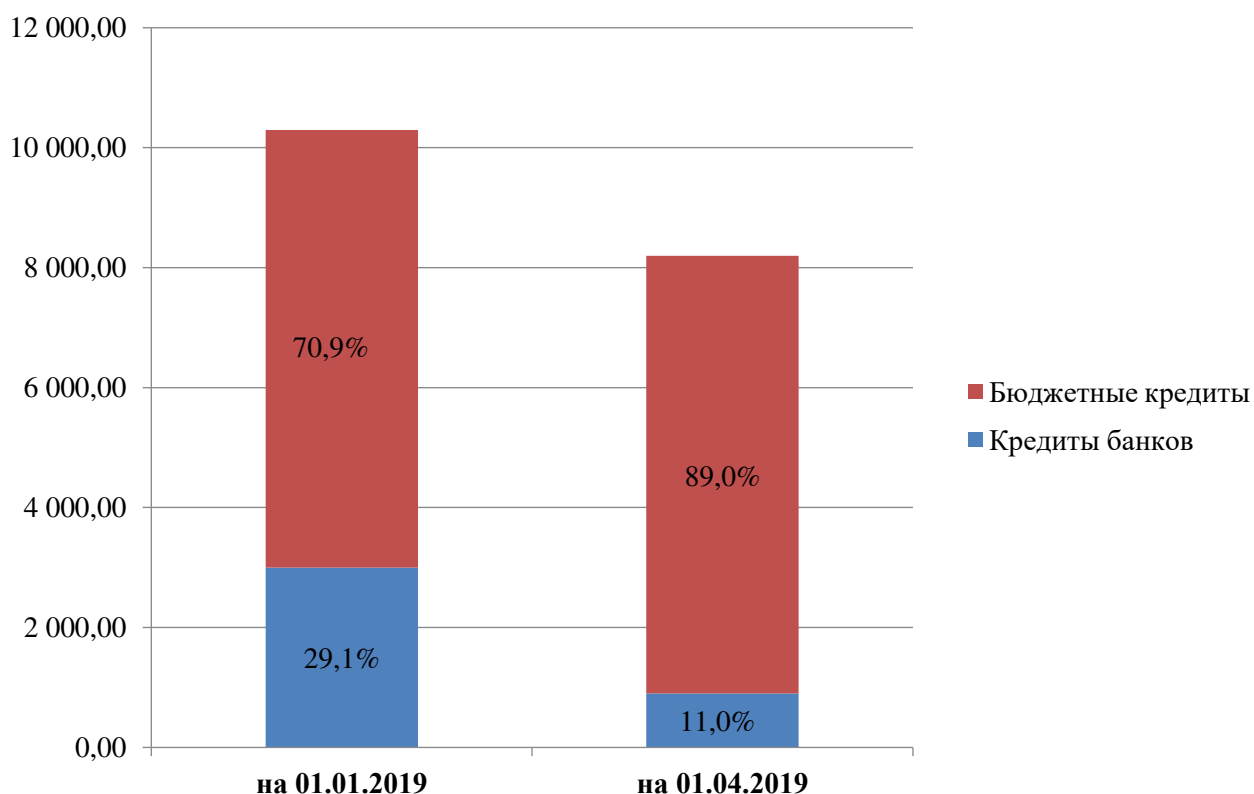
(млн. рублей)

Вид долгового обязательства	Государственный внутренний долг Брянской области		Прирост (+), снижение (-) по отношению к началу периода	Темп роста, %
	на 01.01.2019	на 01.04.2019		
Государственный долг всего, в том числе:	10 296,5	8 196,5	- 2 100,0	79,6
кредиты кредитных организаций	3 001,1	901,1	- 2 100,0	30,0
кредиты бюджетов другого уровня	7 295,4	7 295,4	-	100,0

На 1 января текущего года государственный долг Брянской области составлял 10 296 556,8 тыс. рублей. За отчетный период государственный внутренний долг Брянской области снизился на 20,4 % и составил 8 196 556,8 тыс. рублей. Задолженность по кредитам, полученным от кредитных организаций, снизилась на 2 100 000,0 тыс. рублей, или на 70,0 %, и составила 901 104,6 тыс. рублей. Задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в областной бюджет из федерального бюджета, не изменилась (7 295 452,2 тыс. рублей).

7.1. Структура государственного внутреннего долга

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



Структура государственного внутреннего долга области по состоянию на 1 апреля 2019 года сложилась следующим образом:

кредиты кредитных организаций – 11,0 % (901 104,6 тыс. рублей);

бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 89,0 % (7 295 452,2 тыс. рублей).

В сравнении с началом отчетного периода удельный вес коммерческих кредитов уменьшился, а доля бюджетных кредитов выросла на 18,1 процентного пункта, что обусловлено погашением в 1 квартале 2019 года кредитов кредитных организаций в объеме 2 100 000,0 тыс. рублей.

В структуре задолженности по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес – 97,6 %, или 7 117 768,4 тыс. рублей, занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального для частичного покрытия дефицита областного бюджета, в том числе в целях погашения долговых обязательств. Кредиты, привлеченные в целях строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), составляют 177 683,8 тыс. рублей, или 2,4 % в общем объеме задолженности. Процентная ставка по бюджетным кредитам составляет 0,1 % годовых.

7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области

В соответствии с Программой государственных внутренних заимствований Брянской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденной приложением 17 к Закону Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», за 1 квартал 2019 года произведено погашение кредитов коммерческих банков в размере 2 100 000,0 тыс. рублей, или 70,0 % от плана погашения на 2019 год. За анализируемый период кредиты коммерческих банков не привлекались.

Согласно пояснительной записке привлечение бюджетных кредитов в отчетном периоде не осуществлялось в связи с достаточностью остатков средств на счете бюджета на начало года и с учетом привлечения временно свободных средств государственных бюджетных и автономных учреждений. Погашение бюджетных кредитов в 1 квартале 2019 года не производилось, в связи с тем, что не наступили сроки погашения платежей.

7.3. Исполнение программы государственных гарантий

Законом Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2020 года установлен в сумме 0,00 тыс. рублей.

Приложением 18 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации, предусматривающая перечень подлежащих предоставлению государственных гарантий Брянской области и объем бюджетных ассигнований на исполнение

государственных гарантий Брянской области по возможным гарантийным случаям в 2019 году с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 квартале 2019 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись, исполнение государственных гарантий Брянской области по возможным гарантийным случаям не осуществлялось.

7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга

Расходы на обслуживание государственного долга Брянской области исполнены в отчетном периоде в объеме 47 285,6 тыс. рублей, или 19,5 % утвержденных годовых назначений. Средства направлены на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы отчетного периода снизились на 18 857,4 тыс. рублей, или в 1,4 раза (в 1 квартале 2018 года – 66 143,0 тыс. рублей). В сравнении с 1 кварталом 2017 года расходы на обслуживание долга за 1 квартал текущего года сократились в 2,9 раза (в 1 квартале 2017 года – 135 377,9 тыс. рублей).

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

Законом Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2019 год установлен в сумме 50 000,0 тыс. рублей, размер резервного фонда Брянской области установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

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

9. Выводы

9.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-3 «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения закона Брянской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк, пунктом 1.2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2019 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 21.12.2018 № 102-рк. Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2019 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 22.04.2019

№ 176-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14.05.2019 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 17 Закона Брянской области от 12.12.2018 № 107-3 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

По итогам 1 квартала 2019 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 10 993 740,6 тыс. рублей, или 17,6 % к прогнозным показателям, по расходам – 8 534 526,2 тыс. рублей, или 13,3 % к законодательно утвержденным расходам и годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 2 459 214,4 тыс. рублей.

9.2. По итогам 1 квартала 2019 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 106,3 %, что выше уровня Российской Федерации (102,1 %) на 4,2 %, но ниже уровня Центрального федерального округа (108,4 %) на 2,1 процентного пункта. Среди 18 регионов ЦФО Брянская область по данному показателю занимает 7 место.

Объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 12 701,3 млн. рублей, что на 0,5 % выше его значения за аналогичный период предыдущего года.

Индекс потребительских цен по итогам 1 квартала 2019 года составил 102,0 процента.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-февраль 2019 года сложилась в размере 26,8 тыс. рублей, что на 6,8 % выше показателя за аналогичный период 2018 года.

9.3. За 1 квартал 2019 года доходная часть областного бюджета исполнена в сумме 10 993 740,6 тыс. рублей, или на 17,6 % к утвержденному годовому прогнозу. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 524 694,6 тыс. рублей, или на 5,0 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 57,8 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 3,8 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 42,2 % общего объема доходной части областного бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 6 351 815,0 тыс. рублей, или 22,6 % к годовому прогнозу поступлений, в сравнении с аналогичным периодом 2018 года темп роста составил 112,3 процента.

В 1 квартале 2019 года в структуре собственных доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 97,0 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 6 158 186,0 тыс. рублей, или 22,6 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2018 года прирост поступлений составил 12,9 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2019 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 99,1 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы за 1 квартал 2019 года исполнены в сумме 193 629,0 тыс. рублей, что составляет 22,9 % годового прогноза. К соответствующему периоду 2018 года объем поступлений неналоговых доходов составляет 97,3 процента.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба – 50,2 процента.

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 4 641 925,6 тыс. рублей, или 13,6 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 3,6 %, или на 172 184,3 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 70,2 %, субсидии – 3,2 %, субвенции – 23,3 %, иные межбюджетные трансферты – 2,0 %, доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, – 1,3 процента.

Объем полученных из федерального бюджета дотаций за 1 квартал 2019 года сложился в сумме 3 257 796,3 тыс. рублей, что составило 25,0 % плановых назначений и 97,4 % к соответствующему уровню 2018 года.

Субсидии поступили в областной бюджет в объеме 149 180,5 тыс. рублей, или 2,3 % годовых прогнозных поступлений на 2019 год. К уровню 2018 года объем поступивших субсидий снизился на 106 543,0 тыс. рублей, или на 41,7 процента.

Субвенции за отчетный период исполнены в сумме 1 081 180,6 тыс. рублей, что составило 21,3 % утвержденного годового прогноза и 97,3 % к уровню 1 квартала 2018 года.

Кассовое исполнение иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 91 231,9 тыс. рублей, что составило 1,0 % годовых назначений и на 12,6 % превышает уровень 1 квартала 2018 года.

Доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в отчетном периоде поступили в сумме 72 944,5 тыс. рублей.

Возвращены в федеральный бюджет остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в объеме 10 234,9 тыс. рублей.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2019 года осуществляли 41 администратор доходов, из них 16 территориальных органов федеральных органов власти и 25 органов государственной власти Брянской области.

Объем налоговых и неналоговых доходов, администрируемых территориальными органами федеральных органов власти, составил 6 249 279,4 тыс. рублей (98,4 % общего объема), исполнение годового прогноза – 22,6 процента. Объем собственных доходов областного бюджета, администрируемых органами государственной власти Брянской области, составил 102 535,6 тыс. рублей (1,6 % общего объема), исполнение годового прогноза – 22,5 процента.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (96,1 %) приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (81,2 %) и Федеральным казначейством (14,9 процента). Остальные администраторы доходов обеспечили поступление 3,9 % общего объема доходов отчетного периода.

Средний процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 1 квартал 2019 года составил 22,6 процента. В отчетном периоде отмечено неравномерное исполнение годового прогноза поступлений администрируемых доходов отдельными администраторами доходов федерального и регионального уровня: по 16 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 1,4 % до 22,5 %, по 21 администратору поступление доходов сложилось выше среднего уровня – от 22,7 % до 157,0 % прогноза на 2019 год.

В целях обеспечения исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов отмечена необходимость усиления качества администрирования доходных источников главными администраторами доходов.

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

В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 70,8 % общего объема поступлений, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 21,7 процента.

Наибольший процент исполнения к годовому объему администрируемых доходных источников за 1 квартал 2019 года сложился по департаменту культуры Брянской области – 90,6 %, по администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 59,4 процента. Низкий процент исполнения сложился по департаменту сельского хозяйства Брянской области – 0,02 %, управлению физической культуры и спорта Брянской области – 0,1 % и департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 0,3 процента.

В 1 квартале 2019 года отмечено отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных объемов по 14 администраторам безвозмездных поступлений и 57 доходным источникам на общую сумму 14 718 326,8 тыс. рублей, или 43,0 % запланированного объема, из них 9 818 650,6 тыс. рублей,

или 66,7 %, приходится на доходные источники, администрируемые департаментом сельского хозяйства Брянской области.

Отмечена необходимость активизации работы главных администраторов бюджетных средств по обеспечению зачисления в областной бюджет администрируемых безвозмездных поступлений в утвержденных объемах.

9.4. Объем расходов областного бюджета на 2019 год, утвержденный законодательно, составляет 64 325 586,6 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный сводной бюджетной росписью, по состоянию на 1 апреля 2019 года составляет 64 325 590,6 тыс. рублей, что выше объемов, утвержденных законом на 4,0 тыс. рублей. Отклонение показателей обусловлено поступлением в анализируемом периоде средств федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года составило 8 534 526,2 тыс. рублей, что соответствует 13,3 % сводной бюджетной росписи. К уровню расходов 1 квартала 2018 года отмечено увеличение на 0,8 процента.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета занимают 2 раздела: 07 «Образование» – 26,3 %, и 10 «Социальная политика» – 41,3 процента. Менее 10,0 % от утвержденных годовых ассигнований составили кассовые расходы по 5 разделам бюджетной классификации, от 10,0 % до 20,0 % – по 6 разделам, от 20,0 % до 30,0 % – по 3 разделам. Минимальный показатель исполнения расходов отмечен по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (при утвержденном объеме 1 696 785,6 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 17 985,1 тыс. рублей, или 1,1 %), что обусловлено сезонностью запланированных к выполнению работ по завершению отопительного периода. Максимальный процент исполнения расходов составил 23,6 % по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации».

Областной бюджет на 2019 год сформирован преимущественно в программной структуре расходов (98,9 % запланированного объема расходов) на основе 21 государственной программы. Общий объем финансирования госпрограмм на 2019 год, утвержденный сводной бюджетной росписью, составляет 63 608 569,5 тыс. рублей. Исполнение бюджета в 1 квартале 2019 года осуществлялось в рамках реализации 20 государственных программ, отсутствуют кассовые расходы по государственной программе «Формирование современной городской среды Брянской области». Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм в отчетном периоде исполнены в сумме 8 490 201,2 тыс. рублей, или 13,3 % показателя сводной бюджетной росписи.

По состоянию на 1 апреля 2019 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 26 региональных проектов с объемом финансирования 6 935 558,0 тыс. рублей, 2 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 9 848 171,7 тыс. рублей

и 2 ведомственных программ с объемом финансирования 979 037,2 тыс. рублей. В значительной мере (73,9 %) мероприятия региональных проектов реализуются за счет межбюджетных трансфертов федерального бюджета.

В 1 квартале 2019 года кассовое исполнение расходов осуществлялось по 10 региональным проектам. Расходы областного бюджета на реализацию региональных проектов по состоянию на 1 апреля 2019 года исполнены в сумме 331 188,0 тыс. рублей, или 4,8 % показателя сводной бюджетной росписи. По 16 региональным проектам, а также 4 ведомственным проектам и программам расходы в 1 квартале 2019 года не осуществлялись.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2019 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета. Анализ показал, что 71,8 % всех расходов областного бюджета исполнены 3 главными распорядителями: департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области с объемом кассовых расходов – 2 166 986,4 тыс. рублей (25,4 %), департаментом образования и науки Брянской области – 2 149 757,8 тыс. рублей (25,2 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 1 806 039,0 тыс. рублей (21,2 процента).

В объеме выше 20,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 14 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 11 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 3 главными распорядителями, в объеме ниже 5,0 % – 5 главными распорядителями. Максимальный процент исполнения отмечен по государственной жилищной инспекции по Брянской области – 27,4 %, минимальный процент исполнения расходов сложился по департаменту сельского хозяйства Брянской области – 0,3 % утвержденных объемов.

Объем бюджетных инвестиций на 2019 год утвержден в сумме 7 594 448,4 тыс. рублей, в том числе по объектам государственной собственности – 3 054 744,7 тыс. рублей (40,2 %), по объектам муниципальной собственности – 3 803 573,8 тыс. рублей (50,1 %), по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность – 736 129,9 тыс. рублей (9,7 процента). По итогам проведенного анализа отмечено отсутствие пообъектного распределения бюджетных инвестиций на сумму 881 716,2 тыс. рублей, или 11,6 % утвержденного объема на 2019 год.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности за 1 квартал 2019 года составило 106 846,7 тыс. рублей, или 1,4 % плановых назначений.

9.5. В 1 квартале 2019 года межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов, перечислены в сумме 2 653 375,4 тыс. рублей, или 13,8 % годовых бюджетных назначений. Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета составила 31,1 процента.

Трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации составили 7 197,8 тыс. рублей, или 32,7 % годовых бюджетных назначений. В бюджеты муниципальных образований области перечислено 2 646 177,6 тыс. рублей, или 13,8 % годовых бюджетных назначений.

Межбюджетные трансферты в рамках региональных проектов Брянской области перечислены муниципальным образованиям в сумме 74 144,7 тыс. рублей, в том числе на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» в сумме 22 080,6 тыс. рублей (4,5 % от плана), регионального проекта «Современная школа» в сумме 52 064,1 тыс. рублей (11,0 % от плана).

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции – 65,1 %, дотации составили 27,6 %, межбюджетные субсидии – 6,2 %, иные межбюджетные трансферты – 0,8 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,3 % общего объема межбюджетных трансфертов.

По результатам проведенного анализа отмечено, что главными распорядителями средств областного бюджета кассовое исполнение расходов по предоставлению межбюджетных субсидий в 1 квартале 2019 года, в основном, не осуществлялось.

Исполнение межбюджетных трансфертов в 1 квартале 2019 года осуществлено 8 из 15 главных распорядителей, по которым бюджетные ассигнования предусмотрены сводной росписью с изменениями по состоянию на 1 апреля 2019 года.

Бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования на уплату взносов по страхованию неработающего населения за 1 квартал 2019 года направлено 1 225 161,4 тыс. рублей, или 25,0 процента. Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2019 года обеспечено в необходимых объемах.

9.6. В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2019 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 459 214,4 тыс. рублей.

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

Погашение коммерческих кредитов за 1 квартал 2019 года произведено в объеме 2 100 000,0 тыс. рублей, или 70,0 % от плана, привлечение за анализируемый период не осуществлялось.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета сложилось в сумме (-) 648 868,4 тыс. рублей, в связи с увеличением остатка средств на счете бюджета на 648 868,4 тыс. рублей, или на 27,3 процента.

Иные источники финансирования дефицита бюджета составили 289 654,0 тыс. рублей и сложились за счет перечисления в отчетном периоде на счет областного бюджета остатков средств государственных учреждений Брянской области и продажи акций.

Предоставление из областного бюджета бюджетных кредитов муниципальным образованиям и их возврат в отчетном периоде не производились.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 1 апреля 2019 года утверждены в сумме (-) 4 452 076,4 тыс. рублей, что соответствует показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете.

9.7. По состоянию на 1 апреля 2019 года государственный внутренний долг Брянской области составил 8 196 556,8 тыс. рублей, или 72,6 % утвержденного предельного объема, в том числе кредиты кредитных организаций – 901 104,6 тыс. рублей, бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 7 295 452,2 тыс. рублей.

За 1 квартал 2019 года государственный внутренний долг Брянской области сократился на 2 100 000,0 тыс. рублей, или на 20,4 %, что обусловлено погашением коммерческих кредитов.

В структуре государственного долга на конец отчетного периода основную долю занимали бюджетные кредиты, их удельный вес составил 89,0 %, увеличение доли за 1 квартал 2019 года составило 18,1 процентного пункта. Удельный вес долговых обязательств по коммерческим кредитам уменьшился на 18,1 процентного пункта и составил 11,0 процента.

Государственные гарантии Брянской области в отчетном периоде не предоставлялись.

Расходы на обслуживание государственного долга Брянской области исполнены в объеме 47 285,6 тыс. рублей, или 19,5 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы снизились в 1,4 раза.

9.8. Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2019 год установлен в сумме 50 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области не осуществлялось.

Размер резервного фонда Брянской области на 2019 год установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось.

10. Предложения

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

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

10.2.1. главным администраторам доходов областного бюджета принять меры:

по совершенствованию администрирования доходных источников, обеспечению исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов;

по обеспечению зачисления в областной бюджет администрируемых безвозмездных поступлений в утвержденных объемах.

10.2.2. главным распорядителям средств областного бюджета принять меры:

по своевременному исполнению мероприятий государственных программ, региональных и ведомственных проектов ответственными исполнителями и соисполнителями и достижению запланированных результатов;

по своевременному и полному перечислению межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям;

по полному объектному распределению утвержденных расходов на реализацию региональной адресной инвестиционной программы, обеспечению их освоения.

Председатель



В.Н. Сафронова