



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на проект закона Брянской области
«Об областном бюджете на 2021 год и на плановый
период 2022 и 2023 годов»

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
от 25 ноября 2020 года № 107-рк)

Брянск

2020

Содержание

1. Общие положения	5
2. Параметры прогноза исходных экономических показателей для составления проекта областного бюджета	5
3. Общая характеристика проекта областного бюджета.....	8
3.1. Основные параметры консолидированного бюджета Брянской области, структурные особенности и основные характеристики проекта закона об областном бюджете	8
3.2. Анализ соответствия законопроекта Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Брянской области	10
4. Доходы проекта областного бюджета.....	13
4.1. Налоговые доходы	18
4.2. Неналоговые доходы.....	30
4.3. Безвозмездные поступления	37
5. Расходы проекта областного бюджета.....	41
5.1. Расходы в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации	43
5.2. Расходы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета	52
6. Государственные программы и бюджетные инвестиции	54
6.1. Государственные программы.....	54
6.1.1. Государственная программа «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма».....	58
6.1.2. Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области».	62
6.1.3. Государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области». ...	64
6.1.4. Государственная программа «Региональная политика Брянской области».....	66
6.1.5. Государственная программа «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области».	67
6.1.6. Государственная программа «Формирование современной городской среды Брянской области».	70
6.1.7. Государственная программа «Развитие здравоохранения Брянской области».....	71

6.1.8. Государственная программа «Развитие культуры и туризма Брянской области».....	75
6.1.9. Государственная программа «Развитие образования и науки Брянской области».....	79
6.1.10. Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области».....	84
6.1.11. Государственная программа «Управление государственными финансами Брянской области».	87
6.1.12. Государственная программа «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области».	88
6.1.13. Государственная программа «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения».	91
6.1.14. Государственная программа «Социальная и демографическая политика Брянской области».	92
6.1.15. Государственная программа «Доступная среда Брянской области».	95
6.1.16. Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта Брянской области».	98
6.1.17. Государственная программа «Развитие мировой юстиции Брянской области».....	100
6.1.18. Государственная программа «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»	101
6.1.19. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства Брянской области».....	105
6.1.20. Государственная программа «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области».	106
6.1.21. Государственная программа «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области».	108
6.2. Региональная адресная инвестиционная программа	111
7. Межбюджетные трансферты.....	113
7.1. Взаимоотношения между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований.....	114
7.2. Анализ планирования расходов областного бюджета в рамках исполнения полномочий по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.....	118

8. Источники финансирования дефицита областного бюджета.....	120
9. Государственный долг Брянской области, расходы на обслуживание государственного долга Брянской области	122
10. Бюджетные кредиты из областного бюджета	127
11. Выводы	127
12. Предложения.....	136

Приложение 1. Доходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов	1-4
Приложение 2. Расходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе разделов бюджетной классификации	1-7
Приложение 3. Расходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета	1-3
Приложение 4. Расходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию государственных программ	1-39

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области» и иными актами федерального и областного законодательства, Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 101 «Порядок осуществления предварительного контроля формирования проекта областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период», пунктом 1.1.1 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2020 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 17.12.2019 № 104-рк.

Проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» внесен Правительством Брянской области на рассмотрение в Брянскую областную Думу в срок, установленный статьей 4 Закона Брянской области от 28.07.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки».

Представленным проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» предлагается утвердить следующие основные характеристики областного бюджета:

на 2021 год:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 67 438 462 442,10 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 30 757 639 000,00 рубля;
- общий объем расходов в сумме 68 489 781 092,10 рубля;
- прогнозируемый дефицит в сумме 1 051 318 650,00 рубля;

на плановый период 2022 и 2023 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2022 год в сумме 62 560 521 753,62 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 32 784 766 000,00 рубля, и на 2023 год в сумме 63 430 207 766,30 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 34 646 600 000,00 рубля;
- общий объем расходов на 2022 год в сумме 63 611 840 403,62 рубля, на 2023 год в сумме 64 481 526 416,30 рубля;
- прогнозируемый дефицит на 2022 год в сумме 1 051 318 650,00 рубля, на 2023 год в сумме 1 051 318 650,00 рубля.

2. Параметры прогноза исходных экономических показателей для составления проекта областного бюджета

Прогноз социально-экономического развития Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов разработан исходя из основных макроэкономических показателей социально-экономического развития области за предыдущие годы, итогов за отчетный период 2020 года, сценарных условий развития экономики Российской Федерации, основных

параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Согласно пояснительной записке к прогнозу социально-экономического развития Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в прогнозе учтены принимаемые меры экономической политики, включая реализацию Общенационального плана действий, плана первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики Брянской области в условиях распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), обеспечивающих восстановление занятости, доходов населения и рост экономики, а также реализацию региональных проектов Брянской области.

Прогноз разработан департаментом экономического развития Брянской области по двум вариантам – консервативному и базовому.

Разработка проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялась на основе базового варианта прогноза. В связи с чем, Контрольно-счетной палатой Брянской области при анализе прогноза основное внимание уделено базовому варианту прогноза социально-экономического развития Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Объем валового регионального продукта Брянской области (далее – ВРП) на 2020 год оценен в размере 352 328,9 млн. рублей. Объем ВРП на 2021 год в базовом варианте прогнозируется в сумме 378 147,6 млн. рублей при индексе физического объема 103,2 % и индексе-дефляторе 104,0 %, на 2022 год – 405 850,7 млн. рублей при индексе физического объема 103,0 % и индексе-дефляторе 104,2 %, на 2023 год – 435 169,4 млн. рублей при индексе физического объема 103,1 % и индексе-дефляторе 104,0 процента. Индекс потребительских цен на товары и услуги на конец года запланирован на уровне 104,0 % на период 2021-2023 годов.

Согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в среднесрочной перспективе прогнозируется уверенный рост показателей деятельности в отраслях промышленности, сельского хозяйства и строительства.

Информация по темпам роста показателей индекса промышленного производства, сельского хозяйства и строительства в плановом периоде 2021-2023 годов представлена в следующей таблице.

(в процентах)

Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год
Индекс промышленного производства	103,1	103,8	104,3
Индекс производства продукции сельского хозяйства	104,1	105,3	106,2
Индекс физического объема работ, выполненных по виду деятельности «Строительство»	102,0	105,3	105,1

По итогам 9 месяцев 2020 года индекс промышленного производства в Брянской области составил 98,1 %, что выше уровня Российской Федерации

(97,1 %) на 1,0 процентного пункта и ниже уровня Центрального федерального округа на 5,5 процентного пункта (103,6 процента).

Индекс объема производства продукции сельского хозяйства на 2020 год оценен на уровне 102,5 процента. Объем продукции сельского хозяйства запланирован с ростом к 2023 году по сравнению с 2020 годом на 26 899,6 млн. рублей и на конец 2023 года составит 120 406,2 млн. рублей.

Индекс физического объема работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», прогнозируется на 2020 год на уровне 130,0 процента. Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в период 2021-2023 годов составит 148 051,0 млн. рублей. В условиях базового варианта предполагается ввести в 2021 году 436,0 тыс. кв. метров жилья, в 2022 году – 432,0 тыс. кв. метров, в 2023 году – 431,0 тыс. кв. метров.

Количество малых и средних предприятий, включая микропредприятия, на конец 2020 года составит 10 800 единиц, к 2023 году – 11 800 единиц. Среднесписочная численность работников малых и средних предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей), на конец 2020 года составит 76,0 тыс. человек, к 2023 году – 81,3 тыс. человек. Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия, на 2023 год прогнозируется в сумме 375,3 млрд. рублей, темп роста к оценке 2020 года (315,0 млрд. рублей) составит 119,1 процента.

По итогам 2020 года объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования оценивается в размере 63 426,6 млн. рублей. На 2021-2023 годы прогнозируется прирост объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, в результате которого доля инвестиций в основной капитал в ВРП Брянской области составит не менее 19,3 % к 2023 году, или 84 106,3 млн. рублей в абсолютном выражении.

В структуре инвестиций в основной капитал (без субъектов малого и среднего предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) по оценке 2020 года наибольший объем (38,6 %) занимают привлеченные средства, на долю собственных средств приходится 32,9 процента. В период 2021-2023 годов существенных изменений в структуре не прогнозируется, в 2023 году доля привлеченных средств в структуре инвестиций в основной капитал (без субъектов малого и среднего предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) прогнозируется на уровне 39,8 %, собственных средств – 33,9 процента.

Инвестиции в основной капитал за счет средств областного бюджета по оценке 2020 года составят 4 950,0 млн. рублей. В условиях базового варианта прогноза объем инвестиций в основной капитал за счет средств областного бюджета прогнозируется на 2021 год в сумме 5 100,0 млн. рублей, на 2022 год – 5 200,0 млн. рублей, на 2023 год – 5 250,0 млн. рублей.

В прогнозируемом периоде отмечен рост среднегодовой численности занятых в экономике. По оценке 2020 года такая численность прогнозируется в количестве 504,8 тыс. человек, в 2021 году – 507,5 тыс. человек, в 2022 году – 511,6 тыс. человек, в 2023 году – 512,8 тыс. человек.

Уровень безработицы (по методологии МОТ) по оценке 2020 года выше на 0,9 процентного пункта к рабочей силе уровня 2019 года и составляет 4,7 процента. В базовом варианте прогноза к 2023 году уровень безработицы снизится и составит 3,8 % к рабочей силе.

По оценке 2020 года уровень зарегистрированной безработицы составит 3,0 %, на протяжении прогнозируемого периода уровень регистрируемой безработицы будет постепенно снижаться и в 2023 году составит 0,8 процента. Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости, на 2020 год оценивается в количестве 18,0 тыс. человек и в течение 2021-2023 годов прогнозируется снижение до 5,0 тыс. человек.

Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата в 2020 году оценивается в сумме 31 500,0 рублей, что на 5,5 % выше значения предыдущего года. В базовом варианте прогноза номинальная начисленная среднемесячная заработная плата к 2023 году увеличится на 6 400,0 рублей, или на 20,3 %, и составит 37 900,0 рублей.

3. Общая характеристика проекта областного бюджета

3.1. Основные параметры консолидированного бюджета Брянской области, структурные особенности и основные характеристики проекта закона об областном бюджете

В 2021 году доля доходов консолидированного бюджета в ВРП прогнозируется на уровне 21,2 %, в 2022 году – 20,3 % и в 2023 году – 19,4 %, доля расходов прогнозируется в 2021 году на уровне 21,5 %, в 2022 году – 20,5 % и в 2023 году – 19,6 процента.

Прогноз основных параметров консолидированного бюджета Брянской области с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования (без учета межбюджетных трансфертов) в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов представлен в следующей таблице.

Показатели	2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	доля в ВРП, %	млн. рублей	доля в ВРП, %	млн. рублей	доля в ВРП, %
ВРП	378 147,6		405 850,7		435 169,4	
Консолидированный бюджет Брянской области						
доходы	80 238,3	21,2	82 313,8	20,3	84 369,4	19,4
расходы	81 289,6	21,5	83 365,1	20,5	85 420,7	19,6
дефицит (-)/ профицит (+)	-1 051,3		-1 051,3		-1 051,3	
Бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования						
доходы	15 740,6	4,2	16 484,4	4,1	17 414,4	4,0
расходы	15 740,6	4,2	16 484,4	4,1	17 414,4	4,0
дефицит (-)/ профицит (+)	0,0		0,0		0,0	

С учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования объем доходов консолидированного бюджета Брянской области в 2021 году прогнозируется в сумме 95 978,9 млн. рублей, в 2022 году – 98 798,2 млн. рублей, в 2023 году – 101 783,8 млн. рублей.

Объем расходов консолидированного бюджета Брянской области с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2021 год прогнозируется в сумме 97 030,2 млн. рублей, на 2022 год – 99 849,5 млн. рублей, на 2023 год – 102 835,1 млн. рублей.

Структура расходов консолидированного бюджета с учетом средств территориального фонда медицинского страхования в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов представлена в следующей таблице.

Показатели	2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	в % к ВРП	млн. рублей	в % к ВРП	млн. рублей	в % к ВРП
Расходы консолидированного бюджета, всего:	97 030,2	25,7	99 849,5	24,6	102 835,1	23,6
Общегосударственные вопросы	3 797,6	1,0	3 850,0	1,0	3 910,5	0,9
Национальная оборона	169,4	0,04	174,1	0,04	178,6	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	921,8	0,2	942,4	0,2	962,3	0,2
Национальная экономика	20 110,0	5,3	20 646,4	5,1	21 155,8	4,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 075,2	0,5	2 116,5	0,5	2 164,6	0,5
Охрана окружающей среды	30,0	0,01	30,5	0,01	31,1	0,0
Образование	21 443,9	5,7	21 966,4	5,4	22 529,9	5,2
Культура, кинематография	2 227,4	0,6	2 257,0	0,6	2 291,6	0,5
Здравоохранение*	20 719,8	5,5	21 597,6	5,3	22 650,2	5,2
Социальная политика	21 741,9	5,7	22 330,2	5,5	22 875,1	5,3
Физическая культура и спорт	3 260,2	0,9	3 326,9	0,8	3 397,2	0,8
Средства массовой информации	159,2	0,04	163,5	0,04	167,4	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	373,8	0,1	448,0	0,1	520,8	0,1

*с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования

В общем объеме расходов консолидированного бюджета расходы на здравоохранение, национальную экономику, образование и социальную политику в 2021 году составят 86,6 %, в 2022 году – 86,7 %, в 2023 году –

86,8 процента. При этом общий удельный вес указанных расходов в общем объеме расходов консолидированного бюджета к 2021-2022 годам увеличится по сравнению с 2020 годом на 1,3 %, к 2023 году – на 1,5 процента.

Исполнение консолидированного бюджета Брянской области на 2021-2023 годы прогнозируется с дефицитом в сумме 1 051,3 млн. рублей.

Верхний предел внутреннего долга Брянской области (с учетом муниципальных образований) на 1 января 2022 года планируется на уровне 13 452,2 млн. рублей, на 1 января 2023 года – на уровне 14 462,1 млн. рублей, на 1 января 2024 года – на уровне 15 513,5 млн. рублей.

В соответствии с законопроектом доходы областного бюджета в 2021 году составят 67 438,5 млн. рублей, расходы – 68 489,8 млн. рублей, дефицит – 1 051,3 млн. рублей, в 2022 году доходы составят 62 560,5 млн. рублей, расходы – 63 611,8 млн. рублей, дефицит – 1 051,3 млн. рублей, в 2023 году доходы составят 63 430,2 млн. рублей, расходы – 64 481,5 млн. рублей, дефицит – 1 051,3 млн. рублей.

Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2022 года планируется на уровне 10 996,3 млн. рублей, на 1 января 2023 года – на уровне 12 047,6 млн. рублей, на 1 января 2024 года – на уровне 13 099,0 млн. рублей.

3.2. Анализ соответствия законопроекта Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Брянской области

Проект областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки» (далее – Закон № 93-З), Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области» (далее – Закон № 89-З), Закона Брянской области от 29.10.2010 № 87-З «О резервном фонде Брянской области» (далее – Закон № 87-З), иных нормативных правовых актов в области бюджетных отношений.

Пунктом 1 статьи 1 законопроекта определены общий объем доходов, общий объем расходов бюджета, прогнозируемый дефицит областного бюджета, прогнозируемый объем валового регионального продукта и уровень инфляции на 2021 год, а также верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2022 года, что соответствует требованиям п.п. 1, 3 ст. 2 и п.п. 3, 5 ст. 8 Закона № 93-З. Указанные параметры областного бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Законом № 93-З являются предметом

рассмотрения Брянской областной Думой проекта закона о бюджете в первом чтении. Во втором пункте статьи указанные параметры областного бюджета утверждаются на плановый период 2022 и 2023 годов.

Прогнозирование собственных доходов областного бюджета в законопроекте проведено в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, в условиях действующего на день внесения проекта закона о бюджете в законодательный орган налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, с учетом изменений, вступающих в действие с 1 января 2021 года и последующие годы, а также законодательства Брянской области, устанавливающего неналоговые доходы бюджета.

Статьями 2 и 3 законопроекта (с приложениями) устанавливаются доходы областного бюджета, нормативы распределения доходов между областным бюджетом, бюджетом территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области и бюджетами муниципальных образований Брянской области, дифференцированные нормативы отчислений в муниципальные бюджеты от акцизов, что соответствует требованиям п. 3.1 ст. 58 Бюджетного кодекса РФ, п.п. 1, 2 ст. 2 Закона № 93-З.

В статье 4 законопроекта (с приложениями) в соответствии с пп. 1, 2 п. 3 ст. 2, и п. 1 ст. 10 Закона № 93-З определяется перечень главных администраторов доходов областного бюджета, источники доходов федерального и местных бюджетов, закрепленные за главными администраторами доходов бюджета, а также перечень главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Статьей 5 законопроекта (с приложениями) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов устанавливаются ведомственная и программная структуры расходов областного бюджета, распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям расходов), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета, распределение расходов областного бюджета на государственную поддержку семьи и детей, утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Брянской области, объем расходов областного бюджета на обслуживание государственного долга Брянской области, направляемых на уплату процентов за рассрочку по реструктурированным бюджетным кредитам, а также определяется размер субсидии, предоставляемой некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Брянской области», что соответствует п. 2 ст. 179, п. 4 ст. 179.4, п.п. 3 и 3.1 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, подпунктам 6, 7, 8, 16, п. 3 ст. 2 Закона № 93-З, ч. 9 ст. 21.1 Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

В статье 6 законопроекта (с приложениями) в соответствии с требованиями п. 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, подпунктов 9, 10 п. 3 ст. 2 Закона № 93-З

и приложения 1 Закона № 89-З утверждаются объемы межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе бюджетам муниципальных образований Брянской области, утверждаются объемы дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), устанавливается критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), утверждается перечень субсидий бюджетам муниципальных образований Брянской области на софинансирование расходных обязательств по исполнению полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Статьи 7 и 8 законопроекта в силу п. 1 ст. 81 Бюджетного кодекса РФ, п. 2 ст. 2 Закона № 87-З и пп. 18 п. 3 ст. 2 Закона № 93-З устанавливают соответственно объемы резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. Планируемые объемы резервных фондов соответствуют требованиям, установленным п. 3 ст. 81 Бюджетного кодекса РФ и п. 3 ст. 2 Закона № 87-З.

В пункте 1 статьи 9 законопроекта (с приложением) в соответствии с требованиями п.п. 1, 2, 3, 3.1, 5, 5.1 ст. 78 Бюджетного кодекса РФ устанавливаются объемы и порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг. В пункте 2 указанной статьи в соответствии с положениями п.п. 2, 3 ст. 78.1 Бюджетного кодекса РФ устанавливаются объемы и порядок предоставления субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными учреждениями.

Статья 10 законопроекта устанавливает особенности использования средств, получаемых отдельными юридическими лицами из областного бюджета, в том числе казначейское сопровождение указанных средств департаментом финансов Брянской области и порядок распоряжения неиспользованными остатками средств и суммами возврата дебиторской задолженности прошлых лет.

Статья 11 законопроекта определяет особенности исполнения областного бюджета в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов. Пунктами 1, 2 указанной статьи в соответствии со ст. 132, п.п. 3, 8 ст. 217, п.п. 2, 3 ст. 232, п. 5 ст. 242 Бюджетного кодекса РФ, а также с учетом положений п.п. 1, 2 ст. 9 Федерального закона от 15.10.2020 № 327-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году» устанавливаются дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную

роспись областного бюджета без внесения изменений в закон о бюджете. Пункт 3 данной статьи предоставляет возможность в соответствии с п. 3 ст. 95 Бюджетного кодекса РФ остатки средств областного бюджета на начало текущего финансового года, за исключением остатков средств дорожного фонда Брянской области и остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, остатков безвозмездных поступлений от Фонда содействия реформированию жилищного хозяйства, от Фонда развития моногородов, направлять на покрытие временных кассовых разрывов и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных государственных контрактов в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели. В пунктах 4, 5 указанной статьи установлено ограничение на увеличение штатной численности государственных гражданских служащих и работников государственных учреждений, а также установлено требование к главным распорядителям бюджетных средств об обеспечении контроля за эффективным и целевым использованием бюджетных средств, запланированных на реализацию мероприятий государственных программ Брянской области.

Источники внутреннего финансирования дефицита, указанные в статье 12 законопроекта (с приложением) соответствуют требованиям п. 1 статьи 95 Бюджетного кодекса РФ.

Программа государственных внутренних заимствований Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утверждаемая статьей 13 законопроекта (с приложением), соответствует п.п. 9, 11 ст. 103, п. 2 ст. 106 и ст. 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

Статья 14 законопроекта (с приложением) утверждает программу государственных гарантий Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, что соответствует требованиям ст. 110.2 Бюджетного кодекса РФ.

В статье 15 законопроекта департаменту финансов Брянской области и Правительству Брянской области определяются формы и периодичность представления в Брянскую областную Думу и Контрольно-счетную палату Брянской области информации и отчетности об исполнении областного бюджета в соответствии с положениями глав 25.1, 26 Бюджетного кодекса РФ, главы III Закона № 93-З.

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата Брянской области приходит к выводу, что проект закона об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов соответствует Бюджетному кодексу РФ и иным актам законодательства Российской Федерации и Брянской области в области бюджетных правоотношений.

4. Доходы проекта областного бюджета

Прогнозирование доходной части областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось в соответствии с нормами статьи 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах с учетом положений нормативных правовых актов Российской

Федерации и Брянской области, вступающих в действие с 1 января 2021 года и в последующие периоды.

При расчетах показателей доходов учтены факторы, влияющие на величину объектов налогообложения и налоговой базы, использованы соответствующие прогнозируемые макроэкономические показатели.

Согласно оценке департамента финансов Брянской области в целом в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства доходная часть областного бюджета в 2021 году увеличится на 369 506,0 тыс. рублей.

Расчет доходов областного бюджета произведен с учетом принятых и предполагаемых к принятию изменений, и дополнений в налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации, вступающих (планируемых к вступлению) в силу с 1 января 2021 года.

За счет изменений налогового законодательства в 2021 году прогнозируется увеличение поступлений в областной бюджет на 191 119,0 тыс. рублей.

В расчет принято увеличение налоговых ставок по акцизам на нефтепродукты:

- на автомобильный бензин – на 4,0 % ежегодно в 2021-2023 годах;
- на дизельное топливо – на 4,0 % ежегодно в 2021-2023 годах;
- на моторные масла – на 4,0 % ежегодно в 2021-2023 годах;
- на прямогонный бензин – на 5,5 % в 2021 году, на 5,2 % в 2022 году, на 4,9 % в 2023 году;

увеличение ставок акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов в 2021 году на 4,0 % – с 544 до 566 рублей, в 2022-2023 годах на 4,1 % ежегодно – с 566 до 589 рублей в 2022 году и с 589 до 613 рублей в 2023 году;

увеличение ставок акцизов на пиво, на сидр, пуаре и медовуху в 2021 году – на 4,5 %, в 2022 году – на 4,3 %, в 2023 году – на 4,2 % (в 2021 году – с 22 до 23 рублей, в 2022 году – до 24 рублей, в 2023 году – до 25 рублей).

Изменение бюджетного законодательства в целом приведет к увеличению объема доходов областного бюджета в 2021 году на 178 387,0 тыс. рублей. В расчет принято:

изменение с 1 января 2021 года норматива распределения акцизов на нефтепродукты между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации – с 66,6 % до 74,9 % в 2021 году, до 83,3 % в 2022 году, до 91,6 % в 2023 году;

изменение порядка зачисления акцизов на нефтепродукты, в том числе для Брянской области:

- в 2021 году: с 87,4 % по нормативу 0,8659 % до 77,7 % по нормативу 0,8797 % – с целью формирования дорожных фондов и с 12,6 % по нормативу 0,2458 % до 22,3 % по нормативу 0,2377 % – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

- в 2022 году: с 77,7 % по нормативу 0,8797 % до 69,9 % по нормативу 0,8830 % – с целью формирования дорожных фондов и с 22,3 % по нормативу

0,2377 % до 30,1% по нормативу 0,5211 % – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

- в 2023 году: с 69,9 % по нормативу 0,8830 % до 63,5% по нормативу 0,8539 % – с целью формирования дорожных фондов и с 30,1 % по нормативу 0,5211 % до 36,5 % по нормативу 0,5211 % – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

установление норматива зачисления акцизов на алкогольную продукцию в бюджеты субъектов Российской Федерации для распределения пропорционально розничным продажам в 2023 году – 100,0 процента;

установление норматива зачисления для субъектов Российской Федерации в целях частичной компенсации выпадающих доходов бюджетов субъектов в связи с исключением движимого имущества из налогообложения налогом на имущество организаций в 2021-2023 гг. – 37,5 % и установления норматива распределения вышеуказанной доли для Брянской области: в 2021 году – с 0,6103 % до 0,6879 %, в 2022 году – с 0,6879 % до 0,6881 %, в 2023 году – 0,6881 процента;

установление норматива распределения доходов от акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации в 2021 году – с 0,3589 % до 0,0982 %, в 2022-2023 годах – в размере 0,0982 процента.

Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает, что в оценке изменений доходной части областного бюджета в 2021-2023 годах в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства не учтено прогнозируемое увеличение поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в связи с отменой с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и частичным переходом налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения на сумму 215 939,0 тыс. рублей.

Динамика показателей доходной части областного бюджета в 2021-2023 годах представлена в следующей таблице.

Наименование показателя	2019 год	2020 год (оценка)		2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году
Доходы - всего	65 559,2	75 238,6	114,8	67 438,5	89,6	62 560,5	92,8	63 430,2	101,4
Налоговые и неналоговые	29 610,4	28 944,9	97,8	30 757,7	106,3	32 784,7	106,6	34 646,6	105,7
Налоговые доходы	28 676,9	28 083,8	97,9	29 934,9	106,6	31 986,7	106,9	33 835,4	105,8
Неналоговые доходы	933,5	861,1	92,2	822,8	95,6	798,0	97,0	811,2	101,7

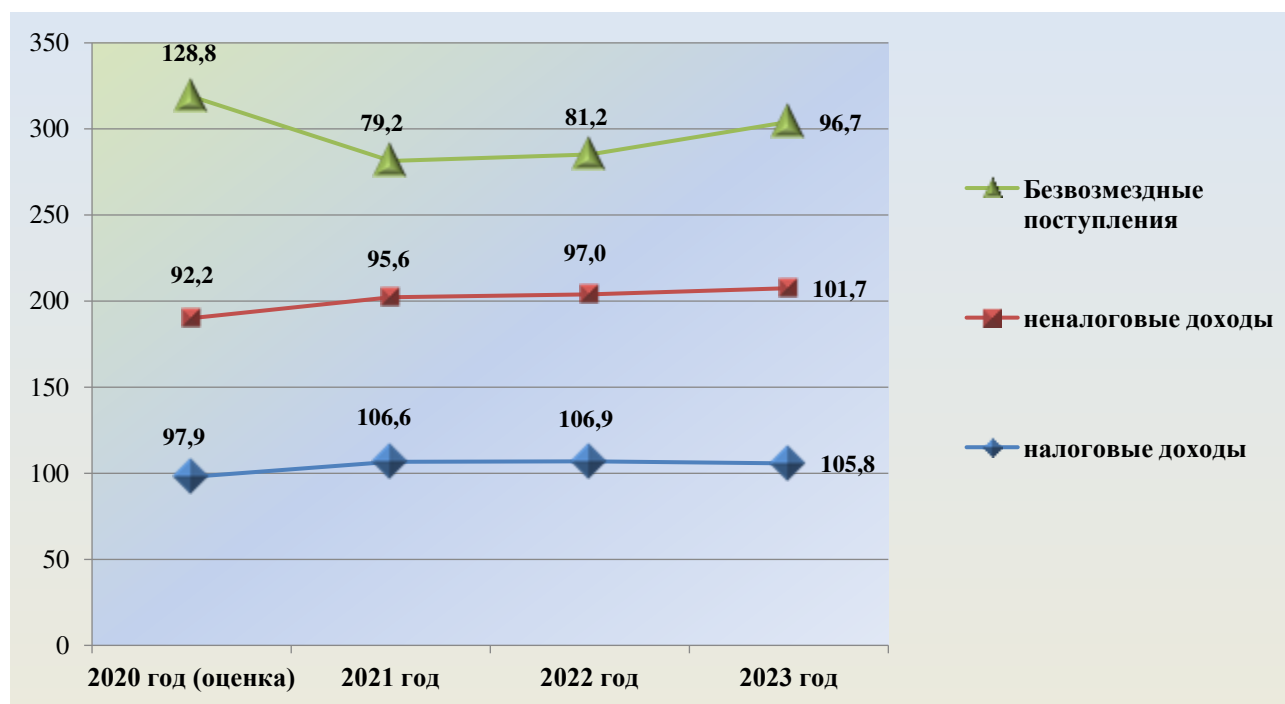
Наименование показателя	2019 год	2020 год (оценка)		2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году
Безвозмездные поступления	35 948,8	46 293,7	128,8	36 680,8	79,2	29 775,8	81,2	28 783,6	96,7

В проекте областного бюджета на 2021 год доходная часть спрогнозирована в объеме 67 438 462,4 тыс. рублей, что на 10,4 % ниже ожидаемой оценки исполнения областного бюджета за 2020 год в связи со снижением объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 62 560 521,7 тыс. рублей в 2022 году, и 63 430 207,7 тыс. рублей в 2023 году, темпы роста доходной части областного бюджета к предыдущему году прогнозируются на уровне 92,8 % и 101,4 % соответственно.

В 2021 году прогнозируется рост поступлений налоговых и неналоговых доходов к оценке ожидаемого исполнения 2020 года в объеме 1 812 728,0 тыс. рублей, или на 6,3 процента.

Динамика темпов роста основных показателей доходной части областного бюджета в 2020 году (оценка) и проекта бюджета на 2021-2023 годы в разрезе групп доходов представлена на графике.



Снижение темпов роста доходной части областного бюджета в 2021 году (89,6 %) по сравнению с оценкой исполнения 2020 года обусловлено снижением объема безвозмездных поступлений (79,2 %), при этом темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2021 году прогнозируется на уровне 106,3 процента.

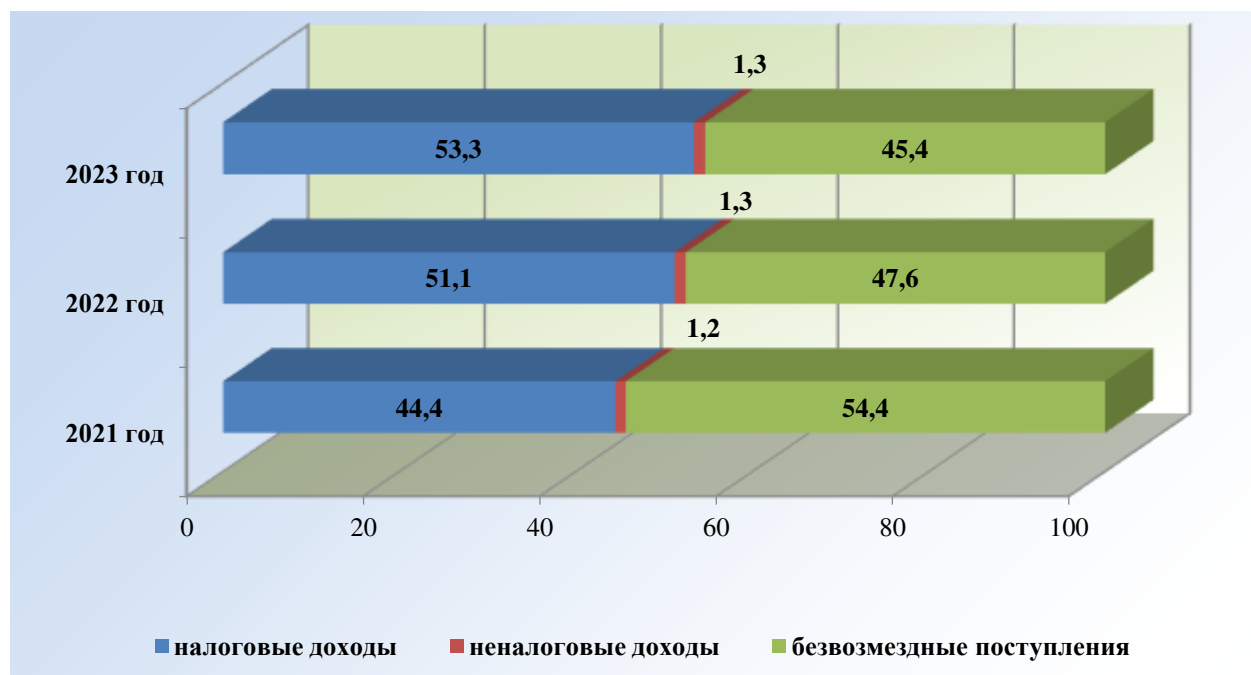
Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов

федерального бюджета в ходе рассмотрения бюджета и его дальнейшего исполнения.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2021 году к ожидаемой оценке 2020 года составляет 106,3 %, в плановом периоде отмечается тенденция роста к предыдущему году на 6,6 % и 5,7 % соответственно.

Анализ параметров доходов областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлен в приложении 1 к настоящему заключению.

Анализ структуры доходов областного бюджета на 2021-2023 годы представлен на диаграмме.



По результатам анализа прогноза доходов областного бюджета в 2021-2023 годах отмечена положительная тенденция динамики удельного веса налоговых и неналоговых доходов. В представленном законопроекте доля налоговых и неналоговых доходов областного бюджета составляет от 45,6 % в 2021 году до 54,6 % в 2023 году. При этом возрастает удельный вес налоговых доходов на 8,9 процентного пункта, доля неналоговых доходов составляет в пределах 1,2-1,3 процента.

Динамика налоговых и неналоговых доходов областного бюджета к ВРП в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Наименование показателя	2020 год (оценка)		2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП
ВРП	352 328,9	х	378 147,6	х	405 850,7	х	435 169,4	х
Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета	28 944,9	8,2	30 757,7	8,1	32 784,7	8,1	34 646,6	8,0

Наименование показателя	2020 год (оценка)		2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП
Налоговые доходы	28 083,8	8,0	29 934,9	7,9	31 986,7	7,9	33 835,4	7,8
Неналоговые доходы	861,1	0,2	822,8	0,2	798,0	0,2	811,2	0,2

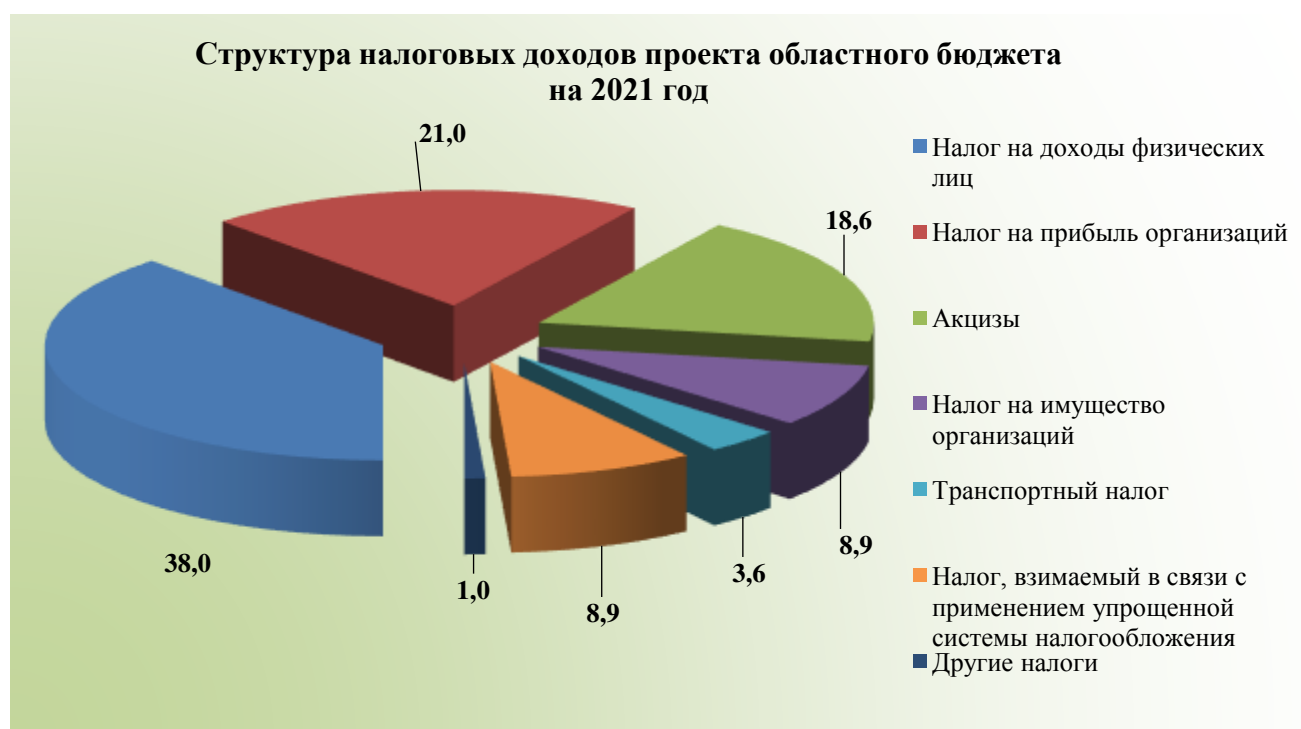
В 2021 году налоговые и неналоговые доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 30 757 639,0 тыс. рублей, или на уровне 8,1 % ВРП. В плановом периоде доля налоговых и неналоговых доходов в ВРП составляет 8,1 % в 2022 году и 8,0 % в 2023 году.

4.1. Налоговые доходы

В областном бюджете на 2021 год **налоговые доходы** планируются в объеме 29 934 842,0 тыс. рублей, темп роста к ожидаемой оценке 2020 года – 106,6 процента. На плановый период 2022 и 2023 годов прогнозные показатели налоговых доходов составляют 31 986 752,0 тыс. рублей и 33 835 367,0 тыс. рублей соответственно. Темп роста в плановом периоде к предшествующему году прогнозируется в размере 106,9 % и 105,8 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых доходов составляет 44,4 % в 2021 году, 51,1 % в 2022 году и 53,3 % в 2023 году. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля налоговых доходов также имеет тенденцию к росту: 97,3 % в 2021 году, 97,6 % в 2022 году и 97,7 % в 2023 году.

Структура налоговых доходов проекта областного бюджета на 2021 год представлена на диаграмме.



Основную долю налоговых доходов областного бюджета в трехлетней перспективе будут составлять доходы от уплаты налога на доходы физических лиц, налога на прибыль организаций, акцизов по подакцизным товарам, налога на имущество организаций и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Динамика прогнозируемого поступления основных бюджетообразующих налогов представлена в таблице.

Наименование показателя	2020 год (оценка)		2021 год		2022 год		2023 год	
	млн. рублей	% к исполнению 2019 г.	млн. рублей	% к оценке 2020 года	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году
Налоговые доходы – всего, в том числе:	28 083,8	97,9	29 934,9	106,6	31 986,7	106,9	33 835,4	105,8
Налог на доходы физических лиц	11 003,4	100,3	11 362,4	103,3	11 690,9	102,9	12 102,5	103,5
Налог на прибыль	6 128,2	94,6	6 299,9	102,8	6 580,2	104,4	7 053,7	107,2
Акцизы	4 637,4	99,9	5 570,2	120,1	6 688,5	120,1	7 309,7	109,3
Налог на имущество организаций	2 574,6	92,0	2 673,0	103,8	2 701,8	101,1	2 716,3	100,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 458,3	97,0	2 674,2	108,8	2 941,6	110,0	3 235,8	110,0

Как видно из данных таблицы в анализируемом периоде по всем бюджетообразующим налогам прогнозируется увеличение поступлений.

Динамика доходов от уплаты **налога на прибыль организаций** в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Налог на прибыль организаций, тыс. рублей	6 128 201,0	6 299 859,0	6 580 189,0	7 053 672,0
доля в налоговых доходах, %	21,8	21,0	20,6	20,8
к предыдущему году, тыс. рублей	-347 364,0	171 658,0	280 330,0	473 483,0
к предыдущему году, %	94,6	102,8	104,4	107,2
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	102,8	107,4	115,1

Поступление налога на прибыль организаций на 2021 год прогнозируется в сумме 6 299 859,0 тыс. рублей, темп роста к оценке 2020 года – 102,8 %, доля в ВРП – 1,7 процента. Темпы роста поступлений налога на прибыль организаций к предыдущему году составят в 2022 году – 104,4 %, в 2023 году – 107,2 %, в 2024 году – 115,1 %.

поступления прогнозируются в сумме 6 580 189,0 тыс. рублей и 7 053 672,0 тыс. рублей соответственно. В 2023 году темп роста налога к уровню оценки исполнения бюджета 2020 года составляет 115,1 процента.

В структуре налоговых доходов проекта областного бюджета на 2021 год на долю налога на прибыль приходится 21,0 %, в плановом периоде – 20,6 % и 20,8 % соответственно.

Расчет доходов областного бюджета по налогу на прибыль произведен по трем категориям плательщиков:

предприятиям и организациям, расположенным на территории Брянской области, без учета поступлений налога от обособленных подразделений, головные организации которых находятся за пределами Брянской области и поступлений организаций, входящих в консолидированные группы налогоплательщиков;

обособленным подразделениям, головные организации которых находятся за пределами Брянской области;

организациям, состоящим на налоговом учете в Межрегиональных ИФНС России.

В основу расчета поступления в 2021 году *налога на прибыль организаций, расположенных на территории Брянской области без учета поступлений налога от обособленных подразделений, головные организации которых находятся за пределами Брянской области*, принят прогнозируемый на 2020 год объем налогооблагаемой прибыли, рассчитанный исходя из отчетных данных статистической отчетности о налоговой базе за 2019 год с применением принятого на 2020 год темпа роста 93,9 %, в сумме 19 354 259,0 тыс. рублей. С учетом темпа роста налоговой базы на 2021 год в размере 105,1 %, прогноз налоговой базы на 2021 год для исчисления налога составил 20 341 326,0 тыс. рублей.

С учетом применения ставки налога 17,0 %, прогноза выпадающих доходов в связи с предоставлением льгот в сумме 160 209,0 тыс. рублей, налог на прибыль организаций по данной категории налогоплательщиков на 2021 год с учетом прогнозной собираемости 100,0 % прогнозируется в сумме 3 297 816,0 тыс. рублей.

Доходы областного бюджета по *налогу на прибыль предприятий и организаций, поступающие от обособленных подразделений, головные организации которых находятся за пределами Брянской области*, прогнозируются в сумме 2 139 029,0 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из прогноза налоговой базы на 2021 год в сумме 12 582 524,0 тыс. рублей, с учетом ставки налога 17,0 % и прогнозной собираемости 100,0 процента.

По организациям, состоящим на налоговом учете в Межрегиональных ИФНС России, поступления налога на прибыль прогнозируются на 2021 год в сумме 700 000,0 тыс. рублей.

В расчете доходов областного бюджета по налогу на прибыль также учтены поступления в счет погашения задолженности прошлых лет в размере 40,1 % в сумме 163 014,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от уплаты **налога на доходы физических лиц** в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Налог на доходы физических лиц, тыс. рублей	11 003 350,0	11 362 448,0	11 690 877,0	12 102 527,0
доля в налоговых доходах, %	39,2	38,0	36,5	35,8
к предыдущему году, тыс. рублей	37 350,6	359 098,0	328 429,0	411 650,0
к предыдущему году, %	103,4	103,3	102,9	103,5
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	103,3	106,2	110,0

Поступление налога на доходы физических лиц (НДФЛ) в областной бюджет на 2021 год прогнозируется в сумме 11 362 448,0 тыс. рублей, что на 359 098,0 тыс. рублей, или на 3,3 % превышает уровень ожидаемой оценки 2020 года.

В 2021 году в объеме ВРП доля налога на доходы физических лиц составит 3,0 процента, в структуре налоговых доходов областного бюджета на долю налога на доходы физических лиц приходится 38,0 %, в 2022 году – 36,5 %, в 2023 году – 35,8 процента.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц на 2021 год рассчитан исходя из ожидаемой оценки поступления налога в 2020 году в сумме 15 878 513,0 тыс. рублей, прогнозируемых показателей темпов роста фонда оплаты труда на 2020 год – в среднем 107,1 % и нормативов зачисления налога по уровням бюджетов. Сумма ожидаемого поступления НДФЛ в областной бюджет в 2020 году оценивается в объеме 11 003 350 тыс. рублей.

При определении прогнозного объема поступлений НДФЛ учтен объем предоставления имущественных и социальных налоговых вычетов гражданам в сумме 604 259,0 тыс. рублей.

Кроме того, при прогнозировании НДФЛ учтен налог на доходы, полученные иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, в сумме 65 667,0 тыс. рублей. Расчет поступлений на 2021 год произведен на основании оценки 2020 года в сумме 63 385,0 тыс. рублей с учетом роста потребительских цен на 2021 год – 103,6 процента.

В плановом периоде 2022 и 2023 годов доходы областного бюджета по НДФЛ прогнозируются в объеме 11 690 877,0 тыс. рублей и 12 102 527,0 тыс. рублей, темпы роста налога к предыдущему году составят 102,9 % и 103,5 % соответственно. Темп роста налога на доходы физических лиц в 2023 году к утвержденному плановому уровню бюджета 2020 года составляет 106,2 %, к оценке исполнения – 110,0 процента.

Приложением 13 к законопроекту предусмотрены дополнительные нормативы отчислений налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов и городских округов, заменяющие часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. В основном нормативы зачисления

налога сохранены на уровне нормативов, действующих в 2020 году. По муниципальному образованию «Городской округ город Брянск» действующий норматив увеличен на 0,1 %, по вновь образованному муниципальному образованию «Стародубский муниципальный округ» установлен норматив 28,0 процента.

Динамика доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Всего акцизы по подакцизным товарам (продукции), тыс. рублей	4 637 449,0	5 570 166,0	6 688 507,0	7 309 729,0
доля в налоговых доходах, %	16,5	18,6	20,9	21,6
к предыдущему году, тыс. рублей	-5 375,8	932 717,0	1 118 341,0	621 222,0
к предыдущему году, %	99,9	120,1	120,1	109,3
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	120,1	144,2	157,6
<i>акцизы на алкогольную продукцию, тыс. рублей</i>	<i>1 518 642,0</i>	<i>1 724 766,0</i>	<i>1 904 985,0</i>	<i>2 086 647,0</i>
доля в налоговых доходах, %	5,4	5,8	6,0	6,2
к предыдущему году, тыс. рублей	92 547,9	206 124,0	180 219,0	181 662,0
к предыдущему году, %	106,5	113,6	110,4	109,5
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	113,6	125,4	137,4
<i>доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, тыс. рублей</i>	<i>3 118 807,0</i>	<i>3 845 400,0</i>	<i>4 783 522,0</i>	<i>5 223 082,0</i>
доля в налоговых доходах, %	11,1	12,8	14,9	15,4
к предыдущему году, тыс. рублей	-97 923,7	726 593,0	938 122,0	439 560,0
к предыдущему году, %	97,0	123,3	124,4	109,2
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	123,3	153,4	167,5

Поступление в областной бюджет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 2021 год прогнозируется в сумме 5 570 166,0 тыс. рублей, что на 932 717,0 тыс. рублей выше оценки 2020 года, темп роста составляет 120,1 процента. Увеличение прогнозируется как за счет роста поступлений акцизов на алкогольную продукцию, так и за счет роста доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты.

В плановом периоде поступление акцизов по подакцизным товарам прогнозируется на 2022 год в сумме 6 688 507,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 7 309 729,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году в 2022 году составляет 120,1 %, в 2023 году – 109,3 %, темп роста акцизов в 2023 году к ожидаемому исполнению 2020 года составит 157,6 процента.

В структуре налоговых доходов областного бюджета на долю акцизов в 2021 году приходится 18,6 %, в 2022 и 2023 годах соответственно 20,9 % и 21,6 процента.

Доходы областного бюджета по акцизам на алкогольную продукцию на 2021 год прогнозируются в сумме 1 724 766,0 тыс. рублей, темп роста к оценке 2020 года составляет 113,6 процента.

Прогноз поступлений доходов от акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов исходя из объемов продажи алкогольной продукции на территории Брянской области произведен с учетом предусмотренных в проекте федерального бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов изменений, в части установления доли субъектов Российской Федерации для распределения 62,5 % пропорционально розничным продажам в 2021 году – 80 %, в 2021 году – 90 %, в 2023 году – 100,0 процента.

Прогноз поступлений доходов от акцизов в целях компенсации выпадающих доходов в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций произведен исходя из норматива зачисления в 2021-2023 годах – 37,5 % и установления норматива распределения вышеуказанной доли для Брянской области:

в 2021 году – 0,6879 %; в 2022 году – 0,6881 %; в 2023 году – 0,6881 процента.

В соответствии с федеральным законодательством в прогнозе также учтено увеличение ставок акцизов на алкогольную продукцию:

в 2021 году: с 544 до 566 рублей за 1 литр безводного этилового спирта, с 22 до 23 рублей за 1 литр пива, и за 1 литр сидра, пуаре, медовухи;

в 2022 году: с 566 до 589 рублей за 1 литр безводного этилового спирта, с 23 до 24 рублей за 1 литр пива и за 1 литр сидра, пуаре, медовухи;

в 2023 году: с 589 до 613 рублей за 1 литр безводного этилового спирта, с 24 до 25 рублей за 1 литр пива и за 1 литр сидра, пуаре, медовухи.

Прогноз поступлений акцизов на алкогольную продукцию пропорционально объемам розничных продаж на 2021 год произведен исходя из объема поступления налога в федеральный бюджет с учетом переходящих платежей в сумме 42 780 764,8 тыс. рублей, доли субъектов Российской Федерации – 80,0 %, доли субъектов Российской Федерации по нормативу 62,5 % и доли для расчетов пропорционально объемам розничных продаж 80 %, исходя из доли распределения объемов продажи алкогольной продукции на территории Брянской области – 0,6968 процента.

Прогноз поступлений в областной бюджет доходов от акцизов на алкогольную продукцию пропорционально объему реализации алкогольной продукции в Брянской области на 2021 год составляет 596 193,0 тыс. рублей, на 2022 год – 709 065,0 тыс. рублей, на 2023 год – 833 317,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений доходов от акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов в целях компенсации выпадающих доходов в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций произведен исходя из прогноза поступления налога в федеральный бюджет с учетом переходящих платежей, доли субъектов Российской Федерации – 80,0 %, доли субъектов Российской Федерации в целях компенсации выпадающих доходов бюджетов субъектов 37,5 % согласно нормативам распределения в бюджет Брянской области на 2021 год – 0,6879 %, на 2022-2023 годы – 0,6881 % и составляет 441 433,0 тыс. рублей, 466 808,0 тыс. рублей и 493 747,0 тыс. рублей соответственно.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации, произведен с учетом введенного проектом федерального бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов порядка зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации, предусматривающего зачисление в бюджеты субъектов Российской Федерации 50 % объема указанных доходов, по нормативам, установленным на период 2021-2023 годы – 0,0982 процента. Доходы от акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию, производимые на территории Российской Федерации, прогнозируются на 2021 год в объеме 2 400,0 тыс. рублей, на 2022 год – 2 600,0 тыс. рублей, на 2023 год – 2 800,0 тыс. рублей.

Основой расчета акцизов на пиво в прогнозируемом периоде принят фактический показатель объема реализации пива на территории Брянской области по итогам 2019 года в объеме 21 271 324,0 литра с учетом ставок акцизов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации на 2021 год – 23,0 руб., на 2022 год – 24,0 руб., на 2023 год – 25,0 руб. и прогнозной собираемостью 100,0 процента.

Прогноз поступлений в областной бюджет акцизов на пиво на 2021 год составляет 489 240,0 тыс. рублей, на 2022 год – 510 512,0 тыс. рублей, на 2023 год – 531 783,0 тыс. рублей.

Сумма акцизов на сидр, пуаре, медовуху на 2021 год спрогнозирована исходя из планируемых объемов реализации этих напитков Злынковским заводом новых технологий по производству вин и напитков «Каскад» в объеме 8 500 000,0 литра и ставки акциза в размере 23,0 рубля. Прогноз поступлений данных акцизов на 2021 год составляет 195 500,0 тыс. рублей. В плановом периоде с учетом увеличения в соответствии с изменением налогового законодательства ставки до 24,0 руб. и 25,0 руб. соответственно, поступления запланированы на 2022 год в сумме 216 000,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 225 000,0 тыс. рублей.

В прогнозируемом периоде собираемость акцизов на алкогольную продукцию прогнозируется в размере 100 процентов.

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2021 год прогнозируются в сумме 3 845 400,0 тыс. рублей, или 1,0 % ВРП, темп роста к плановому уровню 2020 года составляет 107,2 %, к ожидаемому исполнению – 123,3 процента. В общем объеме поступления составят: доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 1 765 670,0 тыс. рублей, моторные масла – 10 062,0 тыс. рублей, автомобильный бензин – 2 322 635,0 тыс. рублей, прямогонный бензин (-) 252 967,0 тыс. рублей.

Расчет доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2021 год произведен на основе показателя доходов от акцизов на нефтепродукты, подлежащих распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации в сумме 575 502 446,0 тыс. рублей с учетом норматива распределения акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные

масла в 2021 году – 77,7 % по нормативу 0,8797 % с целью формирования дорожных фондов и 22,3 % по нормативу 0,2377 % с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

в 2022 году – 69,9 % по нормативу 0,8830 % с целью формирования дорожных фондов и 30,1 % по нормативу 0,5211 % с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

в 2023 году – 63,5 % по нормативу 0,8539 % с целью формирования дорожных фондов и 36,5 % по нормативу 0,5211 % с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Собираемость акцизов на нефтепродукты прогнозируется в размере 100 процентов.

Объем поступления в областной бюджет доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты определен в соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом норматива отчислений в местные бюджеты в размере 10 процентов.

В плановом периоде доходы областного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются на 2022 год в сумме 4 783 522,0 тыс. рублей, на 2023 год – 5 223 082,0 тыс. рублей. Темпы роста к предыдущему году составляют 124,4 % и 109,2 % соответственно. Темп роста 2023 года к уровню утвержденного бюджета 2020 года составляет 145,6 %, к оценке исполнения – 167,5 процента.

Динамика доходов от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, тыс. рублей	2 458 269,0	2 674 208,0	2 941 629,0	3 235 792,0
доля в налоговых доходах, %	8,8	8,9	9,2	9,6
к предыдущему году, тыс. рублей	-76 555,8	215 939,0	267 421,0	294 163,0
к предыдущему году, %	97,0	108,8	110,0	110,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	108,8	119,7	131,6

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, запланирован в областном бюджете по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации – 100 процентов. Прогнозный расчет данного налога осуществлялся на основании ожидаемой оценки поступлений налога в 2020 году в сумме 2 458 269,0 тыс. рублей с учетом прогнозируемого увеличения поступлений в связи с отменой с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и частичным переходом налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения на сумму 215 939,0 тыс. рублей.

Поступления налога в 2021 году запланированы в сумме 2 674 208,0 тыс. рублей, что составляет 8,9 % объема налоговых доходов и 0,7 % ВРП.

В плановом периоде доходы областного бюджета от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составят в 2022 году – 2 941 629,0 тыс. рублей, в 2023 году – 3 235 792,0 тыс. рублей.

Прогноз **налога на профессиональный доход** произведен в соответствии с Федеральным законом от 27.11.2018 № 422-ФЗ «О проведении эксперимента по установлению специального налогового режима «Налог на профессиональный доход», Законом Брянской области от 29.05.2020 № 34-З «О введении в действие специального налогового режима «Налог на профессиональный доход» на территории Брянской области».

По данным администратора платежей (УФНС России по Брянской области) налог на профессиональный доход на 2021 год спрогнозирован в сумме 14 490,0 тыс. рублей, на 2022 год – 24 426,0 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 34 362,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от уплаты **налога на имущество организаций** в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Налог на имущество организаций, тыс. рублей	2 574 624,0	2 673 039,0	2 701 806,0	2 716 314,0
доля в налоговых доходах, %	9,2	8,9	8,4	8,0
к предыдущему году, тыс. рублей	-222 969,3	98 415,0	28 767,0	14 508,0
к предыдущему году, %	92,0	103,8	101,0	100,5
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	103,8	104,9	105,5

Доходы областного бюджета по налогу на имущество организаций на 2021 год прогнозируются в сумме 2 673 039,0 тыс. рублей, что на 98 415,0 тыс. рублей, или на 3,8 %, превышает ожидаемую оценку исполнения бюджета 2020 года. В структуре налоговых доходов в 2021 году на долю налога на имущество организаций приходится 8,9 процента.

Поступление налога в областной бюджет в 2022 и 2023 годах прогнозируется в сумме 2 701 806,0 тыс. рублей и 2 716 314,0 тыс. рублей соответственно. Темп роста к предыдущему году в плановом периоде составляет 101,0 % в 2022 году и 100,5 % в 2023 году. К оценке исполнения 2020 года темп роста налога в 2023 году составит 105,5 процента.

Прогноз налога на имущество организаций на 2021 год произведен в условиях действующих норм налогового законодательства и в соответствии с Законом Брянской области от 27.11.2003 № 79-З «О налоге на имущество организаций».

Прогноз налога на имущество организаций осуществлялся по двум направлениям: исходя из среднегодовой стоимости имущества и исходя из кадастровой стоимости имущества.

Расчет налога на имущество организаций на 2021 год исходя из среднегодовой стоимости имущества произведен на основе данных отчета 5-НИО о фактически сложившейся налоговой базе за 2019 год в сумме 108 621 124,0 тыс. рублей, проиндексированной на темп роста инвестиций в основной капитал в 2020 году – 89,6 % с учетом принятого темпа роста

на 2021 год – 90,0 %, действующей ставки в размере 2,2 % и с учетом собираемости налога в размере 70,0 процента. Поступление в областной бюджет налога на имущество организаций, исчисляемого от среднегодовой стоимости имущества, в 2021 году прогнозируется в сумме 1 485 416,0 тыс. рублей.

В основу расчета налога на имущество организаций на 2021 год исходя из кадастровой стоимости принята фактическая налоговая база, исчисленная как кадастровая стоимость на 2020 год в сумме 23 149 975,0 тыс. рублей, с учетом действующей ставки по налогу в размере 2,0 % и прогнозируемой собираемости налога 75,0 процента. Сумма налога на имущество организаций, налоговая база в отношении которых исчисляется как кадастровая стоимость, на 2021 год ожидается в размере 347 250,0 тыс. рублей.

При прогнозировании налога на 2021 год также учтена прогнозируемая сумма увеличения налога на имущество организаций в связи со снижением выпадающих доходов от предоставления региональных налоговых льгот в сумме 819 316,0 тыс. рублей и в связи с оптимизацией налоговых льгот, установленных федеральным законодательством, в сумме 33 030,0 тыс. рублей. Также прогнозируются дополнительные поступления в связи с погашением недоимки в размере 30,0 % в сумме 65 028,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от уплаты **транспортного налога** в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Транспортный налог всего, тыс. рублей	1 054 184,0	1 092 455,0	1 108 532,0	1 124 900,0
доля в налоговых доходах, %	3,8	3,6	3,5	3,3
к предыдущему году, тыс. рублей	52 816,7	38 271,0	16 077,0	16 368,0
к предыдущему году, %	105,3	103,6	101,5	101,5
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	103,6	105,2	106,7
Транспортный налог с организаций, тыс. рублей	195 787,0	199 249,0	199 249,0	199 249,0
доля в налоговых доходах, %	0,7	0,7	0,6	0,6
к предыдущему году, тыс. рублей	15 082,8	3 462,0	0,0	0,0
к предыдущему году, %	108,3	101,8	100,0	100,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	101,8	101,8	101,8
Транспортный налог с физических лиц, тыс. рублей	858 397,0	893 206,0	909 283,0	925 651,0
доля в налоговых доходах, %	3,1	2,9	2,9	2,7
к предыдущему году, тыс. рублей	37 733,9	34 809,0	16 077,0	16 368,0
к предыдущему году, %	104,6	104,1	101,8	101,8
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	104,1	105,9	107,8

В 2021 году поступление в областной бюджет транспортного налога прогнозируется в сумме 1 092 455,0 тыс. рублей, из них транспортный налог с организаций – 199 249,0 тыс. рублей, транспортный налог с физических лиц – 893 206,0 тыс. рублей. Темп роста транспортного налога к ожидаемой оценке исполнения 2020 года составляет 103,6 %, в том числе транспортного налога с организаций – 101,8 %, транспортного налога с физических лиц – 104,1 процента.

Удельный вес транспортного налога в объеме налоговых доходов в 2021 году составляет 3,6 %, в плановом периоде – 3,5 % и 3,3 % соответственно.

Прогноз транспортного налога с юридических лиц на 2021 год произведен на основании оценки налоговой базы в соответствии с отчетом формы 5-ТН за 2019 год в сумме 199 249,0 тыс. рублей, темпа роста налоговой базы 100,0 % и прогнозной собираемости на уровне 100,0 процента.

Транспортный налог с физических лиц рассчитан на основании данных отчета 5-ТН о налоговой базе за 2019 год в сумме 905 482,0 тыс. рублей, принятого темпа роста налоговой базы 101,8 % и прогноза собираемости на уровне 96,9 процента.

В плановом периоде поступление транспортного налога в областной бюджет прогнозируется в сумме 1 108 532,0 тыс. рублей и 1 124 900,0 тыс. рублей соответственно. В плановом периоде темп роста к предыдущему году составит 101,5 % ежегодно.

Поступление в областной бюджет **налога на игорный бизнес** на 2021-2023 годы прогнозируется ежегодно в сумме 46 056,0 тыс. рублей, что составляет 106,4 % к ожидаемой оценке 2020 года.

Динамика доходов от уплаты налога на игорный бизнес в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Налог на игорный бизнес, тыс. рублей	43 272,0	46 056,0	46 056,0	46 056,0
доля в налоговых доходах, %	0,2	0,2	0,1	0,1
к предыдущему году, тыс. рублей	-2 810,7	2 784,0	0,0	0,0
к предыдущему году, %	93,9	106,4	100,0	100,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	106,4	106,4	106,4

Прогноз налога на игорный бизнес составлен с учетом данных о количестве объектов игорного бизнеса (пункты приема ставок букмекерских контор, процессинговые центры тотализаторов, процессинговый центр интерактивных ставок букмекерских контор), расположенных на территории Брянской области. Налоговые ставки применены в соответствии с Законом Брянской области от 29.10.2018 № 97-3 «Об установлении налоговых ставок по налогу на игорный бизнес на территории Брянской области».

Поступление в областной бюджет **налога на добычу полезных ископаемых** на 2021 год прогнозируется в сумме 19 721,0 тыс. рублей, или 102,4 % к оценке исполнения текущего года.

Динамика доходов от уплаты налога на добычу полезных ископаемых в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Налог на добычу полезных ископаемых, тыс. рублей	19 259,0	19 721,0	19 958,0	20 637,0
доля в налоговых доходах, %	0,07	0,07	0,06	0,06
к предыдущему году, тыс. рублей	-2 248,1	462,0	237,0	679,0
к предыдущему году, %	89,5	102,4	101,2	103,4
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	102,4	103,6	107,2

Прогноз налога рассчитан на основании представленных администраторами доходов прогнозных данных об объемах добычи полезных ископаемых, средней расчетной цены добычи сырья, с учетом индекса-дефлятора 1,024, ставок налогообложения в размерах, установленных главой 26 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и норматива зачисления налога в областной бюджет.

Объем поступлений налога на добычу полезных ископаемых в областной бюджет в 2022 году прогнозируется в сумме 19 958,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 20 637,0 тыс. рублей, темпы роста к предыдущему году составят 101,2 % и 103,4 % соответственно. Темп роста 2023 года к уровню оценки 2020 года составляет 107,2 процента.

Сборы за пользование объектами животного мира на 2021 год прогнозируются в сумме 589,0 тыс. рублей.

Расчет поступлений сбора за пользование объектами животного мира произведен с учетом установленных для Брянской области квот на добычу объектов животного мира и ставок сбора по каждому объекту животного мира, предусмотренных главой 25.1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Динамика доходов от сборов за пользование объектами животного мира в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Сборы за пользование объектами животного мира, тыс. рублей	683,0	589,0	591,0	591,0
доля в налоговых доходах, %	0,002	0,002	0,002	0,002
к предыдущему году, тыс. рублей	7,5	-94,0	2,0	0,0
к предыдущему году, %	101,1	86,2	100,3	100,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	X	86,2	86,5	86,5

Объем поступления в областной бюджет **государственной пошлины** на 2021 год прогнозируется в сумме 181 811,0 тыс. рублей, что на 19 358,0 тыс. рублей, или 11,9 % выше оценки исполнения 2020 года.

Динамика доходов от уплаты государственной пошлины в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Государственная пошлина, тыс. рублей	162 453,0	181 811,0	184 181,0	190 787,0
доля в налоговых доходах, %	0,6	0,6	0,6	0,6
к предыдущему году, тыс. рублей	-28 035,5	19 358,0	2 370,0	6 606,0
к предыдущему году, %	85,3	111,9	101,3	103,6
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	111,9	113,4	117,4

Прогноз поступления в областной бюджет в 2021 году государственной пошлины определен с учетом динамики ее фактического поступления в 2019 году, оценки поступления в областной бюджет в 2020 году, а также прогнозных показателей, представленных главными администраторами платежа.

В плановом периоде сумма прогнозируемых поступлений госпошлины в областной бюджет составляет на 2022 год – 184 181,0 тыс. рублей, на 2023 год – 190 787,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 101,3 % и 103,6 % соответственно.

4.2. Неналоговые доходы

Общий объем **неналоговых доходов** на 2021 год прогнозируется в сумме 822 797,0 тыс. рублей.

Динамика поступлений неналоговых доходов в 2018-2020 годах по сравнению с их прогнозными значениями на 2021-2023 годы приведена в таблице.

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
	факт	факт	оценка	законопроект		
Поступление неналоговых доходов, тыс. рублей	1 003 377,4	933 516,4	861 106,0	822 797,0	798 014,0	811 233,0
Отклонение от предыдущего года, тыс. рублей	x	-69 861,0	-72 410,4	38 309,0	-24 783,0	13 219,0
Темп роста к предыдущему году, %	x	93,0	92,2	95,6	97,0	101,7

Удельный вес неналоговых доходов в доходной части проекта областного бюджета на 2021 год составляет 1,2 процента.

Структура неналоговых доходов проекта областного бюджета на 2021 год представлена на следующей диаграмме.



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, в проекте бюджета на 2021 год занимают 17,3 % неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 141 937,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, тыс. рублей	151 608,0	141 937,0	143 777,0	145 064,0
доля в неналоговых доходах, %	17,6	17,3	18,0	17,9
к предыдущему году, тыс. рублей	-35 739,8	-9 671,0	1 840,0	1 287,0
к предыдущему году, %	80,9	93,6	101,3	100,9
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	93,6	94,8	95,7

Поступления в областной бюджет *доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Брянской области*, на 2021 год прогнозируются в сумме 20 197,0 тыс. рублей, что на 3 249,0 тыс. рублей, или 19,2 %, выше ожидаемой оценки 2020 года.

По итогам работы за 2020 год поступление дивидендов в областной бюджет в 2021 году планируется по 7 акционерным обществам.

Наибольший объем поступления дивидендов в областной бюджет планируется от ОАО «Брянскавтодор» в сумме 17 000,0 тыс. рублей (84,2 %

общего объема поступлений) и ОАО «Клинцовский хлебокомбинат» в сумме 1 759,0 тыс. рублей (8,7 % общего объема поступлений).

В плановом периоде поступления в областной бюджет доходов в виде дивидендов по акциям, принадлежащим Брянской области, на 2022 год прогнозируются в сумме 20 329,0 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 20 981,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 100,7 % и 103,2 % соответственно.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), в прогнозируемом периоде планируются к поступлению в сумме 90 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступлений на 2021 год рассчитан на основе сведений администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области исходя из прогнозного объема начисления арендной платы в сумме 135 135,0 тыс. рублей и расчетного уровня собираемости платежа 66,6 процента.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти и созданных ими учреждений, рассчитаны главным администратором на основании ожидаемой оценки поступления арендных платежей в 2020 году в сумме 4 176,0 тыс. рублей исходя из сложившегося объема поступлений по фактически заключенным договорам аренды по состоянию на 01.08.2020 года в сумме 2 467,0 тыс. рублей и прогнозного темпа роста на 2021 год 124,4 % и прогнозируются в сумме 5 193,0 тыс. рублей.

В плановом периоде поступления запланированы на 2022 год в сумме 5 368,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 5 549,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 103,4 % ежегодно.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации, планируются к поступлению в 2021 году в сумме 20 967,0 тыс. рублей.

В плановом периоде объем поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну, прогнозируется с темпом роста к предыдущему году 104,0 % (на 2022 год в сумме 21 806,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 22 678,0 тыс. рублей).

Расчет прогноза поступления в областной бюджет доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации, произведен исходя из ожидаемой оценки 2020 года, определенной на основании фактических поступлений по заключенным договорам аренды по состоянию на 01.08.2020 года с учетом темпа роста 101,3 процента.

Прогноз поступлений в областной бюджет доходов *от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий* на 2021 год предусматривается в сумме 4 576,0 тыс. рублей.

Сумма поступлений в областной бюджет запланирована исходя

из прогноза чистой прибыли, сложившейся по результатам деятельности государственных унитарных предприятий в 2020 году с учетом действующего норматива зачисления в областной бюджет в размере 50,0 процента. На основании сведений главного администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области в 2020 году поступления в областной бюджет планируются исходя из прогнозируемого получения чистой прибыли в сумме 9 152,0 тыс. рублей от пяти государственных унитарных предприятий

Поступления в областной бюджет прогнозируются от ГУП «Унечский ветсанутильзавод» в сумме 1 050,0 тыс. рублей, ГУП «Брянскфармация» в сумме 2 716,0 тыс. рублей, ГУП «Брянский лесхоз» в сумме 534,0 тыс. рублей, ГУП «Брянское областное полиграфическое объединение» в сумме 275,0 тыс. рублей и ГУП «Брянская продовольственная корпорация» в сумме 1,0 тыс. рублей.

Объем поступлений в областной бюджет части прибыли государственных унитарных предприятий в 2022 году прогнозируется в сумме 5 445,0 тыс. рублей, темп роста к предыдущему году составляет 119,0 %, на 2023 год – в объеме 5 556,0 тыс. рублей, темп роста – 102,0 процента.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в областной собственности, на 2021 год планируются в сумме 1 004,0 тыс. рублей. Поступления планового периода прогнозируются в 2022 году в сумме 829,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 300,0 тыс. рублей.

Поступление в областной бюджет **платы за негативное воздействие на окружающую среду** прогнозируется на 2021 год в сумме 13 909,0 тыс. рублей, или 90,8 % к ожидаемой оценке 2020 года. В плановом периоде прогноз поступлений составляет 13 903,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2021 год осуществлен на основании прогноза поступлений, рассчитанного администратором платежа – Приокским межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования, в сумме 34 772,0 тыс. рублей, с учетом норматива зачисления в областной бюджет – 40,0 процента.

Динамика поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Плата за негативное воздействие на окружающую среду, тыс. рублей	15 312,0	13 909,0	13 903,0	13 903,0
доля в неналоговых доходах, %	1,8	1,7	1,7	1,7
к предыдущему году, тыс. рублей	- 3 647,6	- 1 403,0	- 6,0	0,0
к предыдущему году, %	80,8	90,8	100,0	100,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	90,8	90,8	90,8

Платежи при пользовании недрами в доходной части областного бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов прогнозируются в

сумме 10 408,0 тыс. рублей ежегодно, в том числе разовые платежи за пользование недрами – 10 000,0 тыс. рублей, регулярные платежи за пользование недрами – 8,0 тыс. рублей, плата за проведение государственной экспертизы – 400,0 тыс. рублей.

Динамика поступлений платежей при пользовании недрами в 2021-2023 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Платежи при пользовании недрами, тыс. рублей	4 273,0	10 408,0	10 408,0	10 408,0
доля в неналоговых доходах, %	0,5	1,3	1,3	1,3
к предыдущему году, тыс. рублей	- 5 382,4	6 135,0	0,0	0,0
к предыдущему году, %	44,3	243,6	100,0	100,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	243,6	243,6	243,6

Плата за использование лесов на 2021 год прогнозируется в сумме 246 081,0 тыс. рублей, или 103,4 % к оценке 2020 года. Из них прогноз платы за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы и минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений – 234 531,0 тыс. рублей, платы по договорам купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд – 11 550,0 тыс. рублей.

Расчет платы за использование лесов произведен на основании данных главного администратора платежей – управления лесами Брянской области исходя из прогнозируемого объема заготовки древесины и разницы между устанавливаемыми субъектом Российской Федерации размерами платы в соответствии с Лесным кодексом Российской Федерации и минимальными размерами платы в разрезе платы за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы и минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений по договорам купли продажи в сумме 1 531,0 тыс. рублей, по договорам аренды в сумме 233 000,0 тыс. рублей.

На 2022 год поступления в целом планируются в объеме 254 953,0 тыс. рублей, на 2023 год – 266 512,0 тыс. рублей.

Анализ прогноза поступлений платежей за пользование лесным фондом в 2021-2023 годах приведен в таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Плата за использование лесов, тыс. рублей	237 962,0	246 081,0	254 953,0	266 512,0
доля в неналоговых доходах, %	27,6	29,9	31,9	32,9
к предыдущему году, тыс. рублей	25 519,9	8 119,0	8 872,0	11 559,0
к предыдущему году, %	112,0	103,4	103,6	104,5
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	103,4	107,1	112,0

В 2021 году темп роста платы за использование лесов к ожидаемой оценке 2020 года составляет 103,4 %, в плановом периоде темп роста к уровню предыдущего года составит в 2022 году 103,6 %, в 2023 году 104,5 процента.

Динамика доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, тыс. рублей	47 165,0	47 963,0	48 315,0	48 565,0
доля в неналоговых доходах, %	5,5	5,8	6,1	6,0
к предыдущему году, тыс. рублей	-3 645,9	798,0	352,0	250,0
к предыдущему году, %	92,8	101,7	100,7	100,5
темпы роста к оценке 2020 года, %	х	101,7	102,4	103,0

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2021 год предусматриваются в сумме 47 963,0 тыс. рублей, что на 798,0 тыс. рублей, или на 1,7 % выше ожидаемой оценки 2020 года.

При этом доходы от оказания платных услуг (работ) прогнозируются в сумме 9 459,0 тыс. рублей, доходы от компенсации затрат государства прогнозируются в сумме 38 504,0 тыс. рублей, или 80,3 % общего объема поступлений доходного источника.

Объем поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства спрогнозирован главными администраторами платежей с учетом ожидаемой оценки их поступления в 2020 году.

Прогноз поступления указанных платежей в плановом периоде оценивается в 2022 году в сумме 48 315,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 48 565,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 100,7 % и 100,5 % соответственно.

Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

	Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
			2021 год	2022 год	2023 год
1.	Всего доходы от продажи материальных и нематериальных активов, тыс. рублей	7 000,0	6 100,0	6 100,0	6 100,0
	доля в неналоговых доходах, %	0,8	0,7	0,8	0,8
	к предыдущему году, тыс. рублей	-8 183,8	-900,0	0,0	0,0
	к предыдущему году, %	46,1	87,1	100,0	100,0
	темпы роста к оценке 2020 года, %	х	87,1	87,1	87,1
1.1.	Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной собственности, тыс. рублей	1 000,0	100,0	100,0	100,0
	доля в неналоговых доходах, %	0,1	0,0	0,0	0,0
	к предыдущему году, тыс. рублей	-1 930,3	-900,0	0,0	0,0
	к предыдущему году, %	34,1	10,0	100,0	100,0
	темпы роста к оценке 2020 года, %	х	10,0	10,0	10,0

	Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
			2021 год	2022 год	2023 год
1.2.	<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности Брянской области, тыс. рублей</i>	6 000,0	6 000,0	6 000,0	6 000,0
	доля в неналоговых доходах, %	0,7	0,7	0,8	0,7
	к предыдущему году, тыс. рублей	-6 253,5	0,0	0,0	0,0
	к предыдущему году, %	50,0	100,0	100,0	100,0
	темпы роста к оценке 2020 года, %	x	100,0	100,0	100,0

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2021 год прогнозируются в сумме 6 100,0 тыс. рублей. Прогноз доходов рассчитан на основании данных администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной собственности, в прогнозируемом периоде 2021-2023 годов запланированы в сумме 100,0 тыс. рублей, ежегодно, что соответствует плановому уровню бюджета 2020 года. Поступления запланированы по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу.

Прогноз поступления *доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности Брянской области*, определен исходя из динамики поступлений за предыдущие периоды. Объем поступлений в 2021 году и в плановом периоде запланирован в сумме 6 000,0 тыс. рублей, ежегодно, что составляет 100,0 % планового уровня и ожидаемой оценки 2020 года.

Административные платежи и сборы прогнозируются к поступлению в областной бюджет в 2021-2023 годах в объеме ожидаемого исполнения бюджета 2020 года в сумме 1 266,0 тыс. рублей ежегодно.

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета объем поступления административных платежей и сборов спрогнозирован на основании сведений главного администратора платежа – департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области о прогнозируемой сумме платежей, взимаемых за выдачу разрешения на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси.

Динамика поступления **штрафов, санкций, возмещения ущерба** в 2021-2023 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, тыс. рублей	396 455,0	355 133,0	319 292,0	319 415,0
доля в неналоговых доходах, %	46,0	43,2	40,0	39,4

Показатели	Оценка 2020 год	Прогноз		
		2021 год	2022 год	2023 год
к предыдущему году, тыс. рублей	-40 510,7	-41 322,0	-35 841,0	123,0
к предыдущему году, %	90,7	89,6	89,9	100,0
темпы роста к оценке 2020 года, %	x	89,6	80,5	80,6

В прогнозе областного бюджета на 2021 год на долю штрафов, санкций, возмещения ущерба приходится 43,2 % общего объема неналоговых доходов. Поступления прогнозируются в объеме 355 133,0 тыс. рублей, из них 307 655,0 тыс. рублей, или 86,6 %, приходится на административные штрафы, установленные Главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, администрируемые в наибольшем объеме УМВД России по Брянской области, Управлением государственного автодорожного надзора по Брянской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта и Министерством обороны Российской Федерации.

В плановом периоде объем поступлений в областной бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба прогнозируется в 2022 году в сумме 319 292,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 319 415,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 89,9 % и 100,0 % соответственно.

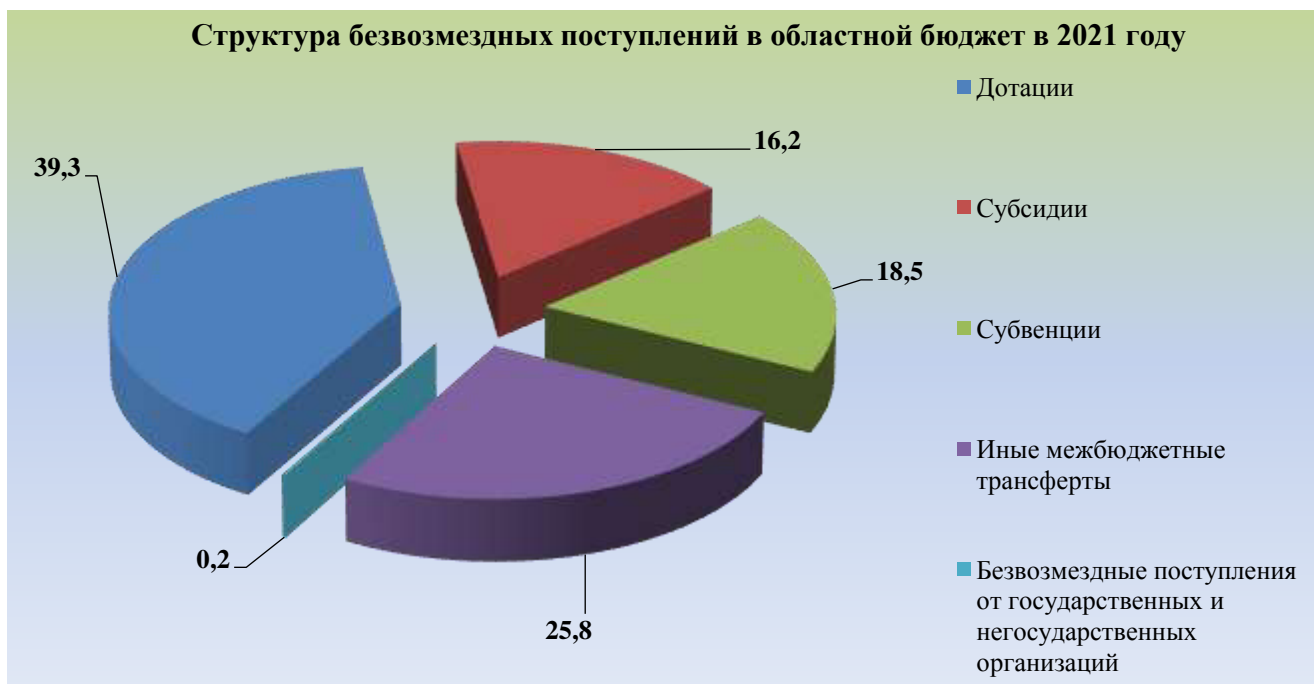
4.3. Безвозмездные поступления

При планировании областного бюджета на 2021-2023 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», внесенным в Государственную Думу Российской Федерации.

Общий объем безвозмездных поступлений на 2021 год прогнозируется в сумме 36 680 823,4 тыс. рублей, что на 6,3 % ниже утвержденного законом о бюджете планового объема безвозмездных поступлений и на 20,8 % ниже ожидаемой оценки исполнения 2020 года.

В общем объеме доходов проекта областного бюджета безвозмездные поступления составляют 54,4 %, что на 0,7 процентного пункта ниже утвержденного уровня 2020 года (55,1 процента). Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов федерального бюджета в ходе рассмотрения бюджета и его дальнейшего исполнения.

Структура безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 2021 год представлена на диаграмме.



В плановом периоде объем безвозмездных поступлений прогнозируется в 2022 году в сумме 29 775 755,7 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 28 783 607,7 тыс. рублей, или 81,2 % и 96,7 % к предыдущему году соответственно.

В структуре безвозмездных поступлений проекта областного бюджета на 2021 год наибольший удельный вес занимают **дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**, на их долю приходится 39,3 % общего объема безвозмездных поступлений. Дотации запланированы на 2021 год в сумме 14 421 376,4 тыс. рублей, что составляет 84,6 % ожидаемой оценки поступления дотаций в 2020 году.

В общем объеме дотаций 92,8 % занимают дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 13 382 003,4 тыс. рублей, что соответствует плановому уровню бюджета 2020 года.

Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели составляют 7,2 % общего объема дотаций и запланированы в объеме 1 039 373,0 тыс. рублей.

Объем поступления дотаций в 2022 году прогнозируется в сумме 9 367 402,4 тыс. рублей, в 2023 году – 9 367 402,4 тыс. рублей, или 65,0 % и 100,0 % к предыдущему году соответственно.

Снижение темпа роста дотаций связано с распределением дотаций в плановом периоде не в полном объеме на момент формирования проекта бюджета.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году прогнозируются в объеме 5 931 826,1 тыс. рублей, что составляет 16,2 % общего объема безвозмездных поступлений. Темп к утвержденному плану 2020 года составляет 74,0 %, к оценке исполнения – 64,1 процента.

Снижение объема субсидий на стадии проектирования бюджета связано с отсутствием распределения по отдельным видам субсидий, а также

обусловлено корректировкой федеральными органами их объемов в ходе исполнения бюджета.

В проекте областного бюджета на 2021 год запланировано поступление из федерального бюджета 48 видов субсидий по 12 администраторам доходов. Наибольшую долю в общем объеме субсидий на 2021 год занимают субсидии, администраторами которых являются департамент сельского хозяйства Брянской области – 28,5 % в сумме 1 690 917,1 тыс. рублей и департамент образования и науки Брянской области – 23,1 % в сумме 1 368 967,1 тыс. рублей.

В структуре субсидий областного бюджета на 2021 год наибольшую долю занимают следующие виды субсидий:

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом – 15,6 % в сумме 927 901,3 тыс. рублей;

на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 15,4 % в сумме 911 745,0 тыс. рублей;

на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 10,3 % в сумме 613 478,1 тыс. рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках развития транспортной инфраструктуры на сельских территориях – 6,7 % в сумме 396 954,0 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 6,4 % в сумме 379 734,5 тыс. рублей;

на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – 6,0 % в сумме 355 737,5 тыс. рублей;

на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях – 5,8 % в сумме 345 025,6 тыс. рублей;

на реализацию программ формирования современной городской среды – 5,2 % в сумме 307 412,6 тыс. рублей;

на создание центров выявления и поддержки одаренных детей – 4,7 % в сумме 280 711,6 тыс. рублей.

На остальные виды межбюджетных субсидий приходится 23,9 % общего объема субсидий.

В плановом периоде объем межбюджетных субсидий запланирован в 2022 году в сумме 4 895 744,2 тыс. рублей, в 2023 году – в сумме 4 060 602,8 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 82,5 % и 82,9 % соответственно.

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета в бюджетных проектировках на 2021-2023 годы средства областного бюджета с целью обеспечения софинансирования предусмотрены:

исходя из предельного уровня софинансирования из федерального бюджета в размере 92 % в 2021 году и 94 % в 2022-2023 годах в отношении межбюджетных трансфертов, предоставляемых не в рамках реализации национальных проектов, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2020 № 2221-р;

исходя из предельного уровня софинансирования из федерального бюджета в размере 99 % при предоставлении субсидий в рамках реализации национальных проектов (за исключением направлений расходов, по которым установлен иной уровень софинансирования) в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р.

В проекте бюджета на 2021 год **субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** занимают 18,5 % общего объема безвозмездных поступлений. Объем субвенций из федерального бюджета предусмотрен в сумме 6 800 410,4 тыс. рублей по 9 администраторам доходов. Темп роста к утвержденному уровню 2020 года составляет 116,6 %, к оценке поступлений – 103,8 процента.

Наибольшие объемы субвенций на 2021 год запланированы:

на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 2 070 657,9 тыс. рублей, или 30,4 %;

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 1 223 695,2 тыс. рублей, или 18,0 %;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 919 295,4 тыс. рублей, или 13,5 %;

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 1 051 234,2 тыс. рублей, или 15,5 %;

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) – 527 658,1 тыс. рублей, или 7,8 процента.

В разрезе администраторов доходов наибольший объем приходится на субвенции, администрируемые департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 71,4 % общего объема в сумме 4 853 391,8 тыс. рублей.

Наибольший рост к уровню текущего года отмечен по субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – на 632 540,7 тыс. рублей, или в 2,5 раза.

Поступление субвенций в плановом периоде прогнозируется на 2022 год в объеме 6 551 856,1 тыс. рублей, на 2023 год – 6 703 806,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит 96,3 % и 102,3 процента.

На долю **иных межбюджетных трансфертов** в законопроекте на 2021 год приходится 25,8 % общего объема безвозмездных поступлений.

К утвержденному плановому уровню 2020 года поступления составляют 89,2 %, к оценке исполнения – 70,9 процента.

Общий объем иных межбюджетных трансфертов на 2021 год предусмотрен в сумме 9 460 691,3 тыс. рублей по 6 администраторам доходов. Из них 8 410 352,5 тыс. рублей, или 88,9 % приходится на иные межбюджетные трансферты, администрируемые департаментом сельского хозяйства Брянской области, поступления прогнозируются на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

Также наибольшие суммы прогнозируются:

на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 539 486,0 тыс. рублей (5,7 % общего объема субвенций);

на переоснащение медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь больным с онкологическими заболеваниями – 233 218,0 тыс. рублей (2,5 % общего объема субвенций);

на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 125 613,6 тыс. рублей (1,3 % общего объема субвенций).

В плановом периоде поступление иных межбюджетных трансфертов планируется в 2022 году в сумме 8 842 336,8 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 8 436 512,9 тыс. рублей, или 93,5 % и 95,4 % к уровню предыдущего года соответственно.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций запланированы на 2021 год в объеме 66 519,2 тыс. рублей. Прогнозируется поступление средств из Фонда содействия реформированию ЖКХ в целях обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. К плановому уровню 2020 года поступления составляют 75,1 процента.

В плановом периоде на 2021-2022 годы безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций запланированы в сумме 118 416,2 тыс. рублей и 215 283,6 тыс. рублей, темп роста составляет 178,0 % и 181,8 % соответственно.

5. Расходы проекта областного бюджета

Объем расходов, определенный в проекте закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», составляет:

2021 год – 68 489 781,1 тыс. рублей;

2022 год – 63 611 840,4 тыс. рублей;

2023 год – 64 481 526,4 тыс. рублей.

По отношению к объему расходов, утвержденному сводной бюджетной росписью на 01.11.2020 года (79 322 030,7 тыс. рублей), расходы, определенные в проекте закона на 2021 год, составляют 86,3 %, на 2022 год – 80,2 %, на 2023 год – 81,3 процента.

Отмечается, что областной бюджет, как и в предыдущие периоды, сформирован в условиях отсутствия полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. Так, проектом федерального бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов межбюджетные трансферты распределены: в 2021 году на 47,7 % (субсидии на 52,9 %), в 2022 году на 44,7 % (субсидии на 50,9 %), в 2023 году на 42,8 % (субсидии на 47,0 %). Отмечено, что показатель распределения межбюджетных трансфертов в отношении 2020 года и планового периода 2021 и 2022 годов составлял: в 2020 году 52,6 %, в 2021 году 48,8 %, в 2022 году 46,6 процента. В заключении Счетной палаты Российской Федерации на проект федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», утвержденном Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 13.10.2020 № 52К (1425)), отмечено, что «низкий процент распределения межбюджетных трансфертов обусловлен отсутствием распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации, которая составляет 25,2 % объема межбюджетных трансфертов в 2021 году, в 2022 году – 26,0 %, в 2023 году – 25,4 %... В целях обеспечения стабильности и предсказуемости исполнения консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации необходимо продолжить работу по максимальному распределению межбюджетных трансфертов субъектам Российской Федерации федеральным законом о федеральном бюджете».

Приоритетными направлениями расходов областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, как и в предыдущие периоды, являются социальная политика и национальная экономика.

Объем расходов по отраслям так называемого «социального блока» (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2021 году 58,7 % объема расходов областного бюджета (40 179 491,6 тыс. рублей). Из них наибольший удельный вес занимают расходы по 3 разделам: 10 «Социальная политика», 07 «Образование», 09 «Здравоохранение», объем которых в совокупности составляет в расходах 2021 года – 54,5 % (37 304 738,5 тыс. рублей), 2022 года – 53,8 % (34 244 471,6 тыс. рублей), 2023 года – 52,1 % (33 598 112,0 тыс. рублей).

В качестве одного из основных приоритетов бюджетной политики области по-прежнему будет являться исполнение законодательно установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств, в том числе по выплате социальных пособий и компенсаций.

Анализ публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета, показал, что объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2021 году в абсолютном выражении составит 5 701 214,5 тыс. рублей, что соответствует 8,3 % общего объема расходов бюджета. Удельный вес бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме планируемых расходов в плановом периоде 2022-2023 годов составляет 9,1 % ежегодно. Все социальные выплаты в 2021 году сохранены на уровне не ниже 2020 года. С целью повышения уровня

государственной поддержки наиболее социально незащищенных слоев населения при формировании проекта областного бюджета на 2021-2023 годы запланировано увеличение размера действующих на территории региона социальных выплат и пособий на 4,0 % с 1 октября 2021 года, в 2022 и 2023 годах также запланирована индексация выплат с 1 октября на 4,0 процента.

5.1. Расходы в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации

Проектом бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов определено, что расходы будут осуществляться по всем 14 разделам бюджетной классификации расходов.

Информация об объемах запланированных расходов на 2021 год в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на диаграмме.

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА НА 2021 ГОД



Информация об объемах планируемых расходов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов представлена в приложении 2 к заключению.

Расходы областного бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» определены законопроектом в следующих объемах:

2021 год – 3 581 774,2 тыс. рублей;
 2022 год – 2 752 791,5 тыс. рублей;
 2023 год – 3 106 213,4 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов областного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с текущим периодом в 2021 году отмечается увеличение расходов на 68,5 %, в 2022 году на 29,5 %, в 2023 году на 46,1 процента. По 6 из 8 подразделов раздела 01 «Общегосударственные вопросы» расходы запланированы с ростом к уровню 2020 года, в отношении 2 подразделов расходы запланированы со снижением к уровню 2020 года. Наибольший рост расходов отмечен в отношении подраздела 01 13 «Другие общегосударственные расходы», что обусловлено включением расходов на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий (по виду расходов 870 «Резервные средства») в следующих объемах: в 2021 году 1 926 388,5 тыс. рублей, в 2022 году – 1 346 567,0 тыс. рублей, в 2023 году – 1 696 832,5 тыс. рублей. Указанные объемы составляют 53,8 %, 35,0 % и 31,4 % в расходах раздела на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и 2,8 %, 2,1 % и 2,6 % в общих расходах проекта бюджета соответственно. Необходимо отметить, что в процессе исполнения областного бюджета указанные средства будут перераспределяться на другие разделы бюджетной классификации расходов.

В общем объеме плановых расходов бюджета доля расходов по разделу 01 «Общегосударственные расходы» в 2021 году составляет 5,2 %, в 2022 году – 4,3 %, в 2023 году – 4,8 процента.

Расходы областного бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в соответствии с ведомственной структурой в 2021-2023 годах будут осуществлять 20 главных распорядителей бюджетных средств. Наиболее значительные объемы запланированы по главным распорядителям: администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, департамент финансов Брянской области, управление мировой юстиции Брянской области, избирательная комиссия Брянской области, на долю которых в 2021 году приходится 82,6 % расходов по данному разделу, в 2022 году – 79,1 %, в 2023 году – 81,4 процента.

Расходы по разделу 02 «Национальная оборона» определены законопроектом в следующих объемах:

2021 год – 169 415,6 тыс. рублей;

2022 год – 167 657,0 тыс. рублей;

2023 год – 168 960,3 тыс. рублей.

Анализ динамики планируемых расходов по данному разделу по сравнению с текущим годом характеризует их увеличение в 2021 году на 0,6 %, незначительное снижение в 2022 году на 0,5 % и рост в 2023 году на 0,3 процента.

В соответствии с ведомственной структурой расходы раздела 02 «Национальная оборона» в 2021-2023 годах будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств. Наиболее значительные объемы запланированы в отношении таких главных распорядителей, как департамент здравоохранения Брянской области и департамент региональной безопасности

Брянской области, на долю которых приходится в 2021 году 99,5 %, в 2022 году – 99,7 %, в 2023 году – 99,6 % расходов по данному разделу.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы в следующих объемах:

2021 год – 733 919,8 тыс. рублей;

2022 год – 524 658,4 тыс. рублей;

2023 год – 524 819,6 тыс. рублей.

Обращено внимание на внесенные законодательно, начиная с формирования бюджетов на 2021 год, изменения в части наименования подраздела 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» (до 2021 года – «Обеспечение пожарной безопасности») и соответственно изменения порядка отражения расходов по указанному разделу.

Расходы областного бюджета в 2021-2023 годах по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств – департамент региональной безопасности Брянской области и управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области. Наиболее значительный объем запланирован в отношении департамента региональной безопасности Брянской области, на долю которого в 2021 году приходится 99,7 % расходов по данному разделу, в 2022 году – 99,6 %, в 2023 году – 99,5 процента.

Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» составят:

2021 год – 19 348 584,1 тыс. рублей;

2022 год – 19 492 812,8 тыс. рублей;

2023 год – 19 339 950,2 тыс. рублей.

В общем объеме расходов бюджета расходы раздела 04 «Национальная экономика» в 2021 году составят 28,2 %, в 2022 году – 30,6 %, в 2023 году – 30,0 процента.

Наибольшие объемы расходов предусмотрены по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» (10 963 603,9 тыс. рублей в 2021 году, 10 644 158,6 тыс. рублей и 10 613 869,2 тыс. рублей в плановом периоде 2022 и 2023 годов). По подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» средства запланированы в объеме 6 222 416,3 тыс. рублей в 2021 году, 6 989 633,9 тыс. рублей и 6 795 052,5 тыс. рублей в плановом периоде 2022 и 2023 годов. Снижение объемов по сравнению с 2020 годом обусловлено отсутствием полного распределения федеральных средств.

Расходы областного бюджета в 2021-2023 годах по разделу 04 «Национальная экономика» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 15 главных распорядителей бюджетных средств. Наиболее значительные объемы запланированы департаменту сельского хозяйства Брянской области и департаменту строительства Брянской области, на долю которых в 2021 году приходится 88,0 % расходов по данному разделу, в 2022 году – 89,7 %, в 2023 году – 89,3 процента.

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» законопроектом определены в следующих объемах:

2021 год – 1 167 048,0 тыс. рублей;

2022 год – 1 062 441,8 тыс. рублей;

2023 год – 1 149 125,0 тыс. рублей.

Анализом отмечено, что с существенным ростом запланированы бюджетные ассигнования по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» – в 2021 году в 1,9 раза, в 2022 году в 2,5 раза, в 2023 году в 2,4 раза. Рост расходов объясняется увеличением объема бюджетных средств на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации регионального проекта «Чистая вода», в 2020 году расходы определены в объеме 21 512,7 тыс. рублей, в 2021 году – 359 330,8 тыс. рублей, в 2022 году – 486 008,2 тыс. рублей, в 2023 году – 497 181,5 тыс. рублей.

Снижение расходов по сравнению с текущим годом отмечено по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство», что объясняется снижением планируемых объемов по бюджетным инвестициям в объекты капитальных вложений государственной собственности и софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности.

Расходы областного бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» будут осуществлять 5 главных распорядителей. Наибольшая доля расходов приходится на департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области и департамент строительства Брянской области – 96,8 % в 2021 году, 97,3 % в 2022 году.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» законопроектом определены расходы в объемах:

2021 год – 16 260,4 тыс. рублей;

2022 год – 10 560,1 тыс. рублей;

2023 год – 10 861,7 тыс. рублей.

К уровню 2020 года расходы запланированы в 2021 году на 66,1 %, в 2022 году на 42,9 % и в 2023 году на 44,1 %, что обусловлено уменьшением объемов субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Расходы областного бюджета по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в соответствии с ведомственной структурой будет осуществлять департамент природных ресурсов и экологии Брянской области.

По разделу 07 «Образование» расходы в законопроекте определены в объемах:

2021 год – 14 579 597,8 тыс. рублей;

2022 год – 12 436 870,9 тыс. рублей;

2023 год – 11 951 697,7 тыс. рублей.

В общем объеме расходов бюджета расходы раздела 07 «Образование» в 2021 году составят 21,3 %, в 2022 году – 19,6 %, в 2023 году – 18,5 процента.

Информация об объемах расходов в разрезе подразделов представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Под-раздел	2020 год*	2021 год	2022 год	2023 год
Дошкольное образование	07 01	496 414,6	401 645,9	-	-
Общее образование	07 02	2 421 491,3	1 998 886,4	1 309 337,9	889 590,4
Дополнительное образование детей	07 03	681 238,2	834 550,3	316 836,4	377 838,6
Среднее профессиональное образование	07 04	1 699 951,0	1 772 732,6	1 508 303,6	1 619 197,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	41 015,4	96 243,0	66 729,3	43 822,2
Молодежная политика	07 07	314 750,4	333 032,4	154 940,1	154 940,1
Другие вопросы в области образования	07 09	9 492 559,8	9 142 507,2	9 080 723,6	8 866 308,5
ИТОГО		15 147 420,7	14 579 597,8	12 436 870,9	11 951 697,7

*плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

Снижение расходов по сравнению с текущим годом отмечено по подразделу 07 01 «Дошкольное образование», что обусловлено завершением в 2021 году программных мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, с участием федеральной поддержки. На указанные мероприятия в 2020 году предусмотрено 293 282,0 тыс. рублей, в 2021 году – 111 764,9 тыс. рублей, в 2022-2023 годах расходы не предусмотрены.

В рамках подраздела 07 02 «Общее образование» на создание новых мест в общеобразовательных организациях в 2021 году предусмотрено 412 754,9 тыс. рублей, в 2022 году – 401 809,9 тыс. рублей, в 2023 году указанные расходы не запланированы (в 2020 году на указанные цели предусмотрено 566 552,3 тыс. рублей). Причина – отсутствие полного распределения в анализируемом периоде федеральных средств.

Наибольший объем в расходах раздела занимают запланированные к передаче в формате субвенции в бюджеты муниципальных образований средства на осуществление отдельных полномочий в сфере образования. Объем запланированных расходов составляет в 2021 году 8 779 080,1 тыс. рублей

(60,2 % расходов раздела 07), в 2022 году – 8 485 104,5 тыс. рублей (68,2 %), в 2023 году – 8 485 104,5 тыс. рублей (71,0 %).

Расходы областного бюджета по разделу 07 «Образование» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 11 главных распорядителей средств областного бюджета. Наибольший удельный вес в расходах раздела составляют расходы департамента образования и науки Брянской области, в 2021 году – 90,5 %, в 2022 году – 94,3 %, в 2023 году – 97,2 процента.

Расходы по разделу 08 «Культура, кинематография» в проекте бюджета запланированы в объемах:

2021 год – 783 863,4 тыс. рублей;

2022 год – 657 829,7 тыс. рублей;

2023 год – 780 132,5 тыс. рублей.

По сравнению с уточненным планом 2020 года расходы по разделу запланированы со снижением в 2021 году на 12,2 %, в 2022 году на 26,3 %, в 2023 году на 12,6 %, что объясняется отсутствием полного распределения средств федеральной поддержки.

Доля расходов по разделу в структуре регионального бюджета в 2021 году составит 1,1 %, в 2022 году – 1,0 %, в 2023 году – 1,2 процента.

Расходы областного бюджета в 2021-2023 годах по разделу 08 «Культура, кинематография» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств, наибольший объем приходится на долю департамента культуры Брянской области в 2021 году – 93,3 %, в 2022 – 97,6 %, в 2023 году – 78,0 % расходов раздела.

Расходы по разделу 09 «Здравоохранение» законопроектом определены в объемах:

2021 год – 4 770 174,7 тыс. рублей;

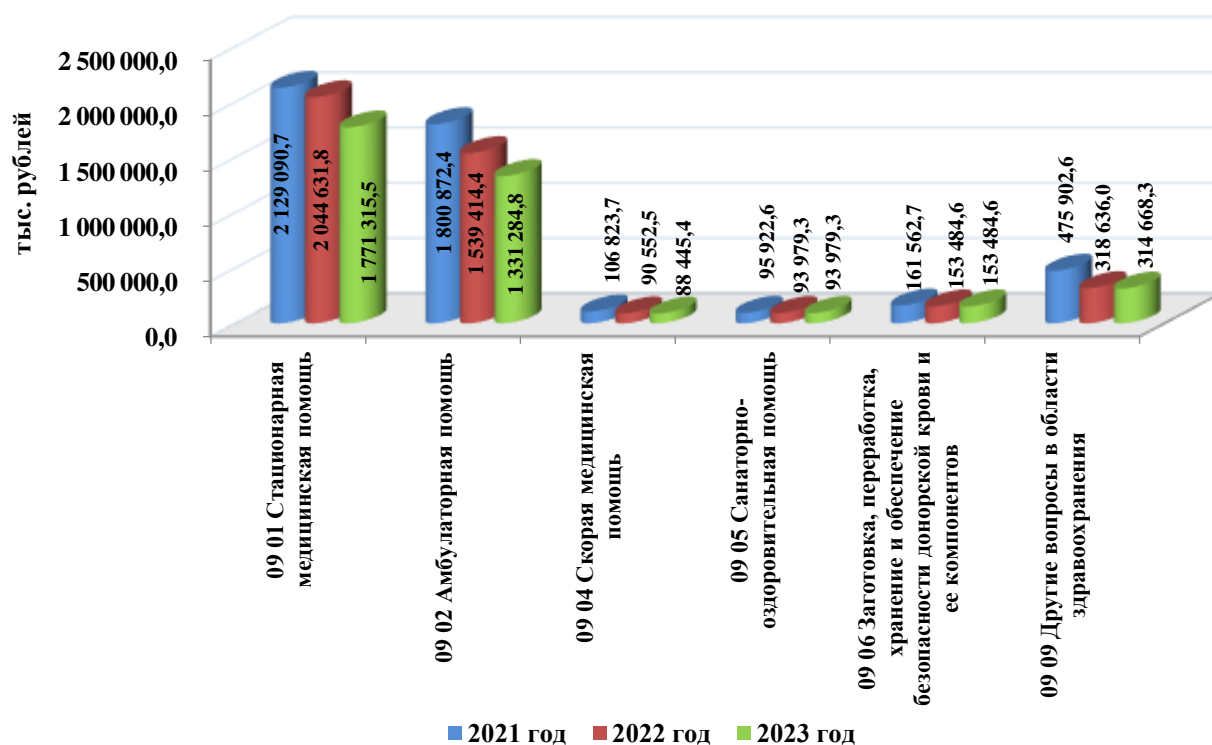
2022 год – 4 240 698,6 тыс. рублей;

2023 год – 3 753 177,9 тыс. рублей.

К уровню текущего года расходы запланированы на 51,6 %, 45,9 % и 40,6 % соответственно. Снижение расходов в 2021-2023 годах обусловлено проведением в 2020 году мероприятий, направленных на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции и осуществлением выплат стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция. Увеличение объемов расходов в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов предполагается при распределении средств федерального бюджета и перераспределении средств, зарезервированных в областном бюджете по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные расходы» на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий (по виду расходов 870 «Резервные средства»).

Доля расходов по разделу в структуре проекта регионального бюджета в 2021 году составляет 7,0 %, в 2022 году – 6,7 % и в 2023 году – 5,8 процента.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по подразделам раздела 09 «Здравоохранение» в 2021-2023 годах представлена на диаграмме.



Расходы областного бюджета в 2021-2023 годах по разделу 09 «Здравоохранение» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств – департамент здравоохранения Брянской области и департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, при этом доля расходов департамента здравоохранения Брянской области составит в 2021-2023 годах 99,9 % ежегодно.

Расходы **раздела 10 «Социальная политика»** определены в проекте закона следующими объемами:

2021 год – 17 954 966,0 тыс. рублей;

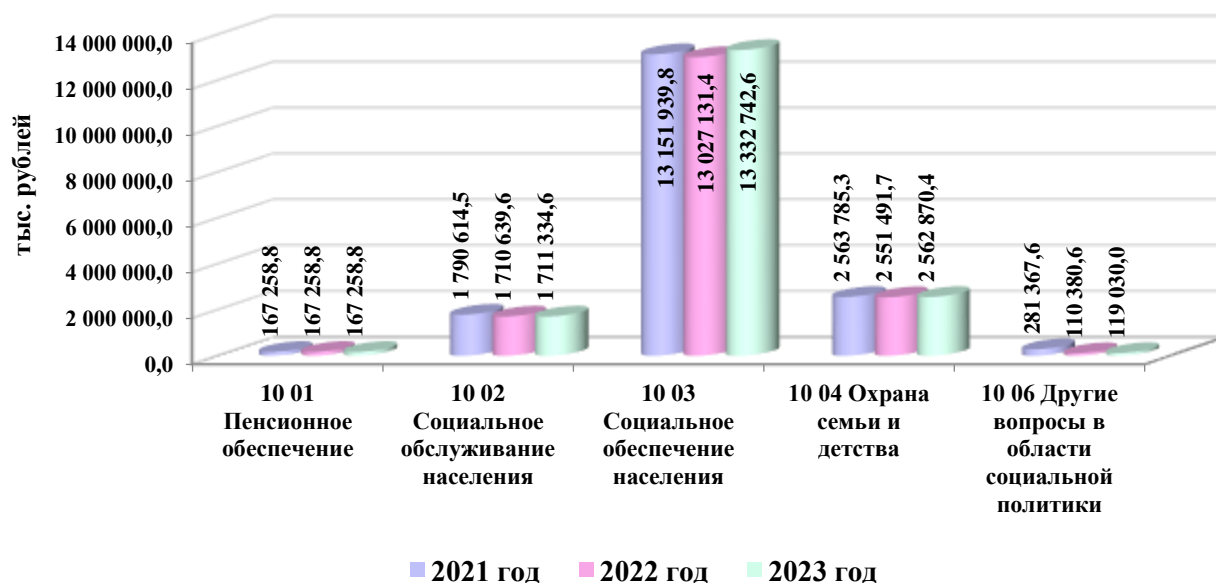
2022 год – 17 566 902,1 тыс. рублей;

2023 год – 17 893 236,4 тыс. рублей.

В общем объеме бюджета доля расходов раздела 10 «Социальная политика» в 2021 году составит 26,2 %, в 2022 году – 27,6 % и в 2023 году – 27,7 процента.

К текущему финансовому году объем планируемых расходов в проекте бюджета ниже в 2021 году на 11,6 %, в 2022 году – на 13,5 %, в 2023 году – на 11,9 %, что обусловлено отсутствием полного распределения средств федерального бюджета.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по подразделам раздела 10 «Социальная политика» в 2021-2023 годах представлена на диаграмме.



В структуре раздела наибольший удельный вес занимают расходы подраздела 10 03 «Социальное обеспечение населения»: в 2021 году – 73,2 %, в 2022 году – 74,2 %, в 2023 году – 74,5 % общего объема расходов по разделу. Значительный объем в расходах данного подраздела занимают средства на обязательное медицинское страхование неработающего населения, которые составят в 2021 году – 5 173 367,8 тыс. рублей, в 2022 году – 5 380 993,3 тыс. рублей, в 2023 году – 5 597 286,9 тыс. рублей и расходы на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, с объемом в 2021 году – 2 057 573,2 тыс. рублей, в 2022 году – 2 114 480,6 тыс. рублей, в 2023 году – 2 172 628,2 тыс. рублей.

Снижение расходов по сравнению с текущим годом отмечено по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» в 2021 году на 49,2 %, в 2022 году на 49,4 %, в 2023 году на 49,2 %, что объясняется отсутствием распределения средств федерального бюджета на момент формирования проекта областного бюджета.

В соответствии с ведомственной структурой расходы областного бюджета по разделу «Социальная политика» в 2021-2023 годах будут осуществлять 10 главных распорядителей. Наибольший удельный вес в расходах раздела составляют расходы департамента семьи, социальной и демографической политики Брянской области: в 2021 году – 63,6 %, в 2022 году – 63,9 %, в 2023 году – 63,4 процента.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» расходы проектом бюджета определены в объемах:

- на 2021 год – 2 090 889,7 тыс. рублей;
- на 2022 год – 707 131,3 тыс. рублей;
- на 2023 год – 739 656,8 тыс. рублей.

Анализ динамики планируемых расходов по разделу отражает снижение по сравнению с утвержденными объемами текущего года – в 2021 году на 37,7 %, в 2022 году на 78,9 %, в 2023 году на 78,0 %, что обусловлено снижением объемов субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в связи с отсутствием полного распределения федеральных средств.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу 11 «Физическая культура и спорт» составит в 2021 году – 3,1 %, в 2022 году – 1,1 %, в 2023 году – 1,1 процента.

Расходы областного бюджета по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой в 2021-2023 годах будут осуществлять 2 главных распорядителя – управление физической культуры и спорта Брянской области и департамент строительства Брянской области с долей расходов в 2021 году – 29,1 % и 70,9 %, в 2022 году – 61,7 % и 38,3 %, в 2023 году – 58,9 % и 41,1 % соответственно.

Расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» определены законопроектом в сумме:

на 2021 год – 153 089,1 тыс. рублей;

на 2022 год – 142 573,8 тыс. рублей;

на 2023 год – 142 525,2 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов проекта областного бюджета по разделу характеризует увеличение расходов по сравнению с текущим годом на 3,3 % в 2021 году и незначительное снижение расходов по сравнению с текущим годом, в 2022-2023 годах на 3,8 % ежегодно.

Расходы областного бюджета по разделу 12 «Средства массовой информации» в соответствии с ведомственной структурой запланированы департаменту внутренней политики Брянской области.

Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» определены в проекте бюджета в следующих объемах:

на 2021 год – 172 273,3 тыс. рублей;

на 2022 год – 245 904,8 тыс. рублей;

на 2023 год – 319 119,7 тыс. рублей.

Расходы представлены одним подразделом 13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» и обусловлены необходимостью проведения расходов в виде процентных платежей по долговым обязательствам. Объемы расходов, предусмотренные в проекте областного бюджета, подтверждаются необходимыми расчетами.

В общем объеме расходов областного бюджета удельный вес расходов раздела в 2021-2023 годах составит 0,3 %, 0,4 % и 0,5 % соответственно.

Расходы областного бюджета по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» в соответствии с ведомственной структурой осуществляет департамент финансов Брянской области.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» расходы в проекте закона определены в следующих объемах:

2021 год – 2 967 925,0 тыс. рублей;

2022 год – 2 503 007,6 тыс. рублей;

2023 год – 2 302 050,0 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре расходов раздела занимает подраздел 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» – в 2021 году 81,4 %, в 2022 году 98,7 %, в 2023 году 98,9 процента.

Расходы областного бюджета по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществляться 3 главными распорядителями бюджетных средств – департаментом финансов Брянской области, департаментом внутренней политики Брянской области и департаментом сельского хозяйства Брянской области. Наибольший удельный вес приходится на расходы департамента финансов Брянской области – 96,5 % объема расходов по разделу в 2021 году, 99,8 % в 2022 году и 100,0 % в 2023 году.

5.2. Расходы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета

Ведомственная структура расходов областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирована по 33 главным распорядителям средств областного бюджета.

Информация об объемах планируемых расходов областного бюджета в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов в разрезе главных распорядителей представлена в приложении 3 к настоящему заключению.

Наиболее крупными главными распорядителями по объемам бюджетных средств являются 6 департаментов: департамент образования и науки Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент финансов Брянской области, департамент сельского хозяйства Брянской области, на долю которых в 2021 году приходится 87,4 % общих расходов областного бюджета, в 2022 году – 88,7 %, в 2023 году – 88,6 процента.

Данные о главных распорядителях средств областного бюджета, обеспечивающих исполнение расходов областного бюджета в наибольших объемах, представлены в таблице.

Наименование	2021 год		2022 год		2023 год	
	тыс. рублей	уд. вес, %	тыс. рублей	уд. вес, %	тыс. рублей	уд. вес, %
Расходы бюджета, всего	68 489 781,1	100,0	63 611 840,4	100,0	64 481 526,4	100,0
Расходы 6 главных распорядителей, обеспечивающих исполнение расходов областного бюджета в наибольших объемах всего, в том числе:	59 873 958,3	87,4	56 431 079,2	88,7	57 127 900,1	88,6
Департамент образования и науки Брянской области	13 349 180,6	19,5	11 883 603,5	18,7	11 778 527,0	18,3
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	11 411 374,2	16,7	11 231 104,1	17,7	11 336 573,6	17,6
Департамент сельского хозяйства Брянской области	10 665 340,2	15,6	10 381 301,3	16,3	10 333 994,1	16,0
Департамент здравоохранения Брянской области	10 136 632,0	14,8	9 809 084,8	15,4	9 537 857,9	14,8
Департамент строительства Брянской области	9 076 106,5	13,2	7 825 145,7	12,3	7 411 309,3	11,5
Департамент финансов Брянской области	5 235 324,8	7,6	5 300 839,8	8,3	6 729 638,2	10,4

По отношению к объему расходов на 2020 год, утвержденному уточненной сводной бюджетной росписью областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года, по указанным главным распорядителям, расходы проекта бюджета 2021 года предусматриваются со снижением объема на 13,7 %, или 10 832 249,6 тыс. рублей, что связано с отсутствием полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

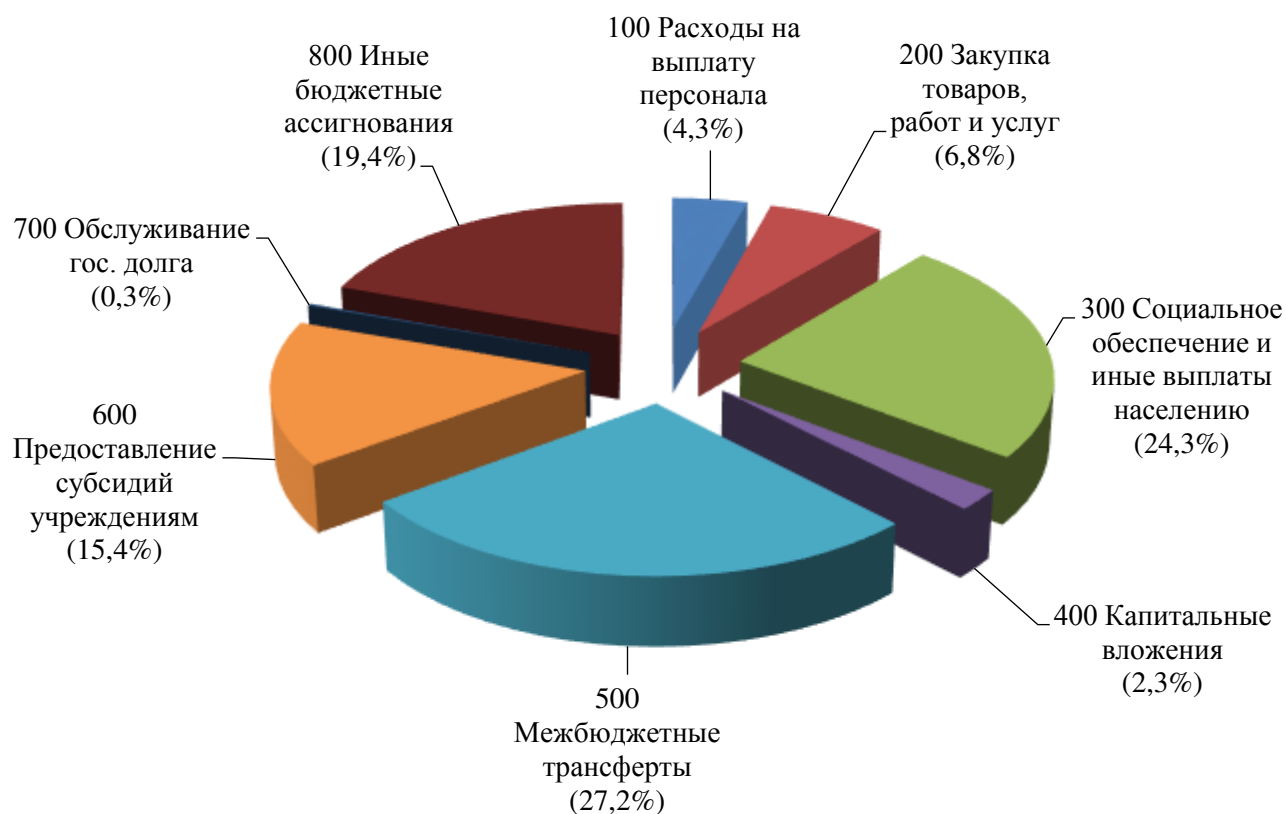
Анализ структуры областного бюджета по видам расходов показал, что более 70,0 % расходов всех главных распорядителей в 2021-2023 годах составят расходы по 3 направлениям:

межбюджетные трансферты – 18 612 250,0 тыс. рублей, 16 541 735,8 тыс. рублей, 15 978 582,1 тыс. рублей, или 27,2 %, 26,0 % и 24,8 % расходов бюджета соответственно;

социальное обеспечение и иные выплаты населению – 16 645 265,6 тыс. рублей, 16 130 284,7 тыс. рублей, 16 248 533,9 тыс. рублей, или 24,3 %, 25,4 % и 25,2 % расходов бюджета соответственно;

иные бюджетные ассигнования – 13 296 660,7 тыс. рублей, 13 223 237,8 тыс. рублей, 14 763 618,3 тыс. рублей, или 19,4 %, 20,8 % и 22,9 % общего объема расходов бюджета соответственно.

Информация о распределении планируемых расходов областного бюджета на 2021 год по видам расходов бюджетной классификации (структура актуальна и на плановый период 2022-2023 годов) представлена на диаграмме.



Анализ структуры областного бюджета по видам расходов показал, что более 70,0 % расходов всех главных распорядителей в 2021-2023 годах составят расходы по 3 направлениям:

межбюджетные трансферты – 18 612 250,0 тыс. рублей, 16 541 735,8 тыс. рублей, 15 978 582,1 тыс. рублей, или 27,2 %, 26,0 % и 24,8 % расходов бюджета соответственно;

социальное обеспечение и иные выплаты населению – 16 645 265,6 тыс. рублей, 16 130 284,7 тыс. рублей, 16 248 533,9 тыс. рублей, или 24,3 %, 25,4 % и 25,2 % расходов бюджета соответственно;

иные бюджетные ассигнования – 13 296 660,7 тыс. рублей, 13 223 237,8 тыс. рублей, 14 763 618,3 тыс. рублей, или 19,4 %, 20,8 % и 22,9 % общего объема расходов бюджета соответственно.

6. Государственные программы и бюджетные инвестиции

6.1. Государственные программы

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов сформирован в программной структуре расходов.

Анализ распределения расходов областного бюджета по государственным программам Брянской области на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов представлен в приложении 4 к настоящему заключению.

В соответствии с законопроектом расходы областного бюджета на 2021 год запланированы на реализацию 21 госпрограммы в сумме 65 626 649,2 тыс. рублей, что составляет 95,8 % общего объема расходов областного бюджета, на 2022 год – 60 317 876,6 тыс. рублей, или 94,8 % общего объема расходов областного бюджета, на 2023 год средства областного бюджета запланированы на реализацию 20 госпрограмм в сумме 59 637 159,3 тыс. рублей, что составляет 92,5 % общего объема расходов областного бюджета.

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий 6 государственных программ: «Развитие образования и науки Брянской области», «Социальная и демографическая политика Брянской области», «Развитие здравоохранения Брянской области», «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области», «Управление государственными финансами Брянской области». В 2021 году на долю указанных госпрограмм приходится 85,3 % программной части расходов областного бюджета, в 2022 году – 87,7 %, в 2023 году – 88,8 % соответственно.

Законопроектом в составе государственных программ запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 37 региональных проектов с объемом финансирования на 2021-2023 годы в сумме 20 643 896,7 тыс. рублей, в том числе 37 региональных проектов в 2021 году на сумму 8 076 986,7 тыс. рублей, 31 регионального проекта в 2022 году на сумму 6 207 011,6 тыс. рублей. На 2023 год бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 28 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 6 359 898,1 тыс. рублей.

Информация о бюджетных ассигнованиях, запланированных на реализацию региональных проектов в период 2021-2023 годов, представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование регионального проекта	ОМ	2021 год	2022 год	2023 год
Дорожная сеть	R1	1 759 920,1	1 561 366,6	2 119 377,7
Общесистемные меры развития дорожного хозяйства	R2	35 000,0	0,0	0,0
Безопасность дорожного движения	R3	8 757,1	8 757,1	8 757,1
Чистая вода	G5	359 330,8	486 008,2	497 181,5
Сохранение уникальных водных объектов	G8	56 710,8	56 710,8	0,0
Сохранение лесов	GA	46 121,5	45 109,3	133 266,9
Жилье	F1	15 278,7	35 100,5	46 800,6
Формирование комфортной городской среды	F2	310 517,8	323 745,1	323 745,1

Наименование регионального проекта	ОМ	2021 год	2022 год	2023 год
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	F3	67 191,2	119 612,4	217 559,3
Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи	N1	32 053,6	16 053,6	16 053,6
Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями	N2	231 121,3	307 787,7	215 367,3
Борьба с онкологическими заболеваниями	N3	233 218,0	279 028,8	72 554,0
Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)	N7	130 368,2	7 728,2	5 386,3
Финансовая поддержка семей при рождении детей	P1	1 546 403,3	1 547 037,3	1 558 171,7
Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	P2	418 218,9	21 495,7	21 495,7
Старшее поколение	P3	27 086,8	27 086,9	27 086,9
Укрепление общественного здоровья	P4	9 564,0	9 564,0	9 564,0
Спорт – норма жизни	P5	1 034 343,1	296 134,3	329 301,9
Культурная среда	A1	189 508,9	140 927,0	285 693,4
Творческие люди	A2	6 949,1	6 949,1	6 949,1
Цифровая культура	A3	300,0	6 000,0	0,0
Современная школа	E1	501 841,8	510 500,7	6 482,0
Успех каждого ребенка	E2	340 379,1	26 841,9	26 333,6
Поддержка семей, имеющих детей	E3	259,5	0,0	0,0
Цифровая образовательная среда	E4	359 637,2	0,0	0,0
Учитель будущего	E5	52 240,4	22 921,0	0,0
Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)	E6	46 113,8	0,0	0,0
Социальная активность	E8	9 498,6	2 022,3	2 022,3
Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях	L2	14 181,6	19 158,8	18 819,8
Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда	L3	48 207,3	25 121,2	21 166,5
Информационная инфраструктура	D2	15 000,0	0,0	0,0
Информационная безопасность	D4	700,0	0,0	0,0
Цифровое государственное управление	D6	35 369,9	29 907,9	29 907,9
Экспорт продукции агропромышленного комплекса	T2	1 000,0	138 053,1	176 953,5
Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства	I5	86 711,4	73 827,2	104 025,4
Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	I7	42 901,7	48 484,9	69 514,0
Популяризация предпринимательства	I8	4 981,2	7 970,0	10 361,0
ИТОГО:		8 076 986,7	6 207 011,6	6 359 898,1

Бюджетные ассигнования на осуществление непрограммной деятельности на 2021 год предусмотрены в сумме 2 863 131,9 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 3 293 963,8 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 4 844 367,1 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе непрограммной части областного бюджета на 2021 год запланированы ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области в объеме 50 000,00 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 81.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 29.10.2010 № 87-З «О резервном фонде Брянской области» на 2021 год предусмотрены ассигнования для формирования резервного фонда Брянской области в объеме 20 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, законопроектом в составе расходов на 2021 год предусмотрены иным образом зарезервированные средства на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий в объеме 1 926 388,6 тыс. рублей, на следующие цели:

финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, с предотвращением влияния распространения коронавирусной инфекции на развитие отраслей экономики, осуществление бюджетных инвестиций в объекты инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов, определяемых в порядке, предусмотренном Правительством Российской Федерации;

реализацию указов Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы до уровней, установленных в указах;

обеспечение софинансирования за счет средств областного бюджета привлекаемых межбюджетных трансфертов, по которым по состоянию на дату подготовки проекта закона отсутствует распределение.

На плановый период 2022 и 2023 годов вышеназванные средства запланированы в объеме 2 446 567,0 тыс. рублей и 3 996 832,5 тыс. рублей соответственно.

По результатам экспертизы проектов государственных программ Брянской области, представленных одновременно с проектом закона о бюджете, отмечено следующее.

Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» Правительству Российской Федерации поручено скорректировать (разработать) национальные проекты, направленные на достижение национальных целей и целевых показателей.

В соответствии с протоколом заседания Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам от 13.07.2020 № 4 Правительству Российской Федерации поручено привести национальные проекты в соответствие с национальными целями развития Российской Федерации на период до 2030 года с учетом мероприятий

Общенационального плана действий, обеспечивающих восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения.

В заключении Счетной палаты Российской Федерации на проект федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», утвержденном Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 13.10.2020 № 52К (1425)), отмечено, что *«в целях достижения новых национальных целей, установленных в Указе № 474, потребуется пересмотр и корректировка параметров действующих национальных и федеральных проектов, а также возможное принятие новых национальных и федеральных проектов»*.

В соответствии с пунктом 12 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 24.08.2020 № 390-п, в состав показателей (индикаторов) государственных программ в обязательном порядке включаются показатели (индикаторы), предусмотренные:

соглашениями о предоставлении межбюджетных трансфертов бюджету Брянской области;

проектами (программами), реализуемыми в рамках государственной программы.

В связи с изложенным, исполнительным органам государственной власти Брянской области – ответственным исполнителям государственных программ необходимо обеспечить своевременное внесение изменений в документы стратегического планирования (государственные программы Брянской области и региональные проекты) в целях приведения в соответствие с федеральными проектами и заключенными соглашениями.

Кроме того, внесение изменений в государственные программы Брянской области потребуется в результате дополнительного распределения межбюджетных трансфертов бюджету Брянской области.

6.1.1. Государственная программа «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма»

Ответственным исполнителем государственной программы 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.

Государственная программа включает в себя 5 основных мероприятий, реализация подпрограмм и проектов (программ) в 2021-2023 годах не планируется.

Согласно паспорту реализация государственной программы осуществляется в течение 2019-2024 годов.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы на 2021-2023 годы определен в сумме 2 500 168,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, в том числе на 2021 год – 971 469,8 тыс. рублей, на 2022 год – 765 309,9 тыс. рублей, на 2023 год – 763 388,8 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в общих расходах областного бюджета в 2021 году составляет 1,4 %, в 2022-2023 годах по 1,2 % соответственно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы, отраженный в проектах паспорта государственной программы и плана реализации государственной программы, соответствует объему средств, установленному законопроектом об областном бюджете.

В общем объеме бюджетных ассигнований госпрограммы на 2021-2023 годы предусмотрены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 98 268,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 94 148,9 тыс. рублей, в том числе в 2021 году – 30 781,6 тыс. рублей, в 2022 году – 31 089,5 тыс. рублей, в 2023 году – 32 277,8 тыс. рублей;

субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 4 119,7 тыс. рублей, в том числе в 2021 году – 556,3 тыс. рублей, в 2022 году – 3 336,4 тыс. рублей, в 2023 году – 227,0 тыс. рублей.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет бюджетных средств в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2021-2023 годы представлено в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	1 134 612,0	971 469,8	85,6	765 309,9	763 388,8
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	260,0	260,0	100,0	260,0	260,0
Департамент здравоохранения Брянской области	5 000,0	4 750,0	95,0	4 750,0	4 750,0
Департамент образования и науки Брянской области	1 056,5	106,5	10,1	106,5	106,5
Департамент строительства Брянской области	7 128,1	-			

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	200,0	200,0	100,0	200,0	200,0
Управление физической культуры и спорта Брянской области	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Департамент региональной безопасности Брянской области	1 120 867,4	966 053,3	86,2	759 893,4	757 972,3

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Удельный вес расходов ответственного исполнителя – департамента региональной безопасности Брянской области в общих расходах государственной программы в 2021 году занимает 99,4 %, в плановом периоде 2022 и 2023 годов по 99,3 % соответственно.

Наибольшая доля в общем объеме бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы приходится на мероприятие «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»: в 2021 году – 47,1 % (457 503,7 тыс. рублей), в 2022 и 2023 годах – 57,5 % (440 168,7 тыс. рублей) и 57,6 % (439 831,3 тыс. рублей) соответственно.

В рамках госпрограммы на 2021 год предусмотрены мероприятия «Комплекс мероприятий по повышению общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания» (284 822,5 тыс. рублей, или 29,3 % общих расходов на госпрограмму), «Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки» (104 280,3 тыс. рублей, или 10,7 %), «Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения» (93 525,4 тыс. рублей, или 9,6 %) и «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий, включая переданные на региональный уровень полномочия» (31 337,9 тыс. рублей, или 3,3 %).

В рамках государственной программы предусмотрено материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности подведомственных департаменту региональной безопасности Брянской области учреждений:

ГКУ «Брянский пожарно-спасательный центр» – 430 337,9 тыс. рублей;

ГКУ «Безопасный регион» – 95 314,9 тыс. рублей;

ГБУ «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Брянской области» – 7 643,8 тыс. рублей.

В рамках мероприятий по работе с семьей, детьми и молодежью предусмотрены средства на организацию и проведение областных мероприятий

среди несовершеннолетних, состоящих на учете в субъектах системы профилактики, безнадзорности и правонарушения; изготовление и приобретение методических пособий для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних; изготовление и размещение социальной рекламы на рекламных щитах, общественном транспорте и в других местах массового скопления молодежи (по 466,5 тыс. рублей ежегодно).

Расходы, направляемые на противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту, предусмотрены на уровне текущего года и составили 6 450,0 тыс. рублей ежегодно (приобретение алкометров, анализаторов и тест-полосок для проведения медицинских освидетельствований; разработка и реализация детско-юношеской спортивной программы «Юный спецназовец»; проведение региональной спартакиады дворовых видов спорта; организация и проведение мониторинга наркоситуации на территории Брянской области; проведение антинаркотических профилактических мероприятий в учреждениях дополнительного образования детей и др.

По направлению «Совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью» предусмотрено 6 357,7 тыс. рублей ежегодно, в том числе на профилактику правонарушений и рецидивной преступности на территории Брянской области; приобретение оборудования, технических средств, программного обеспечения, информационно-пропагандистских материалов, средств наглядной агитации в целях профилактики преступлений и правонарушений; проведение конкурсов в сфере охраны общественного порядка и др.

В рамках мероприятий по оповещению населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций, запланированных в сумме по 85 453,1 тыс. рублей ежегодно, средства планируется направить на эксплуатационно-техническое обслуживание региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Брянской области (10 784,5 тыс. рублей), реконструкцию и модернизацию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения Брянской области, расширение комплексной системы экстренного оповещения населения (74 238,6 тыс. рублей) и проведение военно-мобилизационного сбора (430,0 тыс. рублей).

В рамках расходов по направлению «Повышение уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания» предусмотрены ассигнования на создание опытных участков АПК «Безопасный город» (184 776,9 тыс. рублей), а также на приобретение оборудования, комплектующих для комплекса автоматизированной системы (КАС) повышения уровня защищенности граждан на улицах и в общественных местах на территории области, управление нарядами полиции, задействованными для охраны общественного порядка, услуг связи, с выполнением проектировочных, монтажных, пуско-наладочных работ и др. (4 730,6 тыс. рублей).

Предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в виде субвенций на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотрены проектом закона в сумме по 50 177,8 тыс. рублей ежегодно, что выше уровня текущего года на 7,6 процента.

Начиная с 2021 года, законопроектом предусматриваются средства в объеме 1 768,0 тыс. рублей ежегодно на предоставление субвенции федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность.

Государственной программой «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма» предусмотрено 15 целевых показателей, из которых 8 показателей являются индикаторами оценки эффективности государственной программы и 7 показателей – индикаторами оценки эффективности основных мероприятий.

6.1.2. Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области».

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2020-2025 годы.

Целью государственной программы является обеспечение комплексного развития сельских территорий Брянской области. Задачей государственной программы является создание комфортных условий жизнедеятельности в сельской местности.

В соответствии с планом реализации государственной программы исполнение мероприятий предусмотрено за счет трех источников:

средств областного бюджета в сумме 1 389 405,6 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 420 179,5 тыс. рублей, на 2022 год – 829 916,4 тыс. рублей, на 2023 год – 139 309,7 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 13 457,5 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 11 427,9 тыс. рублей, на 2022 год – 1 897,7 тыс. рублей, на 2023 год – 131,9 тыс. рублей;

внебюджетных средств в сумме 1 202,4 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 439,6 тыс. рублей, на 2022 год – 499,1 тыс. рублей, на 2023 год – 263,7 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации государственной программы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным в законопроекте.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета на 2021 год составляет 0,6 %, на 2022 год – 1,3 %, на 2023 год – 0,2 процента.

В 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов финансовое обеспечение программы предполагается осуществлять посредством выделения бюджетных средств двум главным распорядителям: департаменту сельского хозяйства Брянской области и департаменту строительства Брянской области.

Информация о финансовом обеспечении реализации мероприятий государственной программы за счет бюджетных средств в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2021-2023 годы представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	496 894,3	420 179,5	84,6	829 916,4	139 309,7
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент сельского хозяйства Брянской области	17 449,4	18 965,4	108,7	37 133,9	3 868,1
Департамент строительства Брянской области	479 444,9	401 214,1	83,7	792 782,5	135 441,6

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Реализация государственной программы запланирована в рамках 3 подпрограмм «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения», «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях», «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», 4 ведомственных проектов «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений», «Содействие занятости сельского населения», «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях», «Благоустройство сельских территорий» и ведомственной целевой программы «Современный облик сельских территорий».

Наибольший объем средств планируется направить на реализацию мероприятий подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»: в 2021 году 95,9 % общего объема расходов на государственную программу, что в абсолютном выражении составляет 402 752,8 тыс. рублей, в 2022 году – 96,5 %, или 800 804,8 тыс. рублей, в 2023 году – 97,9 %, или 136 364,6 тыс. рублей. В рамках указанного мероприятия бюджетные ассигнования на сумму 401 214,2 тыс. рублей в 2021 году предусмотрены на строительство и реконструкцию автомобильных дорог, на сумму 1 538,6 тыс. рублей – на реализацию проектов по

благоустройству сельских территорий (создание и обустройство зон отдыха, спортивных и детских площадок и др.). В 2022 году бюджетные ассигнования предусмотрены на строительство и реконструкцию автомобильных дорог в сумме 792 782,4 тыс. рублей, на реализацию проектов по благоустройству сельских территорий в сумме 1 746,9 тыс. рублей, на реализацию мероприятий по благоустройству современного облика сельских территорий в сумме 6 275,5 тыс. рублей (капитальный ремонт здания Дома культуры и кровли дошкольной группы МБОУ «Медведовская средняя общеобразовательная школа им. Кремка И.В.» в с. Медведово Клинцовского района Брянской области, капитальный ремонт помещений Дома культуры с. Киваи Клинцовского района Брянской области). На 2023 год бюджетные ассигнования в сумме 135 441,6 тыс. рублей предусмотрены на строительство и реконструкцию автомобильных дорог, в сумме 923,0 тыс. рублей на реализацию проектов по благоустройству сельских территорий.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» бюджетные ассигнования предусмотрены на 2021 год в сумме 16 188,1 тыс. рублей, на 2022 год – 27 742,5 тыс. рублей, на 2023 год – 1 396,5 тыс. рублей. В рамках указанного мероприятия бюджетные ассигнования предусмотрены на обустройство объектами инженерной инфраструктуры микрорайона компактной жилой застройки в н.п. Десятуха Стародубского района Брянской области и приобретение жилья для граждан, проживающих в сельской местности.

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 3 показателями. Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.3. Государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области».

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент природных ресурсов и экологии Брянской области. Соисполнители госпрограммы отсутствуют.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет трех источников финансового обеспечения:

средств областного бюджета в сумме 291 122,5 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 134 797,2 тыс. рублей, на 2022 год – 105 987,0 тыс. рублей, на 2023 год – 50 338,3 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 1 267,8 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 1 267,8 тыс. рублей, на 2022-2023 год – 0,0 тыс. рублей ежегодно;

внебюджетных средств в сумме 560 180,0 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 283 218,7 тыс. рублей, на 2022 год – 265 359,6 тыс. рублей, на 2023 год – 11 601,7 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Реализация государственной программы в 2021-2023 годах запланирована в рамках основных мероприятий «Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области», «Обеспечение рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области», «Реализация мероприятий по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области», «Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области», «Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области», а также региональных проектов «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» и «Сохранение уникальных водных объектов».

Наибольший удельный вес в структуре расходов государственной программы за счет бюджетных средств занимают расходы на реализацию регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» – 42,1 % в 2021 году, 53,5 % в 2022 году. На 2023 год финансирование вышеуказанного регионального проекта не запланировано. Целью регионального проекта является расчистка не менее 5,7 км русла реки Десна, а также очистка от мусора берегов и прибрежной акватории реки.

В рамках реализации мероприятия «Обеспечение рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области» на 2021-2023 годы бюджетные ассигнования в сумме 200,0 тыс. рублей ежегодно запланированы на составление и ведение территориальных балансов запасов общераспространенных полезных ископаемых.

В рамках реализации мероприятия государственной программы по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области на 2021 год бюджетные ассигнования в сумме 21 611,1 тыс. рублей запланированы на завершение капитального ремонта гидротехнического сооружения на реке Ирпа по ул. Маяковского в н.п. Климово.

На реализацию мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области на 2021 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 6 275,0 тыс. рублей, из них на строительство полигона ТБО в пгт. Погар в сумме 2 475,9 тыс. рублей, или 39,5 процента.

Финансирование мероприятий регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» запланировано за счет внебюджетных источников в сумме 560 180,0 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год – 283 218,7 тыс. рублей, на 2022 год – 265 359,6 тыс. рублей, на 2023 год – 11 601,7 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета на 2021 год составляет 0,2 %, на 2022 год – 0,2 %, на 2023 год – 0,1 процента.

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 33 показателями. По сравнению с текущим периодом количество показателей не изменилось. Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

В соответствии с пунктом 12 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 24.08.2020 № 390-п, в состав показателей (индикаторов) государственной программы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области» включены показатели (индикаторы), предусмотренные региональными проектами «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» и «Сохранение уникальных водных объектов».

6.1.4. Государственная программа «Региональная политика Брянской области».

Ответственным исполнителем государственной программы определен департамент внутренней политики Брянской области, соисполнители отсутствуют.

В 2021-2023 годах реализация программных мероприятий предусмотрена за счет трех источников финансового обеспечения:

средств областного бюджета в сумме 680 278,6 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 354 818,6 тыс. рублей, на 2022 год – 159 160,6 тыс. рублей, на 2023 год – 166 299,4 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 8 531,2 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 2 708,5 тыс. рублей, на 2022 год – 2 750,1 тыс. рублей, на 2023 год – 3 072,6 тыс. рублей;

внебюджетных источников в сумме 359 745,3 тыс. рублей, в том числе на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 119 915,1 тыс. рублей ежегодно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектom об областном бюджете.

Реализация государственной программы в 2021-2023 годах запланирована в рамках 6 основных мероприятий «Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества», «Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления», «Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности», «Реализация мероприятий в сфере молодежной политики», «Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений», «Развитие системы

управления в сфере установленных функций» и региональных проектов «Социальная активность» и «Укрепление общественного здоровья», а также подпрограммы «Реализация государственной национальной политики в Брянской области».

В 2021-2023 годах наибольшую долю в расходах госпрограммы за счет всех источников занимают расходы на реализацию мероприятия «Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности» – 48,3 %, 78,2 % и 76,2 % соответственно. В рамках указанного мероприятия госпрограммы на 2021-2023 годы запланировано предоставление субсидий государственным учреждениям в сумме 112 888,7 тыс. рублей, 102 425,9 тыс. рублей и 102 377,3 тыс. рублей соответственно.

Расходы госпрограммы на реализацию мероприятий в сфере местного самоуправления в 2021 году запланированы на уровне 22,9 % общих расходов госпрограммы, в 2022-2023 годах – 1,8 % ежегодно, из них на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования в 2021 году в сумме 105 000,0 тыс. рублей, в 2021-2022 годах – 5 000,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках реализации мероприятия госпрограммы «Развитие системы управления в сфере установленных функций» расходы на установление границ населенных пунктов, муниципальных образований, границ Брянской области в виде координатного описания на 2021 год предусмотрены в сумме 24 720,1 тыс. рублей. На 2022 и 2023 годы средства на реализацию указанного мероприятия не запланированы.

В составе государственной программы на 2021-2023 годы предусмотрена реализация региональных проектов «Социальная активность» с объемом финансирования на 2021 год в сумме 9 498,6 тыс. рублей, на 2022-2023 годы в сумме 2 022,3 тыс. рублей ежегодно, а также «Укрепление общественного здоровья» с объемом финансированием на 2021-2023 годы в сумме 9 564,0 тыс. рублей ежегодно.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета на 2021 год составляет 0,5 %, на плановый период 2022 и 2023 годов – 0,3 % ежегодно.

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 34 показателями. По сравнению с 2020 годом количество показателей (индикаторов) увеличилось на 1 единицу. Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.5. Государственная программа «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области».

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области. Соисполнителями государственной программы являются администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция Брянской области,

департамент здравоохранения Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области.

Целями государственной программы являются: обеспечение выполнения и создание условий для проведения на областном уровне единой государственной политики в сфере реформирования, регулирования и функционирования топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства; обеспечение населения Брянской области чистой питьевой водой; повышение эффективности, устойчивости и надежности работы очистных сооружений; предупреждение, выявление и пресечение нарушений жилищного законодательства лицензионных требований к деятельности по управлению многоквартирными домами; рациональное использование топливно-энергетических ресурсов и внедрение технологий энергосбережения.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

В 2021-2023 годах реализация программных мероприятий предусмотрена за счет трех источников финансирования:

средства областного бюджета в сумме 2 224 095,6 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 701 298,2 тыс. рублей, на 2022 год – 708 719,3 тыс. рублей, на 2023 год – 814 078,1 тыс. рублей;

средства местных бюджетов в сумме 27 166,4 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 13 615,7 тыс. рублей, на 2022 год – 6 331,1 тыс. рублей, на 2023 год – 7 219,6 тыс. рублей;

внебюджетные источники в сумме 2 702 575,5 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 1 030 252,8 тыс. рублей, на 2022 год – 1 011 551,2 тыс. рублей, на 2023 год – 660 771,5 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию мероприятий госпрограммы за счет средств областного бюджета от общего объема финансирования составляет в 2021 году 40,2 %, в 2022 году – 41,1 %, в 2023 году – 54,9 процента.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует законопроекту об областном бюджете на 2021-2023 годы.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы представлено в следующей таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021 / 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	843 237,4	701 298,2	83,2	708 719,3	814 078,1
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	200,0	200,0	100,0	200,0	200,0

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021 / 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Государственная жилищная инспекция Брянской области	18 118,4	19 214,4	106,0	19 214,4	19 214,4
Департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	823 889,0	680 854,7	82,6	689 004,9	794 363,7
Департамент здравоохранения Брянской области	250,0	250,0	100,0	250,0	250,0
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	780,0	779,1	99,9	50,0	50,0

* плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

Объем расходов государственной программы на 2022 год на 1,1 % выше уровня 2021 года, на 2023 год на 14,9 % выше уровня 2022 года.

На долю ответственного исполнителя – департамента топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области в 2021 году приходится 97,1 % расходов госпрограммы, в 2022 году – 97,2 %, в 2023 году – 97,6 процента.

В состав государственной программы входят 2 подпрограммы:

«Чистая вода» с объемом финансирования за счет средств областного бюджета на 2021 год в сумме 30 000,0 тыс. рублей;

«Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» с объемом финансирования за счет средств областного бюджета на 2021 год в сумме 132 113,6 тыс. рублей.

В рамках государственной программы осуществляется реализация 2 региональных проектов: «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Брянская область)» и «Чистая вода (Брянская область)».

Наибольший объем средств областного бюджета в 2021-2023 годах предусмотрен на реализацию регионального проекта «Чистая вода (Брянская область)» – 51,2 %, 68,6 % и 61,1 % соответственно.

На реализацию регионального проекта «Чистая вода (Брянская область)» на 2021-2023 годы предусмотрено финансирование за счет средств областного бюджета в сумме 1 342 520,5 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год в сумме 359 330,8 тыс. рублей, что выше уровня 2020 года в 1,9 раз, на 2022 год – 486 008,2 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 35,3 %, на 2023 год – 497 181,5 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 2,3 процента.

Финансовое обеспечение реализации регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» предусмотрено на 2021-2023 годы за счет средств областного бюджета в сумме 404 362,8 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год в сумме 67 191,2 тыс. рублей, на 2022 год – 119 612,4 тыс. рублей, что выше

уровня 2021 года на 78,0 %, на 2023 год – 217 559,3 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 81,9 процента.

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 27 показателями, которые сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.6. Государственная программа «Формирование современной городской среды Брянской области».

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области.

Целями государственной программы являются повышение качества и комфорта городской среды на территории Брянской области и преобразование сферы городского хозяйства посредством внедрения цифровых технологий и инженерных решений.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Общий объем финансирования госпрограммы на 2021-2023 годы составляет 967 684,9 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 313 654,3 тыс. рублей, на 2022 год – 327 015,3 тыс. рублей, на 2023 год – 327 015,3 тыс. рублей.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет двух источников финансирования:

средств областного бюджета на сумму 958 008,0 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 310 517,8 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы – по 323 745,1 тыс. рублей ежегодно;

средств местных бюджетов на сумму 9 676,9 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 3 136,5 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы – по 3 270,2 тыс. рублей ежегодно.

Удельный вес расходов на реализацию мероприятий госпрограммы за счет средств областного бюджета от общего объема финансирования предусмотрен в 2021-2023 годах в размере 99,0 % ежегодно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует законопроекту об областном бюджете на 2021-2023 годы.

Объем запланированных расходов государственной программы в 2022 и 2023 годах выше уровня 2021 года на 4,3 % ежегодно.

В рамках государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» реализуются региональный проект «Формирование комфортной городской среды» и приоритетный проект «Умный город».

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 8 показателями, которые сформированы

в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.7. Государственная программа «Развитие здравоохранения Брянской области».

Целью программы является обеспечение доступности медицинской помощи и повышение эффективности медицинских услуг, объемы, виды и качество которых должны соответствовать уровню заболеваемости и потребностям населения, передовым достижениям медицинской науки.

Паспортом государственной программы определен срок ее реализации – 2019-2024 годы.

Ответственным исполнителем определен департамент здравоохранения Брянской области, соисполнители – департамент строительства Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» на 2021 год предусматриваются в объеме 10 093 859,3 тыс. рублей, на 2022 год – 9 767 978,2 тыс. рублей, на 2023 год – 9 488 971,6 тыс. рублей. Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах областного бюджета составляет 14,7 %, 15,4 % и 14,7 % соответственно.

По отношению к утвержденным бюджетной росписью расходам областного бюджета 2020 года объемы на 2021 год составляют 70,2 %, на 2022 год – 67,9 %, на 2023 год – 66,0 процента. В случае выделения целевых средств из федерального бюджета на выплаты стимулирующего характера медицинским работниками и другие целевые расходы в связи с продолжающейся пандемией, предполагается увеличение объемов государственной программы в процессе ее исполнения в 2021 году.

Информация об объемах финансирования госпрограммы в разрезе исполнителей представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	14 369 215,1	10 093 859,3	70,2	9 767 978,2	9 488 971,6
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент здравоохранения Брянской области	14 065 048,0	10 093 559,3		9 767 678,2	9 488 671,6
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	325,0	300,0	92,3	300	300,0
Департамент строительства Брянской области	303 842,1	-	-	-	-

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента здравоохранения Брянской области в 2021 году приходится 10 093 559,3 тыс. рублей (99,9 %), в 2022 году – 9 767 678,2 тыс. рублей (99,9 %), в 2023 году – 9 488 671,6 тыс. рублей (99,9 %).

В соответствии с паспортом государственная программа содержит одну подпрограмму «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области», проектом областного бюджета расходы на реализацию указанной подпрограммы предусмотрены на 2021 год в объеме 170 964,8 тыс. рублей, на 2022 год – 210 000,0 тыс. рублей, на 2023 год – 215 340,0 тыс. рублей.

Структура расходов на финансовое обеспечение реализации государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» содержит 13 основных мероприятий, включая 5 региональных проектов и 1 подпрограмму.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, проекта	2021 год	2022 год	2023 год
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования (в т.ч. больницы, клиники, госпитали, медико-санитарные части, поликлиники, диагностические центры)	1 721 030,2	1 391 009,4	1 390 655,1
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	161 562,7	153 484,6	153 484,6
Организация оказания санаторно-курортного лечения	95 922,6	93 979,3	93 979,3
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	176 800,0	172 769,6	172 769,6
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	1 795 815,4	1 592 133,2	1 394 710,3
Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования	5 173 367,8	5 380 993,3	5 597 286,9
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	171 261,0	162 636,7	161 010,8
Проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	32 053,6	16 053,6	16 053,6
Проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	231 121,3	307 787,7	215 367,3

Наименование отдельного мероприятия, проекта	2021 год	2022 год	2023 год
Проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	233 218,0	279 028,8	72 554,0
Проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	130 368,2	7 728,2	5 386,3
Проект «Старшее поколение»	373,7	373,8	373,8
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области», Проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	170 964,8	210 000,0	215 340,0
Всего	10 093 859,3	9 767 978,2	9 488 971,6

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы на мероприятие «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования» с объемом на 2021 год – 5 173 367,8 тыс. рублей, на плановый период 2022 года – 5 380 993,3 тыс. рублей, 2023 года – 5 597 286,9 тыс. рублей, или 51,2 %, 55,1 %, 58,9 % соответственно. Расходы запланированы на обеспечение уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Отмечено снижение планируемых расходов на реализацию государственной программы в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 29,7 %, что обусловлено снижением в 2021 году по сравнению с 2020 годом ассигнований, выделяемых из федерального бюджета.

На содержание средних профессиональных образовательных учреждений здравоохранения отмечен рост расходов на 16,8 %, что связано с повышением оплаты труда работников с 01.10.2020 года, индексации расходов на оплату коммунальных услуг и услуг связи с 01.01.2021 года, индексации стипендий студентам профессиональных образовательных организаций, запланированных с 01.09.2021 года.

Объем запланированных средств на обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг составил на 2021 год – 1 795 815,4 тыс. рублей, что на 12,0 % больше значения 2020 года (1 603 408,8 тыс. рублей).

В расходах государственной программы предусмотрены ассигнования на реализацию 5 региональных проектов с объемом средств на 2021 год – 627 134,7 тыс. рублей, на 2022 год – 610 972,1 тыс. рублей, на 2023 год – 309 735,0 тыс. рублей. Предусмотрено финансирование реализации следующих региональных проектов:

«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (объем расходов в 2021 году – 32 053,6 тыс. рублей, в 2022 году – 16 053,6 тыс. рублей, в 2023 году – 16 053,6 тыс. рублей);

«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (объем расходов в 2021 году – 231 121,2 тыс. рублей, в 2022 году – 307 787,7 тыс. рублей, в 2023 году – 215 367,3 тыс. рублей);

«Борьба с онкологическими заболеваниями» (объем расходов в 2021 году – 233 218,0 тыс. рублей, в 2022 году – 279 028,8 тыс. рублей, в 2023 году – 72 554,0 тыс. рублей);

«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (объем расходов в 2021 году – 130 368,2 тыс. рублей, в 2022 году – 7 728,2 тыс. рублей, в 2023 году – 5 386,3 тыс. рублей);

«Старшее поколение» – (объем расходов в 2021 году – 373,7 тыс. рублей, в 2022 году – 373,8 тыс. рублей, в 2023 году – 373,8 тыс. рублей).

В представленных в составе материалов к проекту бюджета приложениях к государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» определено, что оценка результатов ее реализации будет осуществляться по 37 показателям (индикаторам). По сравнению с текущим периодом количество показателей (индикаторов) уменьшено на 5.

Также в составе материалов к проекту бюджета представлено приложение № 1 «Методика расчета показателей (индикаторов) государственной программы».

Анализ включенных в проект государственной программы индикаторов показал, что в качестве исходных данных для расчета 9 показателей, что составляет 24,3 % от общего количества, приняты данные статистического наблюдения, для расчета 11 показателей (29,7 %) – данные мониторинга, для расчета 17 показателей (46,0 %) от общего количества – смешанные исходные данные (статистическая отчетность, данные мониторинга, другие отчетные данные).

На официальном сайте департамента здравоохранения Брянской области <https://www.brkmed.ru/>, организована система по обмену электронными документами, внедрена информационно-аналитическая система WEB. «Мониторинг здравоохранения» для централизованного сбора, обработки и контроля индикаторов всей системы здравоохранения Брянской области через Интернет-портал «Здравоохранения Брянской области». Также на официальном сайте департамента здравоохранения Брянской области, в разделе «МИАЦ (Медицинский информационно-аналитический центр) / Деятельность центра», размещены данные официальной отчетности и мониторинга, допускающие возможность проверки точности полученной информации.

Отмечено, что приложения к государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области», представленные в составе материалов к проекту бюджета, соответствуют пункту 9 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 24.08.2020 № 390-п.

6.1.8. Государственная программа «Развитие культуры и туризма Брянской области».

Паспортом государственной программы определен срок ее реализации – 2019-2024 годы.

Целями государственной программы являются:

реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания для формирования гармонично развитой личности, укрепления единства российского общества и российской гражданской идентичности, повышение востребованности услуг организаций культуры и цифровых ресурсов в сфере культуры:

создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры;

создание условий для обеспечения прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации;

создание условий для обеспечения прав граждан на участие в культурной жизни, реализации творческого потенциала нации.

Объем расходов, предусмотренный в проекте закона об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию государственной программы, определен в следующих размерах: 2021 год – 983 046,7 тыс. рублей; 2022 год – 835 795,5 тыс. рублей; 2023 год – 979 258,2 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 1,4 %, 1,3 % и 1,5 % соответственно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует законопроекту об областном бюджете на 2021-2023 годы. Кроме того, предусмотрены иные источники финансирования госпрограммы – за счет средств местного бюджета и внебюджетных средств (в 2021 году – 68 025,3 тыс. рублей, в 2022 году – 67 539,3 тыс. рублей, в 2023 году – 67 926,4 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент культуры Брянской области. Соисполнители госпрограммы – департамент строительства Брянской области, управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области. В 2021 году и в 2023 году финансовое обеспечение госпрограммы предполагается осуществлять посредством выделения бюджетных средств трем главным распорядителям: департаменту культуры Брянской области, департаменту строительства Брянской области, управлению по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области, в 2022 году – двум главным распорядителям: департаменту культуры Брянской области, управлению по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области.

Информация об объемах финансового обеспечения госпрограммы в разрезе исполнителей представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	991 174,4	983 046,7	99,2	835 795,5	979 258,2
<i>в разрезе исполнителей</i>					
Департамент культуры Брянской области	952 737,1	930 161,2	97,6	820 096,8	807 903,9
Департамент строительства Брянской области	0,0	20 000,0	0,0	0,0	155 482,4
Управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области	38 437,3	32 885,5	85,6	15 698,7	15 871,9

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента культуры Брянской области в 2021 году приходится 930 161,2 тыс. рублей, или 94,6 %, в 2022 году – 820 096,8 тыс. рублей, или 98,1 %, в 2023 году – 807 903,9 тыс. рублей, или 82,5 процента.

В соответствии с проектом паспорта государственная программа содержит одну подпрограмму «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований в 2021 году – 32 885,5 тыс. рублей, в 2022 году – 15 698,8 тыс. рублей, в 2023 году – 15 871,8 тыс. рублей. Исполнителем подпрограммы является управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области.

Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области» содержит один региональный проект – «Творческие люди» с объемом бюджетных ассигнований в 2021-2023 годах – 99,0 тыс. рублей ежегодно.

Структура расходов на финансовое обеспечение реализации государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» в разрезе мероприятий, региональных проектов и подпрограммы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
Развитие библиотечного, музейного и архивного дела	232 279,9	215 153,6	215 252,4
Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры	340 834,4	316 495,8	320 830,2
Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области	1 150,0	47,0	47,0
Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих	131 100,4	94 249,4	94 339,4

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий			
Развитие системы управления в сфере культуры	26 488,6	26 389,6	26 389,6
Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры	21 648,9	13 984,3	13 984,3
Региональный проект «Культурная среда»	189 508,9	140 927,0	285 693,4
Региональный проект «Творческие люди»	6 850,1	6 850,1	6 850,1
Региональный проект «Цифровая культура»	300,0	6 000,0	0,0
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе	32 885,5	15 698,7	15 871,8
<i>Региональный проект «Творческие люди»</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>
ИТОГО:	983 046,7	835 795,5	979 258,2

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы на мероприятие «Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры» с объемом на 2021 год – 340 834,4 тыс. рублей, на 2022 год – 316 495,8 тыс. рублей, на 2023 год – 320 830,2 тыс. рублей, или 34,7 %, 37,9 %, 32,8 % соответственно. В рамках указанного мероприятия значительную часть запланированных расходов составляют расходы на обеспечение деятельности театров, концертных и других организаций исполнительских искусств. Так, в 2021 году указанные расходы составят 297 521,7 тыс. рублей, в 2022 году – 283 028,8 тыс. рублей, в 2023 году – 283 028,8 тыс. рублей. К уровню 2020 года (295 757,9 тыс. рублей) рост расходов составит 0,6 % в 2021 году.

На развитие библиотечного, музейного и архивного дела средства запланированы на 2021 год – 232 279,9 тыс. рублей, на 2022 год – 215 153,5 тыс. рублей, на 2023 год – 215 252,4 тыс. рублей.

Расходы на мероприятия по работе в сфере туризма предусмотрены на 2021 год на уровне 2020 года – 1 150,0 тыс. рублей.

В расходах проекта паспорта государственной программы предусмотрены ассигнования на реализацию 3 региональных проектов с объемами на 2021 год – 196 758,0 тыс. рублей, на 2022 год – 153 876,1 тыс. рублей, на 2023 год – 292 642,5 тыс. рублей:

«Культурная среда» с объемом расходов в 2021 году – 189 508,9 тыс. рублей, в 2022 году – 140 927,0 тыс. рублей, в 2023 году – 285 693,4 тыс. рублей;

«Творческие люди» с объемом расходов в 2021 году – 6 949,1 тыс. рублей, в 2022 году – 6 949,1 тыс. рублей, в 2023 году – 6 949,1 тыс. рублей;

«Цифровая культура» с объемом расходов в 2021 году – 300,0 тыс. рублей, в 2022 году – 6 000,0 тыс. рублей, в 2023 году расходы не предусмотрены.

Отмечен рост в 3,8 раза планируемых расходов по региональному проекту «Культурная среда», при утвержденном объеме на 2020 год –

49 666,6 тыс. рублей, расходы на 2021 год запланированы в объеме 189 508,9 тыс. рублей, из них на реконструкцию следующих объектов:

здания музея «Палеолит», Брянская область, Погарский район, с. Юдиново, включая ПИР – 25 164,1 тыс. рублей;

театра юного зрителя, расположенного по адресу: г. Брянск, ул. Горького, д. 20 – 20 000,0 тыс. рублей;

здания МБУДО «Детская школа искусств № 3 им. Г.В. Свиридова» (г. Брянск, ул. К. Цеткин, д. 21) – 77 886,7 тыс. рублей.

Отмечено, что объект – реконструкция здания МБУДО «Детская школа искусств № 3 им. Г.В. Свиридова» (г. Брянск, ул. К. Цеткин, д. 21) является новым объектом капитального строительства и включен в региональную адресную инвестиционную программу на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. Согласно сведениям о новых объектах капитального строительства, представленных в составе материалов к проекту бюджета, проектно-сметная документация в отношении указанного объекта будет получена в ноябре 2020 года.

Кроме того, в рамках регионального проекта «Культурная среда» на 2022-2023 годы планируется направить средства на следующие объекты:

(тыс. рублей)

Наименование объекта	ГРБС	2022 год	2023 год
Реконструкция здания музея «Палеолит». Брянская область, Погарский район, с. Юдиново, включая ПИР	815	25 000,0	10 000,0
Реконструкция театра юного зрителя, расположенного по адресу: г. Брянск, ул. Горького, д. 20	819	0,0	121 442,0
Реконструкция здания МБУДО «Городская детская хоровая школа г. Брянска» (г. Брянск, ул. Клиновская, д. 60)	815	74 151,6	72 369,3
Реконструкция здания МБУДО «Суражская детская школа искусств имени А.П. Ковалевского» (Брянская область, г. Сураж, ул. Красная, д. 3-Б)	815	14 961,8	0,0
Создание Центра культурного развития в г. Почепе Почепского района	819	0,0	34 040,4

В проекте государственной программы «Развитие культуры и туризма Брянской области» определено, что оценка результатов ее реализации будет осуществляться по 31 показателю (индикатору).

Анализ включенных в проект государственной программы 31 показателя показал, что в качестве исходных данных для расчета 10 показателей (32,3 % от всех показателей) приняты данные статистического наблюдения, для расчета 5 показателей (16,1 % всех показателей) – данные мониторинга, для расчета 4 показателей (12,9 % всех показателей) – сведения организаций, ответственных за проведение мероприятий, для расчета 12 показателей (38,7 %) – смешанные исходные данные (журналы учета, показание счётчиков сайтов учреждений культуры, информация организаций, справочно-информационные материалы, другие отчетные данные).

6.1.9. Государственная программа «Развитие образования и науки Брянской области».

Реализация государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» осуществляется в 2019-2024 годах. Ответственным исполнителем определен департамент образования и науки Брянской области.

Целями государственной программы являются: обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики, обеспечение условий для подготовки в Брянской области рабочих и инженерных кадров в масштабах и с качеством, полностью удовлетворяющим текущим и перспективным потребностям экономики региона, с учетом программ развития промышленного сектора экономики, обеспечения импортозамещения и возвращения отечественным предприятиям технологического лидерства, повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития региона.

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

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета Брянской области в 2021-2023 годах составляет 20,4 %, 18,7 % и 18,2 % соответственно.

Информация об объемах финансового обеспечения госпрограммы в разрезе исполнителей представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	14 482 189,3	13 957 192,2	96,4	11 882 547,0	11 755 540,8
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент образования и науки Брянской области	13 639 889,0	13 347 765,8	97,9	11 882 547,0	11 755 540,8
Департамент строительства Брянской области	762 792,8	609 426,4	79,9	0,0	0,0
Департамент культуры Брянской области	79 507,5	0,0	0,0	0,0	0,0

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» на 2021 год предусматриваются в объеме 13 957 192,2 тыс. рублей, на 2022 год – 11 882 547,0 тыс. рублей, на 2023 год – 11 755 540,8 тыс. рублей. К уровню текущего периода расходы на 2021 год запланированы на 96,4 процента.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует законопроекту об областном

бюджете на 2021-2023 годы. Кроме того, предусмотрены иные источники финансирования госпрограммы – за счет средств местного бюджета и внебюджетных средств (на 2021 год – 197 534,3 тыс. рублей, на 2022 год – 196 106,9 тыс. рублей, на 2023 год – 179 584,2 тыс. рублей).

Расходы департамента образования и науки Брянской области при реализации госпрограммы составят в 2021 году – 13 347 765,8 тыс. рублей (95,6 %), в 2022 году – 11 882 547,0 тыс. рублей (100,0 %), в 2023 году – 11 755 540,8 тыс. рублей (100,0 %).

Расходы департамент строительства Брянской области составят в 2021 году 609 426,4 тыс. рублей (4,4 %).

Структура расходов на государственную программу «Развитие образования и науки Брянской области» в разрезе мероприятий, региональных проектов и подпрограммы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	232 381,6	147 904,5	147 943,7
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей	10 133 736,3	9 615 276,2	9 732 118,5
Содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования	1 576 728,5	1 366 915,1	1 463 659,4
Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования	424 649,5	443 879,9	229 246,0
Развитие кадрового потенциала сферы образования	2 595,0	2 395,0	2 035,0
Реализация мероприятий молодежной политики	1 192,6	1 192,6	1 192,6
Реализация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей	291 479,7	141 463,7	141 463,7
Региональный проект «Современная школа»	89 086,9	108 690,8	6 482,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	340 379,1	26 841,9	26 333,6
Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	259,5	0,0	0,0
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	359 637,2	0,0	0,0
Региональный проект «Учитель будущего»	52 240,4	22 921,0	0,0
Региональный проект «Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	46 113,8	0,0	0,0

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
Региональный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей до трех лет»	401 645,8	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	5 066,3	5 066,3	5 066,3
ИТОГО:	13 957 192,2	11 882 547,0	11 755 540,8

Наиболее значительным по объему утвержденных ассигнований является мероприятие госпрограммы «Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей», объем финансирования которого составляет 72,6 % общего объема бюджетных ассигнований на 2021 год, и более 80,0 % общего объема бюджетных ассигнований на 2022-2023 годы ежегодно. Расходы по мероприятию запланированы на 2021 год в сумме 10 133 736,3 тыс. рублей, на 2022 год – 9 615 276,2 тыс. рублей, на 2023 год – 9 732 118,5 тыс. рублей. В рамках мероприятия госпрограммы наибольший объем занимают межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в сфере образования, которые составят в 2021 году – 8 779 080,1 тыс. рублей, в 2022-2023 годах – 8 485 104,5 тыс. рублей ежегодно. К уровню текущего периода объем межбюджетных трансфертов на 2021 год составляет 100,0 %, на 2022-2023 годы 96,7 % соответственно.

Значительный объем средств планируется направить на содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования: в 2021 году – 1 576 728,5 тыс. рублей, в 2022 году – 1 366 915,1 тыс. рублей, в 2023 году – 1 463 659,4 тыс. рублей. Наибольший объем средств в рамках указанного мероприятия планируется направить профессиональным образовательным организациям в 2021 году – 1 553 505,6 тыс. рублей, в 2022 году – 1 343 692,2 тыс. рублей, в 2023 году – 1 440 436,5 тыс. рублей. К уровню 2020 года расходы в 2021 году составят 103,1 процента.

На развитие мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования предусматриваются следующие объемы бюджетных ассигнований: 424 649,5 тыс. рублей – в 2021 году, 443 879,9 тыс. рублей – в 2022 году, 229 246,0 тыс. рублей – в 2023 году.

Бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности в 2021 году предусматриваются в объеме 207 780,5 тыс. рублей по 2 объектам:

Климовская специальная (коррекционная) школа-интернат для детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (реконструкция) – 110 000,0 тыс. рублей;

реконструкция здания для создания центра по работе с одаренными детьми в Бежицком районе города Брянска – 97 780,5 тыс. рублей.

Так же в рамках указанного мероприятия предусмотрены расходы на:
капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области (в 2021 году расходы запланированы в объеме 125 408,0 тыс. рублей, в 2022 году – 238 733,9 тыс. рублей);

замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области (в 2021 году расходы запланированы в объеме 56 942,5 тыс. рублей, в 2022 году – 200 000,0 тыс. рублей, в 2023 году – 224 100,0 тыс. рублей);

капитальный ремонт бассейнов муниципальных образовательных организаций Брянской области (в 2021 году – 19 585,3 тыс. рублей);

развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства (в 2021-2023 годах – 5 146,0 тыс. рублей ежегодно);

благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации (в 2021 году – 9 787,2 тыс. рублей).

На проведение оздоровительной кампании детей и молодежи предусматриваются бюджетные ассигнования: 2021 год – 291 479,7 тыс. рублей, 2022-2023 годы – 141 463,7 тыс. рублей ежегодно. К уровню 2020 года расходы на 2021 год составляют 106,5 процента.

В рамках государственной программы предусмотрена реализация 7 региональных проектов: «Современная школа», «Успех каждого ребенка», «Поддержка семей, имеющих детей», «Цифровая образовательная среда», «Учитель будущего», «Молодые профессионалы», «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет».

В 2021 году на территории Брянской области начнет свою реализацию региональный проект «Учитель будущего». Цель регионального проекта – обеспечение вхождения Российской Федерации в число 10 ведущих стран мира по качеству общего образования к 2024 году путем внедрения национальной системы профессионального роста педагогических работников, охватывающей не менее 50 процентов учителей общеобразовательных организаций. Бюджетные ассигнования предусматриваются на создание центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников и центров оценки профессионального мастерства и квалификации педагогов в следующем объеме:

2021 год – 52 240,4 тыс. рублей;

2022 год – 22 921,0 тыс. рублей.

Наиболее значимыми по объему предусмотренных ассигнований являются региональные проекты «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет», «Цифровая образовательная среда», «Успех каждого ребенка».

По региональному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»

на 2021 год расходы планируются в объеме 401 645,8 тыс. рублей. Средства планируется направить на строительство следующих 5 объектов:

пристройки на 55 мест для детей до трех лет к детскому саду с. Кокино – 38 606,1 тыс. рублей;

детского сада «Родничок» на 75 мест г. Жуковка – 94 637,5 тыс. рублей;

детского сада на 200 мест, из них 120 мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в г. Почепе – 82 000,0 тыс. рублей;

детского сада на 75 мест, в том числе 30 мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в посёлке Суземка – 74 637,4 тыс. рублей;

детского сада по ул. им. О.Н. Строкина в районе старого аэропорта в Советском районе г. Брянска – 111 764,8 тыс. рублей.

По региональному проекту «Цифровая образовательная среда» средства на 2021 год запланированы в объеме 359 637,2 тыс. рублей. К уровню 2020 года наблюдается рост расходов в 1,5 раза, в основном за счет увеличения средств на мероприятие «Внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях» (2020 год – 230 435,7 тыс. рублей, 2021 год – 348 510,7 тыс. рублей).

По региональному проекту «Успех каждого ребенка» средства на 2021 год запланированы в объеме 340 379,1 тыс. рублей. Рост к уровню 2020 года составил 2,6 раза (2020 год – 131 721,3 тыс. рублей), в основном за счет выделения средств в 2021 году на мероприятие «Создание центров выявления и поддержки одаренных детей» в объеме 283 547,1 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие инженерно-технического образования» предусматриваются расходы на 2021-2023 годы в объеме 5 066,3 тыс. рублей ежегодно на организацию деятельности 11 центров инженерно-технического образования детей. К уровню 2020 года расходы составят 65,2 %, что обусловлено расходами текущего года по приобретению оборудования для оснащения центров.

Оценка результатов реализации государственной программы предусмотрена по 57 показателям (индикаторам). В показателях программы нашли отражение основные положения стратегических документов Российской Федерации, в том числе в части соотношения уровней средней заработной платы педагогических работников.

Анализ включенных в проект государственной программы индикаторов показал, что в качестве исходных данных для расчета 9 показателей (15,8 % от общего количества) приняты данные статистического наблюдения, для расчета 19 показателей (33,3 %) – данные мониторинга, для расчета 11 показателей (19,3 %) – данные отчетов, для расчета 6 показателей (10,5 %) – информация о проведении олимпиад и конкурсов, для расчета 12 показателей (21,1 % от общего количества) – смешанные исходные данные (протоколы проведения, фактические результаты реализации мероприятий региональной адресной инвестиционной программы, информация о количестве учителей и руководителей общеобразовательных организаций, прошедших повышение квалификации и (или) профессиональную переподготовку для работы в соответствии с ФГО, другие отчетные данные).

6.1.10. Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области».

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

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Целями государственной программы являются: воспроизводство и повышение эффективности использования в сельском хозяйстве земельных и других ресурсов; обеспечение сбыта сельскохозяйственной продукции, повышение ее товарности за счет создания условий для ее сезонного хранения и переработки; обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия территории Брянской области; повышение конкурентоспособности продукции и финансовой устойчивости предприятий агропромышленного комплекса; реализация полномочий в сфере развития сельского хозяйства, торговой деятельности, общественного питания, бытового обслуживания населения, организации деятельности розничных рынков, а также регулирование отношений, возникающих в области розничной продажи алкогольной продукции; увеличение объемов производства сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки.

Объем финансового обеспечения реализации государственной программы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным в законопроекте, и составляет в 2021 году 10 982 435,2 тыс. рублей, в 2022 году – 10 662 989,8 тыс. рублей, в 2023 году – 10 632 700,4 тыс. рублей.

Сведения об объемах финансирования государственной программы на период 2021-2023 годы в разрезе исполнителей представлены в следующей таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021 / 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	11 361 601,1	10 982 435,2	96,7	10 662 989,8	10 632 700,4
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент сельского хозяйства Брянской области	11 050 126,1	10 646 374,9	96,3	10 344 167,4	10 330 126,1

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021 / 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Управление ветеринарии Брянской области	293 097,0	317 190,7	108,2	299 952,8	283 704,7
Управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области	18 378,0	18 869,6	102,7	18 869,6	18 869,6

*плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

Реализация государственной программы запланирована в рамках 4 подпрограмм, 7 основных мероприятий, ведомственной программы, 2 региональных и 2 ведомственных проектов.

(тыс. рублей)

Наименование мероприятия, подпрограммы, проекта	2021 год	2022 год	2023 год
ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»	10 982 435,2	10 662 989,8	10 632 700,4
Подпрограмма «Развитие отраслей агропромышленного комплекса»	10 328 600,0	10 048 224,0	10 034 333,7
Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства	178 507,7	46 098,1	45 597,4
Региональный проект «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации (Брянская область)»	42 901,7	48 484,9	69 514,0
Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса» (Брянская область)	1 000,0	121 888,9	176 953,5
Ведомственный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	8 448 338,9	8 205 582,3	8 104 858,9
Ведомственный проект «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	1 657 851,7	1 626 169,8	1 637 409,9

Наименование мероприятия, подпрограммы, проекта	2021 год	2022 год	2023 год
Подпрограмма «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса»	317 774,9	295 943,4	295 792,4
<i>Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе</i>	<i>41 551,0</i>	<i>41 712,0</i>	<i>41 561,0</i>
<i>Реализация функций и полномочий по руководству и управлению в сфере сельского хозяйства органами государственной власти Брянской области</i>	<i>158 223,9</i>	<i>158 223,9</i>	<i>158 223,9</i>
<i>Ведомственная программа «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области»</i>	<i>118 000,0</i>	<i>96 007,5</i>	<i>96 007,5</i>
Подпрограмма «Реализация полномочий в области ветеринарии»	317 190,7	299 952,8	283 704,7
<i>Выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю</i>	<i>28 944,7</i>	<i>28 944,7</i>	<i>28 944,7</i>
<i>Осуществление ветеринарного надзора и контроля за соблюдением владельцами животных и продуктов животноводства ветеринарного законодательства Российской Федерации и обеспечение безопасности продуктов животноводства в ветеринарно-санитарном отношении, выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю, предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных</i>	<i>258 834,2</i>	<i>228 074,3</i>	<i>231 247,4</i>
<i>Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных</i>	<i>29 411,8</i>	<i>26 769,6</i>	<i>23 512,6</i>
<i>Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса (Брянская область)»</i>	<i>0,0</i>	<i>16 164,2</i>	<i>0,0</i>
Подпрограмма «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области»	18 869,6	18 869,6	18 869,6
<i>Обеспечение эффективной деятельности управления потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной продукции и спиртосодержащей продукции Брянской области сфере развития торговой деятельности, общественного питания, бытового обслуживания населения, организации деятельности розничных рынков, а также регулирования отношений, возникающих в области розничной продажи алкогольной продукции</i>	<i>18 869,6</i>	<i>18 869,6</i>	<i>18 869,6</i>

Основная доля финансового обеспечения реализации мероприятий государственной программы приходится на подпрограмму «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» с объемом на 2021 год –

10 328 600,0 тыс. рублей, на плановый период 2022 года – 10 048 224,0 тыс. рублей, 2023 года – 10 034 333,7 тыс. рублей (94,0 % – в 2021 году, 94,2 % – в 2022 году, 94,4 % – в 2023 году).

Объем расходов на реализацию региональных проектов «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации (Брянская область)» и «Экспорт продукции агропромышленного комплекса (Брянская область)» запланирован в 2021 году с ростом на 86,8 % к уровню 2020 года, в 2022 году с ростом в 7,2 раза, в 2023 году с ростом в 10,5 раза.

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента сельского хозяйства Брянской области в 2021 году приходится 96,9 % от общих расходов по госпрограмме, в 2022 году – 97,0 %, в 2023 году – 97,2 процента.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в расходах бюджета на 2021 год составляет 16,0 %, на 2022 год – 16,8 %, на 2023 год – 16,5 процента.

Эффективность реализации государственной программы характеризуется 80 показателями (индикаторами). Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.11. Государственная программа «Управление государственными финансами Брянской области».

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент финансов Брянской области, соисполнителем – управление государственных закупок Брянской области.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 8 881 828,3 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 3 258 382,2 тыс. рублей, на 2022 год – 2 872 452,7 тыс. рублей, на 2023 год – 2 750 993,4 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в общем объеме расходов областного бюджета на 2021 год составляет 4,8 %, на плановый период 2022-2023 годов – 4,5 % и 4,3 % соответственно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проектах паспорта госпрограммы и плана реализации госпрограммы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Государственная программа включает три подпрограммы: «Совершенствование управления общественными финансами», «Межбюджетные отношения с муниципальными образованияами», «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» и одно основное мероприятие «Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики», не входящее в указанные подпрограммы. Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет средств областного бюджета.

Согласно проекту паспорта государственной программы, ее реализация осуществляется в 2019-2024 годах.

На долю ответственного исполнителя госпрограммы в 2021 году приходится 99,4 % общего объема расходов на реализацию мероприятий государственной программы (в 2022-2023 годах – 99,4 % и 99,3 % соответственно).

Наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен на реализацию мероприятия по выравниванию бюджетной обеспеченности, поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» – 87,2 % общего объема расходов на реализацию программы, или 2 840 925,0 тыс. рублей в 2021 году, 86,9 %, или 2 496 732,0 тыс. рублей в 2022 году и 83,7 %, или 2 302 050,0 тыс. рублей в 2023 году.

По подпрограмме «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» ассигнования в сравнении с текущим финансовым годом составили 109,8 %, или 19 445,5 тыс. рублей. В 2022 году расходы подпрограммы планируются в сумме 18 179,9 тыс. рублей, в 2023 году – 18 187,7 тыс. рублей.

На реализацию подпрограммы «Совершенствование управления общественными финансами» в 2021 году предусмотрено 93 078,5 тыс. рублей, что составляет 100,9 % расходов 2020 года, в 2022-2023 годах – 1 976,5 тыс. рублей ежегодно.

По основному мероприятию «Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами» объем бюджетных ассигнований на 2021 год превысил уровень 2020 года на 3,5 % и составил 281 932,8 тыс. рублей. Расходы мероприятия в 2022 году планируются в сумме 355 564,3 тыс. рублей, в 2023 году – 428 779,2 тыс. рублей, или 126,1 % и 120,6 % к уровню предыдущего года соответственно.

Эффективность реализации государственной программы в 2021 году и плановом периоде характеризуется 22 целевыми показателями (индикаторами), из которых 4 показателя являются индикаторами оценки эффективности государственной программы и 18 показателей являются индикаторами оценки эффективности основных мероприятий (программ). Показатели государственной программы «Управление государственными финансами Брянской области» сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.12. Государственная программа «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области».

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент строительства Брянской области. Соисполнителями государственной программы являются: государственная строительная инспекция Брянской области; департамент здравоохранения Брянской области; департамент образования и науки Брянской области; управление архитектуры и градостроительства Брянской области.

Целями государственной программы являются: реализация единой государственной политики в сфере строительства, архитектуры, государственной жилищной политики; повышение эффективности

и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Объем финансирования мероприятий государственной программы на 2021-2023 годы предусмотрен в сумме 19 857 386,7 тыс. рублей, из них на 2021 год – 6 338 260,7 тыс. рублей, на 2022 год – 6 522 749,6 тыс. рублей, на 2023 год – 6 996 376,4 тыс. рублей, в том числе:

средства областного бюджета в сумме 19 392 918,0 тыс. рублей (2021 год – 6 172 753,8 тыс. рублей, 2022 год – 6 381 500,4 тыс. рублей, 2023 год – 6 838 663,8 тыс. рублей);

средства местных бюджетов в сумме 464 468,7 тыс. рублей (2021 год – 165 506,9 тыс. рублей, 2022 год – 141 249,2 тыс. рублей, 2023 год – 157 712,6 тыс. рублей).

Объем финансового обеспечения, отраженный в проекте паспорта госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, соответствует законопроекту об областном бюджете на 2021-2023 годы.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2021-2023 годы представлено в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	8 221 598,7	6 172 753,8	75,1	6 381 500,4	6 838 663,8
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент строительства Брянской области	8 193 192,9	6 142 139,6	75,0	6 350 886,2	6 808 049,6
Управление архитектуры и градостроительства Брянской области	12 428,6	12 743,0	102,5	12 743,0	12 743,0
Государственная строительная инспекция Брянской области	15 977,2	16 526,9	103,4	16 526,9	16 526,9
Департамент здравоохранения Брянской области	-	394,3	-	394,3	394,3
Департамент образования и науки Брянской области	-	950,0	-	950,0	950,0

*плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

Объем запланированных расходов государственной программы на 2021 год ниже уровня 2020 года на 24,9 %, на 2022 год на 3,4 % выше уровня 2021 года, на 2023 год на 7,2 % выше уровня 2022 года.

Наибольший удельный вес расходов за счет средств областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы приходится на

департамент строительства Брянской области – по 99,5 % от общего объема предусмотренных бюджетных ассигнований в 2021 и 2022 годах, 99,6 % – в 2023 году.

В состав государственной программы входят подпрограммы:

«Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» с объемом финансирования в 2021 году в сумме 28 500,0 тыс. рублей, что в 2,2 раза выше уровня 2020 года, на 2022-2023 годы ассигнования не предусмотрены;

«Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год в сумме 138 402,8 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы бюджетные ассигнования не запланированы;

«Государственный строительный надзор Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований на 2021-2023 годы по 16 526,9 тыс. рублей ежегодно;

«Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год – 15 278,7 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 35 100,4 тыс. рублей, что в 2,3 раза выше уровня 2021 года, на 2023 год – 46 800,6 тыс. рублей, что на 33,3 % выше уровня 2022 года. В рамках подпрограммы реализуется региональный проект «Жилье» с объемом финансирования на 2021 год – 15 278,7 тыс. рублей, на 2022 год – 35 100,5 тыс. рублей, на 2023 год – 46 800,6 тыс. рублей;

«Автомобильные дороги» с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год в сумме 5 807 267,7 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 6 163 095,3 тыс. рублей, что на 6,1 % выше уровня 2021 года, на 2023 год – 6 614 154,6 тыс. рублей, или на 7,3 % выше уровня 2022 года. В рамках подпрограммы реализуется три региональных проекта:

- «Дорожная сеть (Брянская область)» с объемом финансирования 5 440 664,6 тыс. рублей, в том числе: 2021 год – 1 759 920,1 тыс. рублей, 2022 год – 1 561 366,6 тыс. рублей, 2023 год – 2 119 377,7 тыс. рублей;

- «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)» с объемом финансирования на 2021 год 35 000,0 тыс. рублей, на 2022-2023 год ассигнования не предусмотрены;

- «Безопасность дорожного движения (Брянская область)» с объемом финансирования 26 271,3 тыс. рублей, в том числе: на 2021-2023 годы по 8 757,1 тыс. рублей ежегодно.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов госпрограммы составляют расходы на реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги»: в 2021 году – 94,1 %, в 2022 году – 96,6 %, в 2023 году – 96,7 процента.

В рамках государственной программы реализуются 4 региональных проекта: «Жилье (Брянская область)», «Дорожная сеть (Брянская область)», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)», «Безопасность дорожного движения (Брянская область)».

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 34 показателями, которые сформированы в

соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.13. Государственная программа «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения».

Реализация государственной программы «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» осуществляется в 2019-2025 годах. Ответственным исполнителем определен департамент образования и науки Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области.

Основной целью государственной программы является создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными требованиями к условиям обучения.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета 2021-2022 годов составляет 0,6 % ежегодно, на 2023 год средства не запланированы.

Информация об объемах финансового обеспечения госпрограммы в разрезе исполнителей представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	566 552,3	412 754,9	72,9	401 809,9	0,0
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент образования и науки Брянской области	141 304,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Департамент строительства Брянской области	425 248,0	412 754,9	97,1	401 809,9	0,0

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы на 2021 год предусматриваются в объеме 412 754,9 тыс. рублей, на 2022 год – 401 809,9 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует законопроекту об областном бюджете на 2021-2023 годы. Кроме того, предусмотрено финансирование за счет средств местного бюджета (на 2021 год – 4 169,2 тыс. рублей, на 2022 год – 4 058,7 тыс. рублей).

В расходах проекта паспорта государственной программы предусмотрены ассигнования департаменту строительства Брянской области на реализацию регионального проекта «Современная школа» с объемом средств на 2021 год – 412 754,9 тыс. рублей, на 2022 год – 401 809,9 тыс. рублей.

Согласно перечню объектов капитальных вложений муниципальной собственности региональной адресной инвестиционной программы, представленному в составе материалов к проекту бюджета, объектом капитального строительства, включенным в региональную адресную инвестиционную программу на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, является школа в микрорайоне № 4 в Советском районе г. Брянска.

Оценка результатов реализации государственной программы предусмотрена по 3 показателям (индикаторам).

Анализ включенных в проект государственной программы 3 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета показателей приняты данные статистического наблюдения.

6.1.14. Государственная программа «Социальная и демографическая политика Брянской области».

Основными целями реализации государственной программы являются:

государственная поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий;

обеспечение доступности, адресности и качества социальных услуг, предоставляемых учреждениями социальной защиты и социального обслуживания населения, привлечение негосударственного сектора к оказанию услуг;

повышение качества и доступности предоставления государственных услуг по государственной регистрации актов гражданского состояния;

повышение экономической и социальной эффективности государственного сектора социального обслуживания населения в целях обеспечения отдельных категорий населения доступными и качественными социальными услугами;

предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам;

формирование организационных, социально-экономических условий для предоставления мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам в рамках повышения качества жизни пожилых граждан.

Паспортом государственной программы определен срок ее реализации – 2019-2024 годы.

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы на 2021 год предусматриваются в объеме 11 539 796,6 тыс. рублей, на 2022 год – 11 359 247,2 тыс. рублей, на 2023 год – 11 462 181,8 тыс. рублей. Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 16,8 %, 18,1 % и 17,7 % соответственно.

Информация об основных параметрах госпрограммы представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020 %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	13 854 341,9	11 539 796,6	83,3	11 359 247,2	11 462 181,8
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	13 643 191,1	11 403 846,6	83,6	11 224 305,5	11 320 962,2
Департамент строительства Брянской области	26 456,6	8 767,3	33,1	8 814,2	8 788,6
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	61 970,0	61 970,0	100,0	61 970,0	61 970,0
Управление записи актов гражданского состояния Брянской области	122 724,2	65 212,7	53,1	64 157,5	70 461,0

*плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

Запланированные в проекте областного бюджета на 2021-2023 годы объемы бюджетных ассигнований соответствуют значениям, определенным в проекте паспорта программы.

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента семьи, социальной и демографической политики Брянской области в 2021 году приходится 11 403 846,6 (98,8 %), в 2022 году – 11 224 305,5 тыс. рублей (98,8 %), в 2023 году – 11 320 962,2 тыс. рублей (98,8 %).

В соответствии с проектом паспорта государственная программа содержит 3 подпрограммы, в том числе:

«Повышение качества жизни, укрепления здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области» с объемом финансирования в 2021 году – 1 706 568,6 тыс. рублей, в 2022 году – 1 706 909,3 тыс. рублей, в 2023 году – 1 707 326,9 тыс. рублей;

«Развитие системы органов ЗАГС Брянской области» с объемом финансирования в 2021 году – 65 212,7 тыс. рублей, в 2022 году – 64 157,5 тыс. рублей, в 2023 году – 70 461,0 тыс. рублей;

«Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области» с объемом финансирования в 2021 году – 41 993,6 тыс. рублей, в 2022 году – 42 172,3 тыс. рублей, в 2023 году – 42 044,3 тыс. рублей.

Государственная программа «Социальная и демографическая политика Брянской области» также содержит 2 региональных проекта:

«Финансовая поддержка семей при рождении детей» с объемом финансирования в 2021 году – 1 546 403,3 тыс. рублей, в 2022 году – 1 547 037,3 тыс. рублей, в 2023 году – 1 558 171,7 тыс. рублей;

«Старшее поколение» – финансирование в 2021-2023 году в проекте бюджета отсутствует.

Структура расходов на финансовое обеспечение реализации государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» содержит 5 основных мероприятий, 1 региональный проект и 3 подпрограммы.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
Руководство и управление в сфере социальной и демографической политики	68 167,7	68 167,7	68 167,7
Развитие и модернизация системы социального обслуживания населения	1 791 454,6	1 706 906,4	1 707 601,4
Реализация государственной политики в сфере защиты прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	896 727,6	883 025,1	883 025,1
Организация и осуществление государственных выплат и пособий гражданам, имеющим детей, социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи	1 508 128,8	1 523 063,1	1 545 388,5
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки	3 915 139,7	3 817 808,5	3 879 995,2
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Брянская область)»	1 546 403,3	1 547 037,3	1 558 171,7
Подпрограмма «Повышение качества жизни, укрепление здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области»	1 706 568,6	1 706 909,3	1 707 326,9
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	65 212,7	64 157,5	70 461,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	41 993,6	42 172,3	42 044,3
Всего расходы на реализацию государственной программы:	11 539 796,6	11 359 247,2	11 462 181,8

Основную долю в структуре расходов государственной программы занимают расходы на реализацию мер социальной поддержки населения: в 2021 году – 8 575 453,2 тыс. рублей, в 2022 году – 8 556 766,3 тыс. рублей, в 2023 году – 8 652 458,0 тыс. рублей. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что при формировании проекта областного бюджета на 2021 год запланировано увеличение размеров действующих на территории региона социальных выплат и пособий на 4,0 % с 1 октября 2021 года, в 2022 и 2023 годах также планируется индексация данных выплат с 1 октября на 4,0 процента.

По региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 2021 год расходы запланированы в объеме 1 546 403,3 тыс. рублей,

на 2022 год – 1 547 037,3 тыс. рублей, на 2023 год – 1 558 171,7 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом расходы в проекте бюджета на 2021 год запланированы со снижением на 28,0 % в связи с отсутствием распределения в полном объеме федеральных средств. На реализацию мероприятий регионального проекта за счет средств федерального бюджета запланированы расходы в сумме 1 223 695,2 тыс. рублей – на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка.

Объем расходов на финансовое обеспечение деятельности государственных учреждений, обеспечивающих социальное обслуживание населения в Брянской области, запланирован с ростом на 2,8 % к уровню текущего года. Так, в уточненном бюджете на 2020 год по указанному направлению расходы утверждены в объеме 1 735 010,1 тыс. рублей, в проекте бюджета на 2021 год – 1 784 381,3 тыс. рублей. Увеличение расходов на 49 371,2 тыс. рублей обусловлено повышением оплаты труда отдельных категорий работников в 2020 году в соответствии с целевыми показателями, индексацией фонда оплаты труда работников на 3,8 % с 1 октября 2020 года. Учтены расходы, связанные с повышением тарифов на коммунальные услуги.

Общее количество показателей, характеризующих результативность реализации программных мероприятий, составляет 37. К предшествующему периоду количество показателей увеличилось на 2.

Анализ включенных в проект государственной программы 37 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета 6 показателей (16,2 % общего объема) приняты данные статистической отчетности, для расчета 5 показателей (13,5 %) – отчеты муниципальных органов опеки и попечительства, 5 показателей (13,5 %) – отчеты подведомственных учреждений, для расчета 21 показателя (56,8 %) – смешанные исходные данные (департамента семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамента экономического развития Брянской области, департамента здравоохранения Брянской области, управления государственной службы по труду и занятости Брянской области, управления физической культуры и спорта Брянской области, управления записи актов гражданского состояния Брянской области, реестр государственных и муниципальных услуг, Указ Губернатора Брянской области, данные мониторинга).

6.1.15. Государственная программа «Доступная среда Брянской области».

Целями государственной программы являются повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения, повышение уровня обеспеченности инвалидов, в том числе детей-инвалидов, реабилитационными и абилитационными услугами, ранней помощи, а также уровня профессионального развития и занятости, включая содействие занятости, инвалидов, в том числе детей-инвалидов в Брянской области.

Ответственный исполнитель программы – департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области.

Паспортом государственной программы «Доступная среда Брянской области» определен срок ее реализации – 2019-2024 годы.

Законопроектом расходы на реализацию государственной программы на 2021 год предусмотрены в объеме 15 677,6 тыс. рублей, на 2022 год – 12 839,5 тыс. рублей, на 2023 год – 56 118,3 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 0,02 %, 0,02 % и 0,09 % соответственно.

Запланированные на 2021-2023 годы в проекте областного бюджета объемы бюджетных ассигнований в абсолютном значении соответствуют объемам, утвержденным проектом паспорта программы.

Информация об объемах финансового обеспечения госпрограммы в разрезе исполнителей и подпрограмм представлена в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Общий объем финансирования, в том числе:	30 620,8	15 677,6	51,2	12 839,5	56 118,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент здравоохранения Брянской области	4 200,0	4 200,0	100,0	4 200,0	11 979,6
Департамент культуры Брянской области	2 033,0	2 033,0	100,0	163,4	0,0
Департамент образования и науки Брянской области	12 260,2	358,3	2,9	0,0	21 929,6
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	6 248,6	6 248,6	100,0	6 248,6	15 261,4
Управление физической культуры и спорта Брянской области	3 259,0	587,7	18,0	30,0	30,0
Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	1 570,0	1 200,0	100,0	1 200,0	6 120,2
Департамент внутренней политики Брянской области	1 050,0	1 050,0	100,0	997,5	997,5

*плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

По отношению к уточненным ассигнованиям 2020 года расходы запланированы со снижением объема в 2021 году на 51,2 %, в 2022 году на 41,9 %, что связано с отсутствием распределения средств федерального бюджета в отношении периода 2021-2022 годов.

Увеличение расходов в 2023 году на 83,3 % связано с увеличением субсидии на реализацию мероприятий субъектов Российской Федерации в сфере реабилитации и абилитации инвалидов по подпрограмме «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области».

Структура расходов на финансовое обеспечение реализации государственной программы в разрезе мероприятий и подпрограммы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, подпрограммы	2021 год	2022 год	2023 год
Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	9 229,1	6 327,5	20 477,6
Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	270,0	333,5	170,0
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области»	6 178,5	6 178,5	35 470,7
ИТОГО:	15 677,6	12 839,5	56 118,3

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы: на обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта с объемом на 2021 год – 9 229,1 тыс. рублей, на 2022 год – 6 327,5 тыс. рублей, на 2023 год – 20 477,6 тыс. рублей, или 58,9 %, 49,3 %, 36,5 % общего объема расходов соответственно;

на реализацию подпрограммы «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области» с объемом на 2021-2022 год – по 6 178,5 тыс. рублей ежегодно, на плановый период 2023 года – 35 470,7 тыс. рублей, или 39,4%, 48,1%, 63,2% общего объема расходов соответственно.

Оценка результатов государственной программы предусмотрена по 21 показателю (индикатору). К предшествующему периоду количество показателей снижено на 11.

Анализ включенных в проект государственной программы 21 показателя показал, что в качестве исходных данных для расчета 7 показателей (33,3 % общего объема показателей) приняты данные статистической отчетности, для расчета 5 показателей (23,8 %) – данные Пенсионного фонда Российской Федерации, 9 показателей (42,9 %) – смешанные

исходные данные (реестры, выписки, данные ежегодного социологического исследования, список, мониторинг качества услуг).

6.1.16. Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта Брянской области».

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

В соответствии с паспортом реализация государственной программы осуществляется в течение 2019-2024 годов.

Государственная программа включает в себя 3 основных мероприятия и подпрограмму «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», содержащую основное мероприятие и региональный проект «Спорт – норма жизни».

Общий объем ассигнований на реализацию государственной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 3 740 183,1 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 2 179 418,5 тыс. рублей, на 2022 год – 764 311,9 тыс. рублей, на 2023 год – 796 452,7 тыс. рублей.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет трех источников финансового обеспечения:

средств областного бюджета в сумме 3 543 985,8 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 2 096 325,7 тыс. рублей, на 2022 год – 707 567,3 тыс. рублей, на 2023 год – 740 092,8 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 27 906,0 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 27 114,7 тыс. рублей, на 2022 год – 588,0 тыс. рублей, на 2023 год – 203,3 тыс. рублей;

внебюджетных средств в сумме 168 291,3 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 55 978,1 тыс. рублей, на 2022 год – 56 156,6 тыс. рублей, на 2023 год – 56 156,6 тыс. рублей.

На долю средств областного бюджета в общем объеме средств на реализацию госпрограммы приходится 96,2 % в 2021-2022 годах и 92,9 % в 2023 году.

Удельный вес ассигнований областного бюджета на реализацию госпрограммы в общем объеме расходов областного бюджета на 2021 год составляет 3,1 %, на 2022 год – 1,1 %, на 2023 год – 1,1 процента.

Объем финансового обеспечения госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроект об областном бюджете.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2021-2023 годы представлено в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	3 362 216,3	2 096 325,7	62,3	707 567,3	740 092,8
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Управление физической культуры и спорта Брянской области	660 029,6	614 521,7	93,1	436 714,3	436 545,7
Департамент строительства Брянской области	2 702 186,7	1 481 804,0	54,8	270 853,0	303 547,1

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

На долю ответственного исполнителя госпрограммы – управления физической культуры и спорта Брянской области в 2021 году приходится 29,3 % общего объема расходов на реализацию мероприятий государственной программы, в 2022 году – 61,7 %, в 2023 году – 59,0 процента.

В рамках мероприятия «Управление развитием отрасли физической культуры и спорта» средства областного бюджета предусмотрены в сумме 49 041,2 тыс. рублей, в том числе на 2021-2023 годы по 16 347,1 тыс. рублей ежегодно.

По мероприятию «Физическое воспитание и обеспечение организации и проведения физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка организаций, развивающих профессиональный спорт на территории Брянской области» бюджетные ассигнования запланированы в сумме 587 762,0 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год – 279 364,9 тыс. рублей, на 2022 год – 154 519,6 тыс. рублей, на 2023 год – 153 877,5 тыс. рублей.

По мероприятию «Совершенствование материально-технической базы и строительство (модернизация) спортивных сооружений для занятий физической культурой и массовым спортом» средства областного бюджета в сумме 491 753,1 тыс. рублей предусмотрены на 2021 год.

В рамках госпрограммы реализуется подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», предусмотренная на трехлетний период в сумме 2 415 429,5 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год – 1 308 860,7 тыс. рублей, на 2022 год – 536 700,6 тыс. рублей, на 2023 год – 569 868,2 тыс. рублей.

Подпрограммой запланированы бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Спорт – норма жизни» в рамках национального проекта «Демография», целью которого является доведение к 2024 году до 55 % доли граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, путем мотивации населения, активизации спортивно-массовой работы на всех уровнях и в корпоративной среде, в том числе вовлечения в подготовку и выполнение нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне», а также подготовки спортивного резерва и развития спортивной инфраструктуры.

Объем финансового обеспечения регионального проекта запланирован на трехлетний период в сумме 1 661 803,5 тыс. рублей, в том числе:

средства областного бюджета в сумме 1 659 779,3 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год – 1 034 343,1 тыс. рублей, на 2022 год – 296 134,3 тыс. рублей, на 2023 год – 329 301,9 тыс. рублей;

средства местных бюджетов в сумме 2 024,2 тыс. рублей, в том числе: на 2021 год – 1 233,0 тыс. рублей, на 2022 год – 588,0 тыс. рублей, на 2023 год – 203,2 тыс. рублей.

В 2021 году в рамках проекта планируется реализация следующих мероприятий:

государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации – 7 349,6 тыс. рублей;

оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием – 7 354,5 тыс. рублей;

приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние – 29 938,6 тыс. рублей;

строительство комплекса спортивных площадок в Бежицком районе г. Брянска – 500,0 тыс. рублей;

строительство дворца единоборств в Советском районе г. Брянска – 692 590,0 тыс. рублей;

строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в Фокинском районе г. Брянска для ГБУ БО СШОР «Локомотив» – 97 905,2 тыс. рублей;

строительство крытого футбольного манежа в Бежицком районе г. Брянска для ГБУ БО СШ «Динамо-Брянск» – 111 695,9 тыс. рублей;

строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в н.п. Выгоничи Брянской области – 88 242,3 тыс. рублей.

В целях оценки результатов государственной программы «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» предусмотрены 29 показателей (индикаторов), из которых 1 показатель является индикатором оценки эффективности государственной программы, 5 показателей – индикаторами оценки эффективности реализации регионального проекта «Спорт – норма жизни», 14 – реализации подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» и 9 – оценки эффективности основных мероприятий.

Показатели (индикаторы) государственной программы сформированы в соответствии с ее целями и задачами.

6.1.17. Государственная программа «Развитие мировой юстиции Брянской области».

Ответственным исполнителем государственной программы является управление мировой юстиции по Брянской области. Государственная программа предусматривает расходы по организационному и материально-техническому

обеспечению деятельности мировых судей Брянской области, их аппарата.

В соответствии с паспортом реализация государственной программы осуществляется в течение 2019-2024 годов.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы на 2021-2023 годы определен за счет средств областного бюджета в сумме 734 172,9 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 264 724,3 тыс. рублей, на 2022 год – 234 724,3 тыс. рублей, на 2023 год – 234 724,3 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета на 2021-2023 годы составляет 0,4 % ежегодно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет бюджетных средств на 2021-2023 годы представлено в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	270 243,0	264 724,3	98,0	234 724,3	234 724,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Управление мировой юстиции Брянской области	264 171,1	264 724,3	100,2	234 724,3	234 724,3
Департамент строительства Брянской области	6 071,9	-		-	-

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Бюджетные ассигнования, предусмотренные ответственному исполнителю – управлению мировой юстиции Брянской области запланированы в 2021 году с темпом 100,2 % к уровню текущего года.

Эффективность реализации госпрограммы характеризуется 5 показателями (индикаторами), сформированными в соответствии с целями и задачами государственной программы, из которых 1 показатель является индикатором оценки эффективности государственной программы, 4 показателя – индикаторами оценки эффективности основного мероприятия госпрограммы.

6.1.18. Государственная программа «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»

Целями государственной программы являются:

содействие в трудоустройстве и обеспечение социальной поддержки безработных граждан;

реализация государственной политики в сфере социально-трудовых отношений и охраны труда;

улучшение условий и охраны труда и, как следствие, снижение производственного травматизма и профессиональной заболеваемости на территории Брянской области;

реализации государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, утвержденной указом Президента Российской Федерации от 22 июня 2006 года № 637, на территории Брянской области;

повышение уровня занятости инвалидов молодого возраста, в том числе из числа выпускников организаций системы профессионального образования, увеличение численности инвалидов молодого возраста, прошедших обучение по образовательным программам среднего профессионального и высшего образования;

содействие занятости лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста путем организации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования для приобретения или развития имеющихся знаний, компетенций и навыков, обеспечивающих конкурентоспособность и профессиональную мобильность на рынке труда;

повышение конкурентоспособности на рынке труда и профессиональной мобильности женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до трех лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в органы службы занятости, обеспечивающее возможность совмещать трудовую занятость с семейными обязанностями;

повышение эффективности рынка труда и повышение эффективности службы занятости.

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

Объем расходов, предусмотренный в проекте закона об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию государственной программы, определен в следующих размерах: 2021 год – 1 403 163,7 тыс. рублей, 2022 год – 1 007 110,3 тыс. рублей, 2023 год – 1 009 329,9 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 2,0 %, 1,6 % и 1,6 % соответственно.

Запланированные на 2021-2023 годы объемы бюджетных ассигнований в абсолютном значении соответствуют объемам, утвержденным в представленном в составе материалов к областному бюджету проекте паспорта программы.

Расходы на реализацию государственной программы в разрезе основных мероприятий, подпрограмм и региональных проектов представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, подпрограммы, регионального проекта	2021 год	2022 год	2023 год
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	1 051 234,2	676 883,7	683 400,4
Содействие в трудоустройстве безработных граждан	38 275,7	38 275,7	38 275,7
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	207 178,0	203 638,6	203 121,2
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области»	9 794,2	9 794,2	9 794,2
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	2 200,0	2 200,0	2 375,0
Подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве»	2 988,1	2 988,1	2 988,1
Подпрограмма «Организация профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста» Региональный проект «Старшее поколение»	26 713,1	26 713,1	26 713,1
Подпрограмма «Организация переобучения и повышения квалификации женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до трех лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в органы службы занятости» Региональный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	16 573,1	21 495,7	21 495,7
Подпрограмма «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» Региональный проект «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда (Брянская область)»	48 207,3	25 121,2	21 166,5
ИТОГО:	1 403 163,7	1 007 110,3	1 009 329,9

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы на мероприятие «Обеспечение социальной поддержки безработных граждан» с объемом на 2021 год – 1 051 234,2 тыс. рублей, на 2022 год – 676 883,7 тыс. рублей, 2023 год – 683 400,4 тыс. рублей (74,9 % – в 2021 году, 67,2 % – в 2022 году, 67,7 % – в 2023 году). Данные средства запланированы для обеспечения выплат пособий по безработице, досрочных пенсий безработным, оказание материальной помощи безработным гражданам, выплату стипендий безработным гражданам в период профобучения, в том числе на выплату пособий по безработице гражданам в условиях распространения коронавирусной инфекции. Снижение указанных расходов к 2020 году составляет на 2021 год – 19,6 %, на плановый период 2022 и 2023 годов – 48,3 % и 47,8 % соответственно, существенное снижение расходов объясняется выделением в 2020 году средств из резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 889 622,5 тыс. рублей, необходимых для осуществления социальных выплат безработным гражданам.

В соответствии с паспортом в состав государственной программы включены следующие 6 подпрограмм и 3 региональных проекта:

подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области» с ежегодным объемом планируемых ассигнований в размере 9 794,2 тыс. рублей, что на 8,8 % выше уровня расходов 2020 года;

подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом» с объемом финансирования на 2021 и 2022 годы – 2 200,0 тыс. рублей ежегодно, на 2023 год – 2 375,0 тыс. рублей;

подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве» с ежегодным объемом финансирования 2 988,1 тыс. рублей что на 0,2 % выше уровня расходов 2020 года;

региональный проект «Старшее поколение», реализуемый в рамках подпрограммы «Организация профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста», с ежегодным объемом финансирования 26 713,1 тыс. рублей. Отмечено увеличение отраженного в проекте бюджета объема финансирования регионального проекта в 2021-2023 годах по сравнению с 2020 годом в 7,4 раза, что обусловлено уменьшением в 2020 году первоначально утвержденных бюджетных ассигнований в объеме 26 713,1 тыс. рублей в целях увеличения резервного фонда Правительства Российской Федерации ввиду проведения мер по снижению распространения новой коронавирусной инфекции, в результате уточненный общий объем средств 2020 года составил 3 612,0 тыс. рублей;

региональный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Брянская область)», реализуемый в рамках подпрограммы «Организация переобучения и повышения квалификации женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до трех лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не

состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в органы службы занятости» с объемом финансирования на 2021 год – 16 573,1 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы ежегодным объемом финансирования 21 495,7 тыс. рублей. Отмечено увеличение отраженного в проекте бюджета объема финансирования регионального проекта в 2021 году по сравнению с 2020 годом в 4 раза;

начиная с 2021 года запланирована реализация регионального проекта «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда (Брянская область)», реализуемый в рамках подпрограммы «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» с объемом запланированных расходов в 2021 году – 48 207,3 тыс. рублей, в 2022 году – 25 121,2 тыс. рублей, в 2023 году – 21 166,5 тыс. рублей.

Оценка результатов государственной программы предусмотрена по 57 показателям (индикаторам). К предшествующему периоду количество показателей уменьшилось на 3.

Анализ включенных в проект государственной программы показателей показал, что из 57 показателей степень выполнения по 3 показателям, что составляет 5,3 %, основывается на данных статистического наблюдения, для расчета 48 показателей (84,2 %) используются данные официального сайта управления государственной службы по труду и занятости населения Брянской области и 6 показателей (10,5 %) данные официального сайта департамента образования и науки Брянской области.

6.1.19. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства Брянской области».

Ответственным исполнителем госпрограммы является управление лесами Брянской области. Соисполнители и подпрограммы отсутствуют.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет двух источников финансового обеспечения:

средства областного бюджета в сумме 1 769 461,7 тыс. рублей, в том числе в 2021 году – 530 639,9 тыс. рублей, в 2022 году – 569 008,6 тыс. рублей, в 2023 году – 669 813,2 тыс. рублей;

внебюджетные средства в сумме 1 240 538,5 тыс. рублей, в том числе в 2021 году – 407 298,9 тыс. рублей, в 2022 году – 415 335,1 тыс. рублей, в 2023 году – 417 904,5 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектom об областном бюджете.

Управление лесами Брянской области осуществляет функции главного распорядителя средств в отношении субвенций из федерального бюджета, предоставляемых Брянской области на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений. За счёт средств субвенции запланированы расходы на содержание лесничеств и аппарата управления лесами Брянской области, а

также на выполнение работ по охране, защите, воспроизводству и использованию лесов в объеме 348 260,0 тыс. рублей.

В составе государственной программы предусматривается реализация регионального проекта «Сохранение лесов». Финансовое обеспечение регионального проекта на 2021-2023 годы за счет бюджетных средств запланировано в объеме 46 121,5 тыс. рублей, 45 109,3 тыс. рублей и 133 266,9 тыс. рублей соответственно.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета на 2021 год составляет 0,8 %, на 2022 год – 0,9 %, на 2023 год – 1,0 процента.

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 15 показателями. По сравнению с 2020 годом количество показателей не изменилось. Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.20. Государственная программа «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области».

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

Целями государственной программы являются: обеспечение безопасности жизни и здоровья людей, сохранности имущества, охраны окружающей среды при эксплуатации тракторов, самоходных дорожно-строительных и иных машин и прицепов к ним, аттракционов; обеспечение общей конкурентоспособности и обеспечение устойчивого развития регионального промышленного комплекса на основе повышения эффективности использования инновационного и производственного потенциала, создания новых и высокооплачиваемых рабочих мест, инвестиционной привлекательности в соответствии с федеральной и региональной промышленной политикой; обеспечение развития транспортной инфраструктуры, безопасности, качества и эффективности транспортного обслуживания населения; обеспечение устойчивого экономического роста региона как основы повышения уровня и качества жизни населения, обеспечение устойчивой работы и развития транспортного комплекса.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Общий объем финансирования мероприятий государственной программы на 2021-2023 годы предусмотрен в сумме 9 982 218,4 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 3 479 715,4 тыс. рублей, на 2022 год – 3 293 981,7 тыс. рублей, на 2023 год – 3 208 521,3 тыс. рублей.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет двух источников финансирования:

средства областного бюджета в сумме 1 417 269,4 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 600 120,4 тыс. рублей, на 2022 год – 408 627,7 тыс. рублей, на 2023 год – 408 521,3 тыс. рублей;

внебюджетные средства в сумме 8 564 949,0 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 2 879 595,0 тыс. рублей, на 2022 год – 2 885 354,0 тыс. рублей, на 2023 год – 2 800 000,0 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию мероприятий госпрограммы за счет средств областного бюджета от общего объема финансирования составил в 2021 году – 17,2 %, в 2022 году – 12,4 %, в 2023 году – 12,7 процента.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы соответствует законопроекту об областном бюджете на 2021-2023 годы.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет бюджетных средств в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2021-2023 годы представлено в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021 / 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	597 161,2	600 120,4	100,5	408 627,7	408 521,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	567 327,4	568 346,2	100,2	378 050,6	377 899,5
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов Брянской области	29 833,8	31 774,2	106,5	30 577,1	30 621,8

*плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.

На долю департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области приходится 94,7 % общих расходов на реализацию госпрограммы в 2021 году, по 92,5 % в 2022-2023 годах.

Реализация государственной программы в 2021-2023 годах запланирована в рамках 3 основных мероприятий и подпрограммы «Развитие международного аэропорта «Брянск». Объем финансирования на реализацию подпрограммы «Развитие международного аэропорта «Брянск» предусмотрен в сумме 743 978,7 тыс. рублей (2021 год – 331 405,2 тыс. рублей, или 55,2 % от общего объема расходов госпрограммы на 2021 год, на 2022 год – 205 896,5 тыс. рублей, или 50,3 %, и на 2023 год – 206 677,0 тыс. рублей, или 50,6 %).

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия «Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики» запланированы на уровне 34,5 % от общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию госпрограммы в 2021 году, что

в абсолютном выражении составляет 207 170,8 тыс. рублей, 35,3 %, или 144 415,5 тыс. рублей в 2022 году и 35,1 %, или 143 483,9 тыс. рублей в 2023 году.

Эффективность реализации госпрограммы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов характеризуется 18 показателями, которые сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

6.1.21. Государственная программа «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области».

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент экономического развития Брянской области.

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

Согласно паспорту реализация государственной программы осуществляется в течение 2019-2024 годов.

Государственная программа включает в себя 7 подпрограмм, в составе которых предусмотрена реализация 8 основных мероприятий и 6 региональных проектов.

Общий объем ассигнований на реализацию государственной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в общей сумме 1 103 625,4 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 424 964,7 тыс. рублей, на 2022 год – 323 204,7 тыс. рублей, на 2023 год – 355 456,0 тыс. рублей.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет следующих источников финансового обеспечения:

средств областного бюджета в сумме 1 096 625,6 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 422 695,6 тыс. рублей, на 2022 год – 320 839,9 тыс. рублей, на 2023 год – 353 090,1 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 1 047,6 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 286,6 тыс. рублей, на 2022 год – 380,8 тыс. рублей, на 2023 год – 380,2 тыс. рублей;

внебюджетных источников в сумме 5 952,2 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 1 982,5 тыс. рублей, на 2022 год – 1 984,0 тыс. рублей, на 2023 год – 1 985,7 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы за счет средств областного бюджета в общем объеме расходов бюджета на 2021-2023 годы, составляет 0,6 %, 0,5 % и 0,6 % соответственно.

Объем финансового обеспечения госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2021-2023 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроект об областном бюджете.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2021-2023 годы представлено в таблице.

Наименование	2020 год, тыс. рублей*	2021 год, тыс. рублей	2021/ 2020, %	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	689 892,8	422 695,6	61,3	320 839,9	353 090,1
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент экономического развития Брянской области	576 232,0	303 007,4	52,6	203 913,3	236 163,5
Управление государственного регулирования тарифов Брянской области	21 650,5	22 187,0	102,5	22 187,0	22 187,0
Управление имущественных отношений Брянской области	92 010,3	97 501,2	106,0	94 739,6	94 739,6

**плановые назначения утверждены уточненной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2020 года.*

Наибольший удельный вес в общем объеме средств областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы приходится на долю ответственного исполнителя – департамента экономического развития Брянской области: в 2021 году – 71,7 %, в 2022 году – 63,6 %, в 2023 году – 66,9 процента.

Доля ассигнований, предусмотренных управлению имущественных отношений Брянской области, в общем объеме финансирования госпрограммы за счет средств областного бюджета в 2021-2023 годах составила 23,1 %, 29,5 % и 26,8 % соответственно.

Удельный вес бюджетных ассигнований, предусмотренных управлению государственного регулирования тарифов Брянской области, в общем объеме средств областного бюджета на реализацию государственной программы составил в 2021 году – 5,2 %, в 2022 году – 6,9 %, в 2023 году – 6,3 процента.

На 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов ассигнования департаменту строительства Брянской области, являющемуся соисполнителем госпрограммы, не планируются.

На 2021 год объем ассигнований государственной программы запланирован ниже уровня 2020 года на 38,7 %, или 267 197,3 тыс. рублей, что обусловлено предоставлением в 2020 году из федерального бюджета субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации в большем объеме, чем предусмотрено в проекте бюджета на 2021 год.

В 2021 году департаментом экономического развития Брянской области реализуются мероприятия 5 подпрограмм:

«Экономическое развитие» бюджетные ассигнования на 2021 год запланированы на реализацию 2 основных мероприятий и регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» в сумме 66 443,4 тыс. рублей, что выше уровня текущего года на 19,8 %;

«Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области» ассигнования на 2021 год предусмотрены в сумме 49 237,2 тыс. рублей (1 основное мероприятие и три региональных проекта «Информационная инфраструктура», «Информационная безопасность» и «Цифровое государственное управление»);

«Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» предусмотрен объем бюджетных ассигнований на 2021 год в сумме 53 603,2 тыс. рублей (одно основное мероприятие и региональный проект «Цифровое государственное управление (Брянская область)»);

ассигнования на реализацию подпрограммы «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» запланированы на 2021 год в сумме 28 239,7 тыс. рублей;

в рамках подпрограммы «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» бюджетные ассигнования на 2021 год запланированы в сумме 105 483,9 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Управление государственным имуществом Брянской области» бюджетные ассигнования, предусмотренные управлению имущественных отношений Брянской области, запланированы в сумме 97 501,1 тыс. рублей, что составило 106,0 % к уровню 2020 года.

По управлению государственного регулирования тарифов Брянской области Брянской области средства, предусмотренные на реализацию мероприятий подпрограммы «Государственное регулирование тарифов Брянской области», превышают ассигнования текущего года на 536,5 тыс. рублей, или на 2,5 процента.

В составе государственной программы на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов за счет всех источников запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 6 региональных проектов:

«Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» – 14 181,6 тыс. рублей в 2021 году, 19 158,8 тыс. рублей в 2022 году и 18 819,8 тыс. рублей в 2023 году;

«Информационная инфраструктура» – 15 000,0 тыс. рублей в 2021 году;

«Информационная безопасность» – 700,0 тыс. рублей в 2021 году;

«Цифровое государственное управление» – 35 369,9 тыс. рублей в 2021 году, 29 907,9 тыс. рублей в 2022 году и 29 907,9 тыс. рублей в 2023 году;

«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 86 998,1 тыс. рублей в 2021 году, 74 207,9 тыс. рублей в 2022 году и 104 405,6 тыс. рублей в 2023 году;

«Популяризация предпринимательства» – 4 981,2 тыс. рублей в 2021 году, 7 970,0 тыс. рублей в 2022 году и 10 361,0 тыс. рублей в 2023 году.

Региональные проекты «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» и «Популяризация предпринимательства» реализуются в рамках национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», региональные проекты «Цифровое государственное управление», «Информационная

инфраструктура» и «Информационная безопасность» – в рамках национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации», региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» – в рамках национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости».

Эффективность реализации госпрограммы характеризуется 55 показателями (индикаторами), которые сформированы в соответствии с целями и задачами государственной программы (2 показателя – индикаторы оценки эффективности госпрограммы и 53 показателя – индикаторы оценки эффективности основных мероприятий (проектов)). Значения показателей, характеризующих состояние социально-экономического развития региона, соответствуют значениям аналогичных показателей, отраженных в прогнозе социально-экономического развития.

6.2. Региональная адресная инвестиционная программа

В соответствии с пунктом 1 статьи 3 Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки» одновременно с законопроектом «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» представлен проект региональной адресной инвестиционной программы Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – адресная инвестиционная программа).

Проектом адресной инвестиционной программы бюджетные инвестиции в анализируемом периоде запланированы в сумме 11 034 379,9 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 4 641 918,6 тыс. рублей, на 2022 год – 3 778 655,6 тыс. рублей, на 2023 год – 2 613 805,7 тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции в объекты государственной собственности в анализируемом периоде запланированы в сумме 3 800 072,8 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 1 366 577,7 тыс. рублей, на 2022 год – 1 526 944,2 тыс. рублей, на 2023 год – 906 550,9 тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности запланированы в сумме 6 615 402,3 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 3 082 176,1 тыс. рублей, на 2022 год – 2 041 511,4 тыс. рублей, на 2023 год – 1 491 714,8 тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции в объекты недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность Брянской области, запланированы в сумме 618 904,8 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 193 164,8 тыс. рублей, на 2022 год – 210 200,0 тыс. рублей, на 2023 год – 215 540,0 тыс. рублей.

Удельный вес расходов адресной инвестиционной программы в общем объеме расходов областного бюджета на 2021 год составляет 6,8 %, на 2022 год – 5,9 %, на 2023 год – 4,1 процента.

Расходы на капитальные вложения в 2021-2023 годах планируются по 10 государственным программам.

(тыс. рублей)

Наименование государственных программ	2021 год	2022 год	2023 год
Комплексное развитие сельских территорий Брянской области	414 481,0	817 821,5	135 441,6
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области	2 475,9	-	-
Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	521 444,4	486 008,2	497 181,5
Развитие здравоохранения Брянской области	170 964,8	210 000,0	215 340,0
Развитие культуры и туризма в Брянской области	145 030,7	114 113,4	237 851,7
Развитие образования и науки Брянской области	609 426,4	-	-
Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области	883 336,5	1 477 849,7	1 224 243,8
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения	412 754,9	401 809,9	-
Развитие физической культуры и спорта Брянской области	1 481 804,0	270 852,9	303 547,1
Развитие мировой юстиции Брянской области	-	-	-
Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области	-	-	-
Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области	200,0	200,0	200,0
ИТОГО:	4 641 918,6	3 778 655,6	2 613 805,7

На 2021 год объем запланированных бюджетных инвестиций к уровню 2020 года ниже на 38,8 %, на 2022 год к уровню 2021 года – ниже на 18,6 %, на 2023 год к уровню 2022 год – ниже на 30,8 процента.

Наибольший объем финансирования на 2021-2023 годы в общем объеме инвестиций предусмотрен на 2021 год по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» – 31,9 %, на 2022 и 2023 годы по государственной программе «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» – 39,1 % и 46,8 % соответственно.

В разрезе ведомств наибольший объем бюджетных инвестиций на реализацию адресной инвестиционной программы в объекты государственной и муниципальной собственности предусмотрен департаменту строительства Брянской области: в 2021 году – 82,0 %, в 2022 году – 77,9 %, в 2023 году – 69,6 процента.

Информация об объемах бюджетных инвестиций по разделам бюджетной классификации расходов в динамике за 2020-2023 годы представлена в таблице.
(тыс. рублей)

Наименование раздела	2021 год	2022 год	2023 год
04 «Национальная экономика»	1 146 347,8	2 270 832,1	1 359 885,4
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	673 114,0	511 047,3	497 181,5
06 «Охрана окружающей среды»	2 475,9	-	-
07 «Образование»	1 100 048,0	490 923,3	72 369,3
08 «Культура, кинематография»	67 164,1	25 000,0	165 482,4
09 «Здравоохранение»	170 964,8	210 000,0	215 340,0
11 «Физическая культура и спорт»	1 481 804,0	270 852,9	303 547,1
ИТОГО:	4 641 918,6	3 778 655,6	2 613 805,7

В разрезе разделов классификации расходов наибольшую долю расходов в общем объеме бюджетных инвестиций занимают инвестиции по разделам:

04 «Национальная экономика»: в 2021 году – 24,7 %, в 2022 году – 60,1 %, в 2023 году – 52,0 %;

11 «Физическая культура и спорт»: в 2021 году – 31,9 %, в 2022 году – 7,2 %, в 2023 году – 11,6 %;

07 «Образование»: в 2021 году – 23,7 %, в 2022 году – 13,0 %, в 2023 году – 2,8 процента.

7. Межбюджетные трансферты

Межбюджетные трансферты, предоставляемые другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на 2021 год предусмотрены в сумме 18 612 250,0 тыс. рублей, в том числе трансферты бюджетам муниципальных образований – 18 593 482,0 тыс. рублей, бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 17 000,0 тыс. рублей и федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность – 1 768,0 тыс. рублей. Доля межбюджетных трансфертов, планируемых к предоставлению другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в общей сумме расходов областного бюджета составит в 2021 году 27,2 процента.

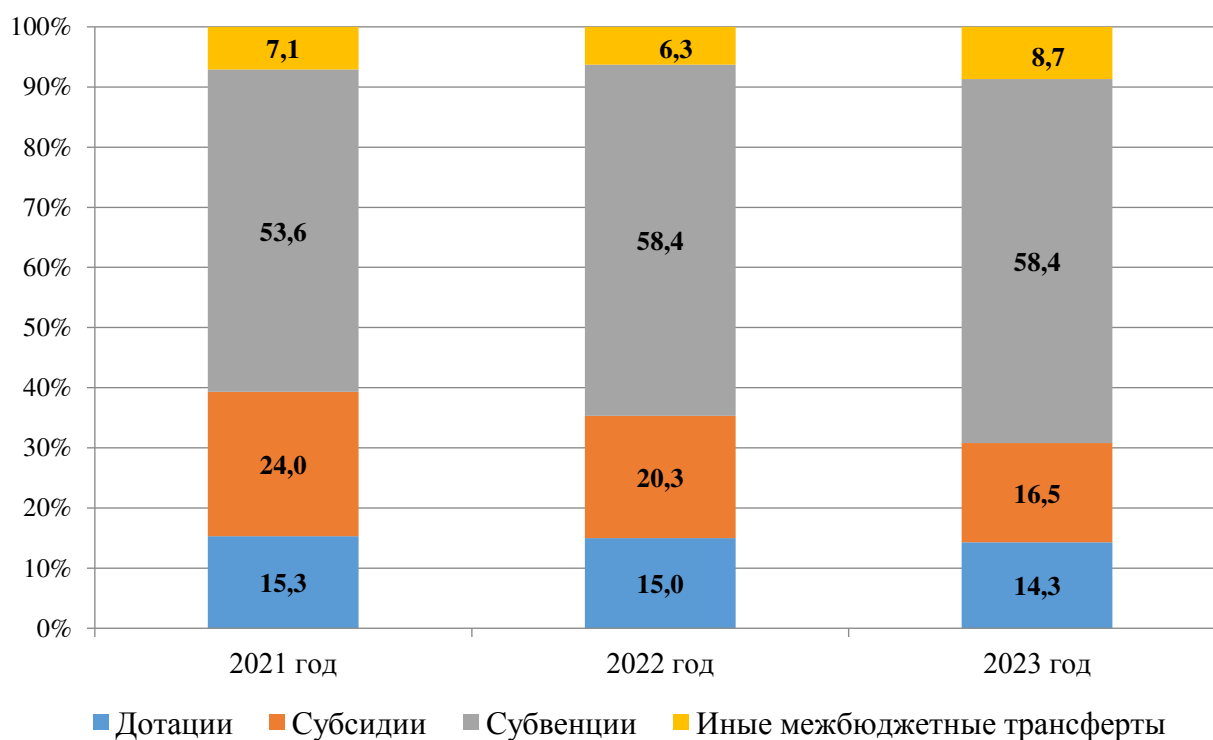
Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, предусмотрен на 2022 год в сумме 16 541 735,8 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 15 978 582,1 тыс. рублей.

7.1. Взаимоотношения между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований

Взаимоотношения областного бюджета с бюджетами муниципальных образований на 2021 год сформированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области», законов Брянской области о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями и Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Структура распределения межбюджетных трансфертов по формам их предоставления бюджетам муниципальных образований в 2021-2023 годах представлена на диаграмме.

Структура межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в 2021-2023 годах (%)



В структуре межбюджетных трансфертов, направляемых в 2021 году в местные бюджеты, субвенции составляют 53,6 %, субсидии – 24,0 %, дотации – 15,3 % и иные межбюджетные трансферты – 7,1 процента.

Законопроектом на 2021 год предусмотрены расходы областного бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований по 10 разделам классификации расходов бюджета (за исключением разделов 03 «Национальная безопасность и правоохранительная

деятельность», 09 «Здравоохранение», 12 «Средства массовой информации» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»).

На 2021 год межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований предусмотрены 14 главным распорядителям бюджетных средств, на 2022 и 2023 годы – 13 главным распорядителям бюджетных средств ежегодно.

В законопроекте на 2021 год наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен следующим главным распорядителям: департаменту образования Брянской области – 49,7 % общего объема межбюджетных трансфертов, департаменту строительства Брянской области – 22,3 % и департаменту финансов Брянской области – 15,4 процента.

Дотации бюджетам муниципальных образований на 2021 год запланированы в сумме 2 837 175,0 тыс. рублей.

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) запланирован на 2021 год в объеме 5 011 700,0 тыс. рублей, что составляет 105,4 % утвержденного объема 2020 года.

Часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) планируется заменить дополнительными нормативами от налога на доходы физических лиц в сумме 2 595 947,0 тыс. рублей, или 51,8 % общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) и 104,6 % объема 2020 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) планируются в 2021 году в сумме 2 415 753,0 тыс. рублей, что составляет 106,1 % объема текущего года.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на 2022 год запланирован в сумме 5 141 235,0 тыс. рублей, что составляет 102,6 % предусмотренного объема на 2021 год, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 2 470 982,0 тыс. рублей;

часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), замененная дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в местные бюджеты – 2 670 253,0 тыс. рублей.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в 2023 году составит 5 015 472,0 тыс. рублей, или 97,6 % предусмотренного объема на 2022 год, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 2 276 300,0 тыс. рублей;

часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов),

замененная дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в местные бюджеты – 2 739 172,0 тыс. рублей.

Критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на 2021 год установлен в размере 2,8938, что составляет 106,4 % размера критерия, установленного на 2020 год.

Критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) установлены в размере: на 2022 год – 2,9100 и на 2023 год – 2,3954. Темп роста к предшествующему периоду составляет 100,5 % и 82,3% соответственно.

Дотации бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на 2021 год предусмотрены в сумме 399 422,0 тыс. рублей. На 2022-2023 годы указанные дотации не предусмотрены.

На 2021 год местным бюджетам предусмотрены иные дотации: на поощрение достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 10 000,0 тыс. рублей; на стимулирование муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) по результатам мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в сумме 4 000,0 тыс. рублей; на поощрение высоких темпов наращивания налогового (экономического) потенциала территорий в сумме 4 000,0 тыс. рублей; на предоставление грантов муниципальным образованиям, населенные пункты которых удостоены почетного звания Брянской области «Город партизанской славы», «Поселок партизанской славы», «Село партизанской славы», «Населенный пункт партизанской славы», изготовление памятных медалей «В честь подвига партизан и подпольщиков» в сумме 3 000,0 тыс. рублей; на организацию и проведение регионального этапа всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в Брянской области в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

На 2022-2023 годы ассигнования на предоставление указанных дотаций не предусмотрены.

В 2021 году бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, планируется предоставить субсидии в сумме 4 461 153,3 тыс. рублей. В 2022 и 2023 годах объем субсидий прогнозируется в объеме 3 362 292,3 тыс. рублей и 2 639 220,2 тыс. рублей соответственно.

Наибольший удельный вес межбюджетных субсидий в 2021 году приходится на разделы 04 «Национальная экономика» (30,3 % общего объема субсидий), 07 «Образование» (27,7 %) и 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (23,8 %).

В соответствии со статьей 13 Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-3 «О межбюджетных отношениях в Брянской области» распределение

субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) из областного бюджета (за исключением субсидий, распределяемых на конкурсной основе, а также субсидий за счет средств резервного фонда Правительства Брянской области) утверждается законом об областном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период.

Приложением 15 к проекту закона об областном бюджете на 2021-2023 годы утверждено распределение 35 видов субсидий между бюджетами муниципальных образований.

В целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации и Брянской области, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке, бюджетам муниципальных образований в 2021 году запланировано предоставление субвенций в сумме 9 976 740,4 тыс. рублей. На 2022 и 2023 годы субвенции бюджетам муниципальных образований предусмотрены в сумме 9 654 109,8 тыс. рублей и 9 652 568,0 тыс. рублей соответственно.

Законопроектом на 2021-2023 годы предусматривается предоставление субвенций местным бюджетам по 7 функциональным направлениям расходов, в том числе по разделам 01 «Общегосударственные вопросы», 02 «Национальная оборона», 04 «Национальная экономика», 07 «Образование», 08 «Культура, кинематография», 10 «Социальная политика» и 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации». Основная доля приходится на субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере образования (в 2021 году – 88,0 %, в 2022 году – 87,9 % и в 2023 году – 87,9 процента). На 2021 год данные субвенции прогнозируются в объеме 8 779 080,1 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов 8 485 104,5 тыс. рублей ежегодно.

Более чем в 1,2 раза в сравнении с планом текущего года увеличен в 2021 году объем субвенций на организацию проведения 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 по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (на 2020 год – 5 187,7 тыс. рублей, на 2021 год – 6 335,3 тыс. рублей) и на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей (на 2020 год – 4 014,0 тыс. рублей, на 2021 год – 4 996,3 тыс. рублей).

Остальные субвенции предусмотрены на уровне 2020 года или с незначительными отклонениями.

Проектом закона о бюджете планируется предоставление в 2021 году бюджетам муниципальных образований иных межбюджетных трансфертов в сумме 1 318 413,3 тыс. рублей. Иные межбюджетные трансферты планируется предоставить на следующие цели:

организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи – 300,0 тыс. рублей и фестивалей любительских творческих коллективов – 300,0 тыс. рублей в рамках регионального проекта «Творческие люди (Брянская область)»;

создание виртуальных концертных залов в рамках регионального проекта «Цифровая культура (Брянская область)» государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» – 300,0 тыс. рублей;

гранты муниципальным районам (муниципальным округам, городским округам) в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности – 5 000,0 тыс. рублей;

создание модельных муниципальных библиотек в рамках регионального проекта «Культурная среда (Брянская область)» – 5 000,0 тыс. рублей;

финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» регионального проекта «Дорожная сеть (Брянская область)» – 1 307 513,3 тыс. рублей.

В 2022 и 2023 годах объем иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям прогнозируется в объеме 1 035 583,7 тыс. рублей и 1 391 725,9 тыс. рублей соответственно.

7.2. Анализ планирования расходов областного бюджета в рамках исполнения полномочий по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения

В соответствии с частью 1 статьи 8 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Закон № 326-ФЗ) к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования относится уплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Статьей 10 Закона № 326-ФЗ определен состав граждан, относящихся к «неработающим», к ним относятся:

дети со дня рождения до достижения ими возраста 18 лет;

неработающие пенсионеры независимо от основания назначения пенсии;

граждане, обучающиеся по очной форме обучения в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования;

безработные граждане, зарегистрированные в соответствии с законодательством о занятости;

один из родителей или опекун, занятые уходом за ребенком до достижения им возраста трех лет;

трудоспособные граждане, занятые уходом за детьми-инвалидами, инвалидами I группы, лицами, достигшими возраста 80 лет;

иные не работающие по трудовому договору и не указанные в вышеобозначенных пунктах граждане, за исключением военнослужащих и приравненных к ним в организации оказания медицинской помощи лиц.

Статьей 23 Закона 326-ФЗ определен порядок определения размера страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения. Установлено, что размер и порядок расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения устанавливаются федеральным законом. Отмечено, что годовой объем бюджетных ассигнований, предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации на обязательное медицинское страхование неработающего населения, не может быть меньше произведения численности неработающих застрахованных лиц в субъекте Российской Федерации на 1 января года, предшествующего очередному, и тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения, установленного федеральным законом. Годовой объем бюджетных ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения утверждается законом о бюджете субъекта Российской Федерации. Размер и порядок расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения определен Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения» (ред. от 28.11.2018 года) (далее – Закон № 354-ФЗ).

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения предусмотрен на 2021 год в размере 5 173 367,8 тыс. рублей, на плановый период 2022 года – 5 380 993,3 тыс. рублей, 2023 года – 5 597 286,9 тыс. рублей. Средства запланированы по государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» в рамках мероприятия «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования». Главным распорядителем средств областного бюджета, осуществляющим перечисление средств в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, является департамент здравоохранения Брянской области.

По сравнению с объемом расходов, предусмотренным в бюджете на 2020 год (4 968 498,9 тыс. рублей), объем расходов на 2021 год запланирован с ростом на 204 868,9 тыс. рублей, или на 4,1 процента. Расходы на 2022 год запланированы с ростом к уровню 2021 года на 207 625,5 тыс. рублей (4,0 %), на 2023 год – с ростом к уровню 2022 года на 216 293,6 тыс. рублей (4,0 %). Рост планируемых расходов обусловлен увеличением коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, который устанавливается федеральным законом о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Расчет объема страховых взносов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов определен путем произведения следующих показателей:

18 864,6 рублей – тариф страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения (установлен статьей 1 Закона № 354-ФЗ);

0,3333 – значение коэффициента дифференциации к тарифу страхового взноса, установленное для Брянской области приложением к проекту Федерального закона № 1027745-7 «О бюджете Федерального фонда

обязательного медицинского страхования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

1,196; 1,244; 1,294 – коэффициенты удорожания стоимости медицинских услуг, применяемые для определения размера страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в 2021, 2022 и 2023 годах соответственно (определены статьей 7 проекта федерального закона «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»);

687 957 человек – численность застрахованного неработающего населения Брянской области по состоянию на 01.01.2020 года, установленная в соответствии с Правилами определения численности застрахованных лиц в целях формирования бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 09.11.2018 № 1337.

Отмечено, что объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения, запланированный в проекте областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, исчислен в соответствии с положениями федерального законодательства.

8. Источники финансирования дефицита областного бюджета

Проект бюджета на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов прогнозируется с дефицитом в сумме 1 051 318,7 тыс. рублей ежегодно.

Размер дефицита не превышает установленный статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел – 15 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Статьей 12 проекта закона и приложением 16 к проекту закона определены источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Динамика источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в 2020-2023 годах представлена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование	2020 год (в ред. от 25.06.2020 № 51-3)	Проект бюджета		
		2021 год	2022 год	2023 год
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	+ 2 333,6	+ 1 051,3	+ 1 051,3	+ 1 051,3
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-	+ 1 401,7	+ 1 401,7	+ 1 447,7
- <i>получение</i>	+ 3 000,0	+ 1 401,7	+ 4 401,7	+ 2 849,5
- <i>погашение</i>	- 3 000,0	-	- 3 000,0	- 1 401,8
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 700,9	- 350,4	- 350,4	- 396,4

Наименование	2020 год (в ред. от 25.06.2020 № 51-3)	Проект бюджета		
		2021 год	2022 год	2023 год
- <i>получение</i>	+ 1 109,4	+ 2 045,5	+ 1 895,3	+ 1 924,7
- <i>погашение</i>	- 1 810,3	- 2 395,9	- 2 245,7	- 2 321,1
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	+ 3 034,5	-	-	-
- <i>увеличение остатков</i>	-	-	-	-
- <i>уменьшение остатков</i>	+ 3 034,5	-	-	-

Анализ структуры источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета, прогнозируемых в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов, показывает, что в структуре указанных источников основную долю в 2021-2023 годах занимают кредиты коммерческих банков (положительное сальдо).

В целях финансирования дефицита областного бюджета законопроектом (приложение 16) планируется получение кредитов от кредитных организаций в 2021 году – 1 401 758,2 тыс. рублей, в 2022 году – 4 401 758,2 тыс. рублей и в 2023 году – 2 849 458,1 тыс. рублей. Кроме того, предусматривается привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на пополнение остатков средств на счете бюджета в 2021 году в сумме 2 045 546,1 тыс. рублей, в 2022 году – 1 895 329,7 тыс. рублей и в 2023 году в объеме 1 924 725,1 тыс. рублей.

Проектом закона планируется погашение кредитов кредитных организаций, привлеченных в предшествующие годы, в 2022 году в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей (кредиты, планируемые к привлечению в IV квартале 2020 года) и в 2023 году в объеме 1 401 758,2 тыс. рублей (кредиты, планируемые к привлечению в 2021 году). В 2021 году погашение кредитов кредитных организаций не запланировано.

Согласно пункту 12 постановления Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам» (в редакции от 30.04.2020 года) период погашения реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам подлежит продлению на основании обращения высшего должностного лица субъекта Российской Федерации (руководителя высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации) в 2021-2024 годах в размере 5 % суммы задолженности ежегодно.

Законопроектом прогнозируются объемы погашения бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета в 2015-2017 годах, в объеме 350 439,5 тыс. рублей ежегодно (5 % суммы основного долга).

Кроме того, в 2023 году запланировано погашение основного долга по реструктурированным в 2015 году бюджетным кредитам, предоставленным для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи, в сумме 45 941,7 тыс. рублей.

В составе бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, планируемых к погашению, отражено погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета в объеме привлечения (в 2021 году – 2 045 546,1 тыс. рублей, в 2022 году – 1 895 329,7 тыс. рублей и в 2023 году в объеме 1 924 725,1 тыс. рублей).

Законопроектом на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета не запланированы.

9. Государственный долг Брянской области, расходы на обслуживание государственного долга Брянской области

Основными направлениями бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в области государственного долга на 2021-2023 годы определено, что в целях поддержания сбалансированности областного и местных бюджетов и выполнения заключенных с Минфином России соглашений будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня государственного и муниципального долга.

Приложением 1 к проекту государственной программы Брянской области «Управление государственными финансами Брянской области» на 2021-2023 годы установлены следующие показатели (индикаторы):

отношение общего объема государственного долга Брянской области к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений:

- на 2021 год не должно превышать 37,0 %;
- на 2022 год не должно превышать 33,0 %;
- на 2023 год не должно превышать 29,0 %;

отношение общего объема долговых обязательств Брянской области по государственным ценным бумагам Брянской области и кредитам, полученным бюджетом Брянской области от кредитных организаций, к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений:

- на 2021 год не должно превышать 20,0 %;
- на 2022 год не должно превышать 22,0 %;
- на 2023 год не должно превышать 23,0 %;

превышение ставки по привлеченным кредитам от кредитных организаций в бюджет Брянской области над ключевой ставкой, установленной Центральным Банком Российской Федерации: на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов не более чем на 1,0 % ежегодно.

Отношение объема государственного внутреннего долга Брянской области к общему годовому объему доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений в прогнозируемом периоде увеличивается с 35,7 % по итогам 2021 года до 37,8 % к 2024 году.

Законом Брянской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 25.06.2020 № 51-3) утвержден верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2021 года в размере 9 244 133,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к законопроекту предел государственного долга увеличивается на сумму высвобождаемых по итогам реструктуризации бюджетных кредитов 2020 года (на 700 879,1 тыс. рублей).

Соответственно верхний предел государственного долга на 01.01.2021 года составит 9 945 012,6 тыс. рублей (оценка исполнения 2020 года).

Проектом закона на 2021-2023 годы определен верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области (далее – государственный долг) по состоянию на 1 января 2022 года в размере 10 996 331,3 тыс. рублей, что на 1 051 318,7 тыс. рублей, или на 10,6 % выше оценки исполнения по состоянию на 1 января 2021 года.

По состоянию на 1 января 2023 года верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области предусматривается в объеме 12 047 650,0 тыс. рублей, что на 1 051 318,7 тыс. рублей, или на 9,6 % выше плана исполнения по состоянию на 1 января 2022 года.

По состоянию на 1 января 2024 года верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области предусматривается в объеме 13 098 968,7 тыс. рублей, что на 1 051 318,7 тыс. рублей, или на 8,7 % выше плана исполнения по состоянию на 1 января 2023 года.

Статьей 1 законопроекта установлен верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации по состоянию на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года и на 1 января 2024 года в размере 0,00 рубля ежегодно.

Динамика государственного внутреннего долга Брянской области в разрезе видов долговых обязательств за 2019-2023 годы представлена в следующей таблице.

Наименование показателя	по годам				Отклонение к предыдущему году (+/-), млн. рублей		
					темпа роста, %		
	на 01.01.21 план	на 01.01.22 план	на 01.01.23 план	на 01.01.24 план	2021	2022	2023
Государственный долг, млн. рублей, в т. ч.:	9 945,0 (оценка)	10 996,3	12 047,6	13 098,9	+1 051,3 110,6	+1 051,3 109,6	+1 051,3 108,7
Кредиты кредитных организаций, млн. рублей	3 000,0 (оценка)	4 401,7	5 803,5	7 251,2	+1 401,7 146,7	+1 401,7 131,8	+1 447,7 124,9
Бюджетные кредиты, млн. рублей	6 945,0 (оценка)	6 594,6	6 244,1	5 847,7	-350,4 95,0	-350,4 94,7	-396,4 93,7
Налоговые и неналоговые доходы, млн. рублей	28 944,9 (оценка)	30 757,7	32 784,7	34 646,6	х	х	х
Объем долга к налоговым и неналоговым доходам, %	34,4	35,7	36,7	37,8	х	х	х

Анализ динамики государственного долга Брянской области показывает, что объем государственного долга в 2021-2023 годах увеличивается на 1 051 318,7 тыс. рублей ежегодно.

Объем государственного внутреннего долга Брянской области в 2021-2023 годах составляет 35,7 %, 36,7 %, 37,8 % соответственно. Прогнозный показатель не превышает утвержденный общий годовой объем доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Динамика структуры государственного долга Брянской области представлена в таблице.

Наименование показателя	на 01.01.2021 оценка	на 01.01.2022 прогноз	на 01.01.2023 прогноз	на 01.01.2024 прогноз	Прирост (снижение), к предыдущему году		
					2021	2022	2023
Государственный долг, млн. рублей							
Размер долга	9 945,0	10 996,3	12 047,6	13 098,9	110,6	109,6	108,7
Структура долга, %							
Долг по кредитам кредитных организаций	30,2	40,0	48,2	55,4	+9,8	+8,2	+7,2
Долг по бюджетным кредитам	69,8	60,0	51,8	44,6	-9,8	-8,2	-7,2

Наибольший удельный вес в структуре государственного долга в 2021-2022 годах занимают бюджетные кредиты. На их долю приходится 60,0 %, 51,8 % долговых обязательств соответственно. В 2023 году удельный вес бюджетных кредитов в сравнении с 2022 годом прогнозируется к снижению на 7,2 процентного пункта и составит 44,6 процента. Такие изменения обусловлены тем, что в 2021-2022 годах запланировано привлечение кредитов коммерческих банков в сумме 1 401 758,2 тыс. рублей ежегодно и в 2023 году в сумме 1 447 699,9 тыс. рублей с целью возврата основного долга после проведенной в 2018 году реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам, полученным в 2015-2017 годах, в сумме 1 401 758,2 тыс. рублей. Кроме того, на 2022-2023 годы прогнозируется привлечение кредитов коммерческих банков в сумме 3 000 000,0 тыс. рублей и 1 401 758,2 тыс. рублей соответственно для погашения кредитов 2020-2021 годов.

Период погашения реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам подлежит продлению при условии принятия заемщиком (Брянской областью) следующих обязательств, установленных Министерством финансов Российской Федерации при заключении соглашений о предоставлении бюджетных кредитов. Законопроектом на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов в рамках ограничений размера государственного долга и долга по кредитам коммерческих банков сложились следующие значения:

отношение общего объема государственного долга Брянской области к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений: на 2021 год – 35,7 %, на 2022 год – 36,7 %, на 2023 год – 37,8 %;

отношение общего объема долговых обязательств Брянской области по государственным ценным бумагам Брянской области и кредитам, полученным бюджетом Брянской области от кредитных организаций, к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений: на 2021 год – 14,3 %, на 2022 год – 17,7 %, на 2023 год – 20,9 процента.

В соответствии с законопроектом в 2021-2022 годах прогнозируется сокращение бюджетных кредитов в размере 5 % суммы основного долга ежегодно, в 2023 году в размере 5,7 процента.

Государственные внутренние заимствования Брянской области оказывают влияние на объем государственного долга и расходов на его обслуживание.

Законопроектом предусмотрено выделение средств из областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2021 году – 172 273,3 тыс. рублей, в 2022 году – 245 904,8 тыс. рублей, в 2023 году – 319 119,7 тыс. рублей.

В 2021 году на уплату процентов по кредитам кредитных организаций предусмотрено 164 859,3 тыс. рублей, по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета – 7 414,0 тыс. рублей. В 2022 году уплата процентов по кредитам кредитных организаций составит 238 883,0 тыс. рублей, в 2023 году – 312 450,3 тыс. рублей, по бюджетным кредитам – 7 021,8 тыс. рублей и 6 669,4 тыс. рублей соответственно.

Объем расходов на обслуживание государственного долга не превышает установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел – 15 % общего объема расходов областного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Динамика расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в 2021-2023 годах приведена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Прогноз на 2021 год	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год
Расходы областного бюджета (без учета субвенций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации)	61 689,4	57 060,0	57 777,7
Расходы на обслуживание государственного долга	172,3	245,9	319,1
Расходы на уплату процентов по кредитам кредитных организаций	164,9	238,9	312,4
Расходы на уплату процентов по бюджетным кредитам	7,4	7,0	6,7
Удельный вес расходов на обслуживание государственного долга в общем объеме расходов, за исключением расходов за счет субвенций из других бюджетов, %	0,3	0,4	0,5

Законопроектом предусмотрены проект Программы государственных внутренних заимствований Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 17).

В 2021 году Программой внутренних заимствований Брянской области предусматривается привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 1 401 758,2 тыс. рублей. Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации запланировано в сумме 2 045 546,1 тыс. рублей.

Общая сумма заимствований в 2021 году предусмотрена в объеме 3 447 304,3 тыс. рублей. В 2021 году планируется погасить бюджетные кредиты на сумму 2 395 985,6 тыс. рублей, что на 1 051 318,7 тыс. рублей больше объема привлечения, из них бюджетных кредитов, предоставленных на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации, – 2 045 546,1 тыс. рублей, бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицита бюджета субъекта Российской Федерации – 350 439,5 тыс. рублей. Погашение кредитов кредитных организаций в 2021 году не запланировано.

В 2022 году предусматривается привлечение кредитных ресурсов в объеме 6 297 087,9 тыс. рублей, в том числе коммерческих кредитов – 4 401 758,2 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 1 895 329,7 тыс. рублей. Погашение долговых обязательств запланировано в объеме 5 245 769,2 тыс. рублей, в том числе коммерческих кредитов – 3 000 000,0 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 2 245 769,2 тыс. рублей.

В 2023 году привлечение прогнозируется в объеме 4 774 183,2 тыс. рублей, в том числе кредиты коммерческих организаций – 2 849 458,1 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 1 924 725,1 тыс. рублей. Погашение бюджетных кредитов запланировано в сумме 3 722 864,5 тыс. рублей, из них кредиты коммерческих банков – 1 401 758,2 тыс. рублей, бюджетные кредиты – 2 321 106,3 тыс. рублей.

Общая сумма привлечения средств в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов соответствует требованиям статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации (общая сумма привлечения не превышает общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемов погашения долговых обязательств, утвержденных на соответствующий финансовый год законом о бюджете).

Отмечено, что в приложении 17 к законопроекту «Программа государственных внутренних заимствований Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» необходимо отразить предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении государственных внутренних заимствований Брянской области в части бюджетных кредитов для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи, возврат которых осуществляется субъектом Российской Федерации (в 2023 году – 01.12.2023 года).

Проектом Программы государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 18 к законопроекту) предоставление государственных гарантий Брянской области не планируется.

10. Бюджетные кредиты из областного бюджета

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» не запланировано предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета и возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

11. Выводы

11.1. Проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» внесен Правительством Брянской области на рассмотрение в Брянскую областную Думу в срок, установленный статьей 4 Закона Брянской области от 28.07.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки».

Представленным проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» предлагается утвердить следующие основные характеристики областного бюджета:

на 2021 год:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 67 438 462 442,10 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 30 757 639 000,00 рубля;
- общий объем расходов в сумме 68 489 781 092,10 рубля;
- прогнозируемый дефицит в сумме 1 051 318 650,00 рубля;

на плановый период 2022 и 2023 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2022 год в сумме 62 560 521 753,62 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 32 784 766 000,00 рубля, и на 2023 год в сумме 63 430 207 766,30 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 34 646 600 000,00 рубля;
- общий объем расходов на 2022 год в сумме 63 611 840 403,62 рубля, на 2023 год в сумме 64 481 526 416,30 рубля;
- прогнозируемый дефицит на 2022 год в сумме 1 051 318 650,00 рубля, на 2023 год в сумме 1 051 318 650,00 рубля.

11.2. Прогноз социально-экономического развития Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов разработан исходя из основных макроэкономических показателей социально-экономического развития области за предыдущие годы, итогов за отчетный период 2020 года, сценарных условий развития экономики Российской Федерации, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Прогноз разработан департаментом экономического развития Брянской области по двум вариантам – консервативному и базовому.

Разработка проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялась на основе базового варианта прогноза.

Объем ВРП на 2020 год оценен в размере 352 328,9 млн. рублей. Объем ВРП на 2021 год в базовом варианте прогнозируется в сумме 378 147,6 млн. рублей при индексе физического объема 103,2 % и индексе-дефляторе 104,0 %, на 2022 год – 405 850,7 млн. рублей при индексе физического объема 103,0 % и индексе-дефляторе 104,2 %, на 2023 год – 435 169,4 млн. рублей при индексе физического объема 103,1 % и индексе-дефляторе 104,0 процента. Индекс потребительских цен на товары и услуги на конец года запланирован на уровне 104,0 % на период 2021-2023 годов.

Согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Брянской области на период до 2023 года в среднесрочной перспективе прогнозируется уверенный рост показателей деятельности в отраслях промышленности, сельского хозяйства и строительства.

По итогам 9 месяцев 2020 года индекс промышленного производства в Брянской области составил 98,1 %, что выше уровня Российской Федерации (97,1 %) на 1,0 процентного пункта и ниже уровня Центрального федерального округа на 5,5 процентного пункта (103,6 процента).

Индекс объема производства продукции сельского хозяйства на 2020 год оценен на уровне 102,5 процента. Объем продукции сельского хозяйства запланирован с ростом к 2023 году по сравнению с 2020 годом на 26 899,6 млн. рублей и на конец 2023 года составит 120 406,2 млн. рублей.

По итогам 2020 года объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования оценивается в размере 63 426,6 млн. рублей. На 2021-2023 годы прогнозируется прирост объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, в результате которого доля инвестиций в основной капитал в ВРП Брянской области составит не менее 19,3 % к 2023 году, или 84 106,3 млн. рублей в абсолютном выражении.

Инвестиции в основной капитал за счет средств областного бюджета по оценке 2020 года составят 4 950,0 млн. рублей. В условиях базового варианта прогноза объем инвестиций в основной капитал за счет средств областного бюджета прогнозируется на 2021 год в сумме 5 100,0 млн. рублей, на 2022 год – 5 200,0 млн. рублей, на 2023 год – 5 250,0 млн. рублей.

Уровень безработицы (по методологии МОТ) по оценке 2020 года выше на 0,9 процентного пункта к рабочей силе уровня 2019 года и составляет 4,7 процента. В базовом варианте прогноза к 2023 году уровень безработицы снизится и составит 3,8 % к рабочей силе. По оценке 2020 года уровень зарегистрированной безработицы составит 3,0 %, на протяжении прогнозируемого периода уровень регистрируемой безработицы будет постепенно снижаться и в 2023 году составит 0,8 процента. Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости, на 2020 год оценивается в количестве 18,0 тыс. человек и в течение 2021-2023 годов прогнозируется снижение до 5,0 тыс. человек.

Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата в 2020 году оценивается в сумме 31 500,0 рублей, что на 5,5 % выше значения предыдущего года. В базовом варианте прогноза номинальная начисленная среднемесячная

заработная плата к 2023 году увеличится на 6 400,0 рублей, или на 20,3 %, и составит 37 900,0 рублей.

11.3. С учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования объем доходов консолидированного бюджета Брянской области в 2021 году прогнозируется в сумме 95 978,9 млн. рублей, в 2022 году – 98 798,2 млн. рублей, в 2023 году – 101 783,8 млн. рублей. Объем расходов прогнозируется на 2021 год в сумме 97 030,2 млн. рублей, на 2022 год – 99 849,5 млн. рублей, на 2023 год – 102 835,1 млн. рублей.

Исполнение консолидированного бюджета Брянской области на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов прогнозируется с дефицитом в сумме 1 051,3 млн. рублей.

Проект областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки», Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области», Закона Брянской области от 29.10.2010 № 87-З «О резервном фонде Брянской области», иных нормативных правовых актов в области бюджетных отношений.

Проект закона об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным актам законодательства Российской Федерации и Брянской области в области бюджетных правоотношений.

11.4. Прогнозирование доходной части областного бюджета на 2021-2023 годы осуществлялось в соответствии с нормами статьи 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах с учетом положений нормативных правовых актов Российской Федерации и Брянской области, вступающих в действие с 1 января 2021 года и в последующие периоды.

Согласно оценке департамента финансов Брянской области в целом в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства доходная часть областного бюджета в 2021 году увеличится на 369 506,0 тыс. рублей. За счет изменений налогового законодательства прогнозируется увеличение поступлений в областной бюджет на 191 119,0 тыс. рублей, изменение бюджетного законодательства приведет к увеличению доходов областного бюджета в 2021 году на 178 387,0 тыс. рублей.

Доходная часть областного бюджета на 2021 год спрогнозирована в объеме 67 438 462,4 тыс. рублей, что на 10,4 % ниже ожидаемой оценки

исполнения областного бюджета за 2020 год в связи со снижением объема безвозмездных поступлений. Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов федерального бюджета в ходе рассмотрения бюджета и его дальнейшего исполнения.

В плановом периоде доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 62 560 521,7 тыс. рублей в 2022 году и 63 430 207,7 тыс. рублей в 2023 году, темпы роста доходной части областного бюджета к предыдущему году прогнозируются на уровне 92,8 % и 101,4 % соответственно.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2021 году к ожидаемой оценке 2020 года составляет 106,3 %, в плановом периоде отмечается тенденция роста к предыдущему году на 6,6 % и 5,7 % соответственно.

В представленном законопроекте доля налоговых и неналоговых доходов областного бюджета составляет от 45,6 % в 2021 году до 54,6 % в 2023 году. При этом возрастает удельный вес налоговых доходов на 8,9 процентного пункта, доля неналоговых доходов составляет в пределах 1,2-1,3 процента.

В 2021 году налоговые и неналоговые доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 30 757 639,0 тыс. рублей, или на уровне 8,1 % ВРП. Общий объем безвозмездных поступлений на 2021 год прогнозируется в сумме 36 680 823,4 тыс. рублей.

11.4.1. Налоговые доходы областного бюджета на 2021 год планируются в объеме 29 934 842,0 тыс. рублей, темп роста к ожидаемой оценке 2020 года составляет 106,6 процента. На плановый период 2022 и 2023 годов прогнозные показатели налоговых доходов составляют 31 986 752,0 тыс. рублей и 33 835 367,0 тыс. рублей соответственно. Темп роста в плановом периоде к предшествующему году прогнозируется в размере 106,9 % и 105,8 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых доходов составляет 44,4 % в 2021 году, 51,1 % в 2022 году и 53,3 % в 2023 году. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля налоговых доходов также имеет тенденцию к росту: 97,3 % в 2021 году, 97,6 % в 2022 году и 97,7 % в 2023 году.

Основную долю налоговых доходов областного бюджета в трехлетней перспективе будут составлять доходы от уплаты налога на доходы физических лиц, налога на прибыль организаций, акцизов по подакцизным товарам, налога на имущество организаций и налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Темпы роста к ожидаемой оценке исполнения 2020 года составляют: по налогу на прибыль организаций – 102,8 %, по налогу на доходы физических лиц – 103,3 %, по акцизам – 120,1 %, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 108,8 %, по налогу на имущество организаций – 103,8 процента.

11.4.2. Общий объем неналоговых доходов на 2021 год прогнозируется в сумме 822 797,0 тыс. рублей.

Удельный вес неналоговых доходов в доходной части проекта областного бюджета на 2021 год составляет 1,2 процента.

Основную долю неналоговых доходов в прогнозе на 2021 год составляют доходы от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба – 43,2 % в объеме 355 133,0 тыс. рублей, из них 307 655,0 тыс. рублей, или 86,6 % – административные штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения. Платежи при пользовании природными ресурсами занимают 32,9 % неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 270 398,0 тыс. рублей, на долю доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, приходится 17,3 % неналоговых доходов, прогноз поступлений составляет 141 937,0 тыс. рублей.

В плановом периоде сумма прогнозируемых неналоговых доходов составляет на 2022 год – 798 014,0 тыс. рублей, или 97,0 % к прогнозу 2021 года, на 2023 год – 811 233,0 тыс. рублей, или 101,7 % к прогнозу 2022 года.

11.4.3. При планировании областного бюджета на 2021-2023 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», внесенным в Государственную Думу Российской Федерации.

Общий объем безвозмездных поступлений на 2021 год прогнозируется в сумме 36 680 823,4 тыс. рублей. В общем объеме доходов проекта областного бюджета безвозмездные поступления составляют 54,4 процента.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают дотации – 39,3 % общего объема безвозмездных поступлений. Дотации запланированы на 2021 год в сумме 14 421 376,4 тыс. рублей, что составляет 84,6 % ожидаемой оценки поступления дотаций в 2020 году.

Снижение темпа роста дотаций связано с распределением дотаций в плановом периоде не в полном объеме на момент формирования проекта бюджета.

В 2021 году прогнозируется поступление 48 видов субсидий по 12 администраторам доходов в объеме 5 931 826,1 тыс. рублей, что составляет 16,2 % общего объема безвозмездных поступлений. Темп к оценке исполнения текущего года составляет 64,1 процента.

Снижение объема субсидий на стадии проектирования бюджета связано с отсутствием распределения по отдельным видам субсидий, а также обусловлено корректировкой федеральными органами их объемов в ходе исполнения бюджета.

Субвенции занимают 18,5 % общего объема безвозмездных поступлений. Объем субвенций из федерального бюджета предусмотрен в сумме 6 800 410,0 тыс. рублей по 9 администраторам доходов. Темп роста к оценке поступлений 2020 года составляет 103,8 процента.

В разрезе администраторов доходов наибольший объем приходится на субвенции, администрируемые департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 71,4 % общего объема в сумме 4 853 391,8 тыс. рублей.

Поступление иных межбюджетных трансфертов на 2021 год законопроектом предусмотрено в объеме 9 460 691,3 тыс. рублей. В общем

объеме безвозмездных поступлений на долю иных межбюджетных трансфертов приходится 25,8 процента. К оценке исполнения 2020 года поступления составляют 70,9 процента.

В плановом периоде объем безвозмездных поступлений прогнозируется в 2022 году в сумме 29 775 755,7 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 28 783 607,7 тыс. рублей, или 81,2 % и 96,7 % к предыдущему году соответственно.

11.5. Объем расходов, определенный в проекте закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», составляет на 2021 год – 68 489 781,1 тыс. рублей, на 2022 год – 63 611 840,4 тыс. рублей, на 2023 год – 64 481 526,4 тыс. рублей. По отношению к объему расходов, утвержденному сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2020 года, расходы, предусмотренные в проекте закона на 2021 год, составляют 86,3 %, на 2022 год – 80,2 %, на 2023 год – 81,3 процента.

Отмечается, что областной бюджет, как и в предыдущие периоды, сформирован в условиях отсутствия полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. Так, проектом федерального бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов межбюджетные трансферты распределены: в 2021 году на 47,7 %, в 2022 году на 44,7 %, в 2023 году на 42,8 %. Для сравнения в 2020 году аналогичный показатель составлял 52,6 процента (данные основаны на информации заключения Счетной палаты Российской Федерации на проект федерального бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов).

Проектом бюджета определено, что расходы будут осуществляться по всем 14 разделам бюджетной классификации расходов. Максимальные объемы расходов запланированы по разделам 10 «Социальная политика», 07 «Образование» и 04 «Национальная экономика».

Объем расходов по отраслям «социального блока» (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2021 году 58,7 % объема расходов областного бюджета (40 179 491,6 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2021 году в абсолютном выражении составит 5 701 214,5 тыс. рублей, что соответствует 8,3 % общего объема расходов бюджета. Удельный вес бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме расходов планового периода 2022-2023 годов составляет 9,1 % ежегодно. Все социальные выплаты в 2021 году сохранены на уровне не ниже 2020 года. С целью повышения уровня государственной поддержки наиболее социально незащищенных слоев населения при формировании проекта областного бюджета на 2021-2023 годы запланировано увеличение размера действующих на территории региона социальных выплат и пособий на 4,0 % с 1 октября ежегодно.

Ведомственная структура расходов проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирована по 33 главным распорядителям средств областного бюджета.

Наиболее крупными главными распорядителями по объемам бюджетных средств являются 6 департаментов: департамент образования и науки Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент финансов Брянской области, департамент сельского хозяйства Брянской области, в отношении которых в 2021 году запланировано 87,4 % общих расходов областного бюджета, в 2022 году – 88,7 %, в 2023 году – 88,6 процента.

Анализ структуры областного бюджета по видам расходов показал, что более 70,0 % расходов всех главных распорядителей в 2021-2023 годах составят расходы по 3 направлениям: межбюджетные трансферты, социальное обеспечение и иные выплаты населению, иные бюджетные ассигнования.

11.6. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект областного бюджета на 2021-2022 годы сформирован в программной структуре расходов на основе 21 государственной программы, на 2023 год – 20 государственных программ.

В соответствии с законопроектом расходы областного бюджета на 2021 год запланированы на реализацию 21 госпрограммы в сумме 65 626 649,2 тыс. рублей, что составляет 95,8 % общего объема расходов областного бюджета, на 2022 год – 60 317 876,6 тыс. рублей, или 94,8 % общего объема расходов областного бюджета, на 2023 год на реализацию 20 госпрограмм в сумме 59 637 159,3 тыс. рублей, или 92,5 % общего объема расходов областного бюджета.

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий 6 государственных программ: «Развитие образования и науки Брянской области», «Социальная и демографическая политика Брянской области», «Развитие здравоохранения Брянской области», «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области», «Управление государственными финансами Брянской области». В 2021 году на долю указанных госпрограмм приходится 85,3 % программной части расходов областного бюджета, в 2022 году – 87,7 %, в 2023 году – 88,8 % соответственно.

Законопроектом запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 37 региональных проектов в 2021 году с объемом финансирования в сумме 8 076 986,7 тыс. рублей, 31 регионального проекта в 2022 году в сумме 6 207 011,6 тыс. рублей. В 2023 году бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 28 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 6 359 898,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на осуществление непрограммной деятельности на 2021 год предусмотрены в сумме 2 863 131,9 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 3 293 963,8 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 4 844 367,1 тыс. рублей.

По результатам экспертизы проектов государственных программ Брянской области, представленных одновременно с проектом закона о бюджете, отмечено,

что исполнительным органам государственной власти Брянской области – ответственным исполнителям государственных программ необходимо обеспечить своевременное внесение изменений в документы стратегического планирования (государственные программы Брянской области и региональные проекты) в целях приведения в соответствие с федеральными проектами и заключенными соглашениями.

Внесение изменений в государственные программы Брянской области также потребует в результате дополнительного распределения межбюджетных трансфертов бюджету Брянской области.

Проектом адресной инвестиционной программы бюджетные инвестиции в анализируемом периоде запланированы в сумме 11 034 379,9 тыс. рублей, в том числе на 2021 год – 4 641 918,6 тыс. рублей, на 2022 год – 3 778 655,6 тыс. рублей, на 2023 год – 2 613 805,7 тыс. рублей.

Наибольший объем финансирования на 2021-2023 годы в общем объеме инвестиций предусмотрен на 2021 год по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» – 31,9 %, на 2022 и 2023 годы по государственной программе «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» – 39,1 % и 46,8 % соответственно.

11.7. Межбюджетные трансферты, предоставляемые другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на 2021 год предусмотрены в сумме 18 612 250,0 тыс. рублей, в том числе трансферты бюджетам муниципальных образований – 18 593 482,0 тыс. рублей, бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 17 000,0 тыс. рублей и федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность – 1 768,0 тыс. рублей. Доля межбюджетных трансфертов, планируемых к предоставлению другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в общей сумме расходов областного бюджета составит в 2021 году 27,2 процента.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, предусмотрен на 2022 год в сумме 16 541 735,8 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 15 978 582,1 тыс. рублей.

В структуре межбюджетных трансфертов, направляемых в 2021 году в местные бюджеты, субвенции составляют 53,6 %, субсидии – 24,0 %, дотации – 15,3 % и иные межбюджетные трансферты – 7,1 процента. На 2021 год наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен департаменту образования Брянской области – 49,7 % общего объема межбюджетных трансфертов, департаменту строительства Брянской области – 22,3 % и департаменту финансов Брянской области – 15,4 процента.

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения предусмотрен на 2021 год в размере 5 173 367,8 тыс. рублей, на плановый период 2022 года – 5 380 993,3 тыс. рублей, 2023 года – 5 597 286,9 тыс. рублей. Средства

запланированы по государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» в рамках мероприятия «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования». По сравнению с объемом расходов, предусмотренных в бюджете на 2020 год, объем расходов на 2021 год запланирован с ростом на 4,1 %, расходы на 2022 год и на 2023 год – с ростом на 4,0 % ежегодно. Рост планируемых расходов обусловлен увеличением коэффициента удорожания стоимости медицинских услуг, который устанавливается федеральным законом о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

11.8. Проект бюджета на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов прогнозируется с дефицитом в сумме 1 051 318,7 тыс. рублей ежегодно, что не превышает установленный статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел.

В целях финансирования дефицита областного бюджета законопроектом планируется получение кредитов от кредитных организаций.

11.9. Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 января 2022 года прогнозируется в размере 10 996 331,4 тыс. рублей, на 1 января 2023 года – в объеме 12 047 650,0 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 13 098 968,7 тыс. рублей.

Прогнозный показатель не превышает утвержденный общий годовой объем доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации по состоянию на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года и на 1 января 2024 года устанавливается законопроектом в размере 0,00 рубля ежегодно.

Законопроектом предусмотрено выделение средств из областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2021 году – 172 273,3 тыс. рублей, в 2022 году – 245 904,8 тыс. рублей, в 2023 году – 319 119,7 тыс. рублей, что не превышает установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел.

Общая сумма привлечения средств в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов, утвержденная Программой внутренних заимствований Брянской области, соответствует требованиям статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом Программы государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предоставление государственных гарантий Брянской области не планируется.

11.10. Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета и возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов не запланировано.

12. Предложения

12.1. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в Брянскую областную Думу с предложением принять Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

12.2. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» Губернатору Брянской области, председателю Правительства Брянской области А.В. Богомазу с предложениями.

12.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета принимать меры по обеспечению исполнения утвержденного прогноза налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, сокращению задолженности по администрируемым налоговым и неналоговым доходам.

12.2.2. Главным распорядителям бюджетных средств:
при внесении изменений в федеральные проекты и заключенные соглашения своевременно осуществлять корректировку государственных программ и региональных проектов Брянской области, ответственными исполнителями которых они являются;

принимать меры по эффективному использованию бюджетных ассигнований, достижению плановых значений целевых показателей (индикаторов) государственных программ (подпрограмм, региональных проектов).

12.2.3. Департаменту экономического развития Брянской области и управлению проектной деятельности администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области в рамках установленных полномочий обеспечивать контроль и координацию работ по своевременному внесению изменений ответственными исполнителями в государственные программы и региональные проекты Брянской области.

Приложения:

1. Доходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов на 4 листах в 1 экземпляре.

2. Расходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе разделов бюджетной классификации на 7 листах в 1 экземпляре.

3. Расходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета на 3 листах в 1 экземпляре.

4. Расходы проекта областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов на реализацию государственных программ на 39 листах в 1 экземпляре.

Председатель



В.Н. Сафронова