



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчеты об исполнении областного бюджета, бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 28 мая 2025 года № 30-рк)

Брянск

2025

Содержание

1. Общие положения	4
2. Анализ социально-экономического положения Брянской области.....	5
3. Анализ исполнения областного бюджета.....	5
3.1. Анализ исполнения доходов областного бюджета.....	5
3.1.1. Налоговые доходы	7
3.1.2. Неналоговые доходы	8
3.1.3. Безвозмездные поступления	9
3.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета	12
3.2.1. Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов	12
3.2.2. Анализ исполнения расходов в разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета	20
3.2.3. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства	56
3.2.4. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов	59
3.3. Анализ дефицита (профицита) областного бюджета и источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета	61
3.4. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области.....	63
3.5. Анализ исполнения резервных фондов.....	64
4. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Брянской области	66
4.1. Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Брянской области	66
4.2. Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Брянской области.....	67
4.3. Анализ дефицита (профицита) бюджета ТФОМС Брянской области и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета ТФОМС Брянской области.....	69
5. Выводы	69
6. Предложения.....	74

Приложение 1. Исполнение доходов областного бюджета за 1 квартал 2025 года.....	1-3
Приложение 2. Исполнение доходов областного бюджета в разрезе администраторов доходов за 1 квартал 2025 года	1
Приложение 3. Исполнение расходов областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2025 года.....	1-2
Приложение 4. Исполнение расходов областного бюджета по ведомственной структуре за 1 квартал 2025 года.....	1-2
Приложение 5. Исполнение расходов областного бюджета по государственным программам за 1 квартал 2025 года.....	1-5
Приложение 6. Исполнение доходов бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области за 1 квартал 2025 года.....	1-2
Приложение 7. Исполнение расходов бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области за 1 квартал 2025 года.....	1

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчеты об исполнении областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области за 1 квартал 2025 года подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области», пунктом 1.2.3 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2025 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 25.12.2024 № 88-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области подготовлено по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области (далее – ТФОМС Брянской области), на основе отчетов об исполнении соответствующих бюджетов за 1 квартал 2025 года.

Основные характеристики областного бюджета и бюджета ТФОМС Брянской области на 2025 год и их исполнение за 1 квартал 2025 года представлены в следующей таблице.

Показатели	Утверждено на 2025 год, тыс. рублей		Исполнено, тыс. рублей	
	Законом о бюджете	сводной бюджетной росписью	1 квартал 2025 года	% испол- нения
Областной бюджет				
Доходы	94 601 682,4		20 214 541,9	21,4
<i>в т.ч. налоговые и неналоговые</i>	<i>60 969 312,8</i>		<i>12 947 726,9</i>	<i>21,2</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>33 632 369,6</i>		<i>7 266 815,0</i>	<i>21,6</i>
Расходы	108 249 820,5	108 493 303,5	18 266 872,7	16,8
Дефицит (-), профицит (+)	- 13 648 138,1		+ 1 947 669,2	
Бюджет ТФОМС Брянской области				
Доходы	24 223 922,3		6 084 020,8	25,1
<i>в т.ч. налоговые и неналоговые</i>	<i>69 529,2</i>		<i>30 722,3</i>	<i>44,2</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>24 154 393,1</i>		<i>6 053 298,5</i>	<i>25,1</i>
Расходы	24 223 922,3	24 670 594,2	5 045 201,7	20,5
Дефицит (-), профицит (+)	-		+ 1 038 819,1	

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 21.04.2025 № 207-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14 мая 2025 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 14 Закона Брянской области от 11.12.2024 № 98-3 «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в течение 45 дней после наступления отчетной даты).

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года представлен территориальным фондом обязательного медицинского страхования Брянской области 24 апреля 2025 года.

Результаты оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета и бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года отражены в соответствующих разделах настоящего заключения.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области в 1 квартале 2025 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 108,4 процента.

Объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 28 471,3 млн. рублей, или 90,1 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в 1 квартале 2025 года составил 7 717,2 млн. рублей, что на 7,9 % выше показателя соответствующего периода 2024 года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования составил 135,9 тыс. кв. метров, или 44,6 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта (без субъектов малого предпринимательства, выполненный на коммерческой основе)» к аналогичному периоду 2024 года сократился на 7,2 % и составил 270,2 миллионов тонно-километров, оборот розничной торговли по всем каналам реализации увеличился на 4,4 % и составил 95 173,0 млн. рублей, оборот оптовой торговли снизился на 5,8 % и составил 85 629,7 млн. рублей.

Оборот общественного питания составил 4 399,1 млн. рублей, что на 0,2 % ниже соответствующего периода 2024 года. Объем платных услуг, оказанных населению на территории Брянской области, увеличился на 2,6 % и составил 22 591,7 млн. рублей.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2025 года сложилась в размере 60,4 тыс. рублей, что на 18,8 % выше показателя аналогичного периода 2024 года.

3. Анализ исполнения областного бюджета

3.1. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2025 года исполнена в сумме 20 214 541,9 тыс. рублей, или 21,4 % к утвержденному годовому прогнозу.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 1 779 154,2 тыс. рублей, или на 9,7 процента.

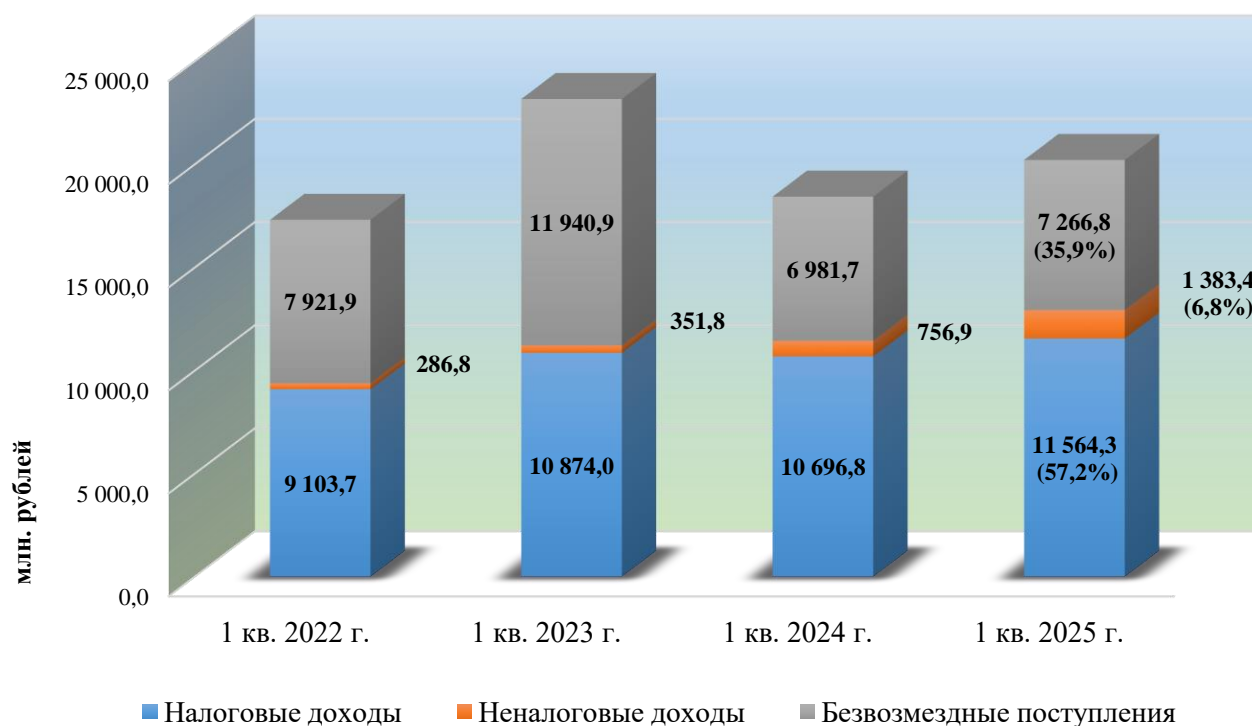
Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2024 года выросли на 13,0 %, безвозмездные поступления – на 4,1 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 12 947 726,9 тыс. рублей, или 21,2 % к годовому прогнозу, безвозмездные поступления составили 7 266 815,0 тыс. рублей и исполнены на 21,6 % прогноза.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2025 года осуществляли 32 главных администратора доходов, из них 8 органов государственной власти Российской Федерации и 24 органа государственной власти Брянской области.

Администрирование безвозмездных поступлений в 1 квартале 2025 года осуществляли 19 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области.

Структура доходов областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2025 года в сравнении с аналогичным периодом 2022-2024 годов представлена на следующей диаграмме.



В 1 квартале 2025 года в структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 64,1 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 2,0 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 35,9 % общего объема доходной части бюджета. В анализируемом периоде отмечен рост доли неналоговых доходов: с 1,7 % в 2022 году и 4,0 % в 2024 году – до 6,8 % в 2025 году.

Анализ исполнения доходной части областного бюджета за 1 квартал 2025 года приведен в приложении 1 к настоящему заключению, анализ исполнения доходной части областного бюджета в разрезе администраторов доходов – в приложении 2 к настоящему заключению.

3.1.1. Налоговые доходы

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета в 1 квартале 2025 года на долю налоговых доходов приходится 89,3 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 11 564 237,8 тыс. рублей, или 19,9 % годовых прогнозных назначений. К соответствующему периоду 2024 года поступления составили 108,1 процента. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2025 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на имущество и налоги на совокупный доход. На их долю приходится 99,7 % поступивших налоговых доходов.

В структуре налоговых доходов областного бюджета в 1 квартале 2025 года наибольший удельный вес приходится на поступления налога на доходы физических лиц, его доля составляет 35,2 %, на долю налога на прибыль организаций приходится 29,6 процента.

Поступления *налога на прибыль организаций* в областной бюджет сложились в сумме 3 424 121,2 тыс. рублей, или 23,7 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления возросли на 49 316,0 тыс. рублей, или на 1,5 процента. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года увеличение поступлений обусловлено ростом налоговой базы, сложившейся по отдельным плательщикам.

Налог на доходы физических лиц поступил в областной бюджет в сумме 4 068 167,7 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 18,4 процента. К соответствующему периоду 2024 года поступления выросли на 12,8 %, в абсолютном выражении прирост составил 461 452,1 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке рост поступления налога в текущем периоде объясняется увеличением фонда оплаты труда к аналогичному периоду прошлого года.

Акцизы по подакцизным товарам за 1 квартал 2025 года исполнены на 22,2 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 16,9 процента. В целом поступления по сводной группе акцизов сложились в сумме 1 950 377,4 тыс. рублей, из них акцизы на алкогольную продукцию – 506 630,4 тыс. рублей, доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 1 443 747,0 тыс. рублей. К уровню 1 квартала 2024 года темп роста акцизных платежей в целом составил 106,5 % и обеспечен как ростом доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, так и ростом поступлений акцизов на алкогольную продукцию, на 8,3 и 0,9 процентного пункта соответственно.

Налоги на совокупный доход поступили в областной бюджет в сумме 880 459,2 тыс. рублей, что составляет 11,8 % годового прогноза. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 7,6 процента. К уровню 1 квартала 2024 года поступления возросли на 14,5 %, что объясняется ростом налоговой базы и увеличением количества налогоплательщиков, применяющих в качестве режима налогообложения налог на профессиональный доход. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в сумме 806 368,7 тыс. рублей, или 11,3 % годового прогноза и 111,6 % к уровню 1 квартала 2024 года, налог

на профессиональный доход поступил в сумме 73 773,7 тыс. рублей, или 25,5 % годового прогноза и в 1,6 раза превысил поступления в 1 квартале 2024 года.

Отмечено поступление в 1 квартале 2025 года налога, взимаемого в связи с применением специального налогового режима «Автоматизированная упрощенная система налогообложения», в сумме 316,8 тыс. рублей.

На долю *налогов на имущество* приходится 10,4 % налоговых доходов. В целом по подгруппе в 1 квартале 2025 года объем поступлений составил 1 204 301,7 тыс. рублей, или 23,5 % прогноза. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает налог на имущество организаций – 90,9 %, годовой прогноз исполнен на 27,8 %, поступления в областной бюджет составили 1 094 531,1 тыс. рублей, что превышает соответствующий уровень 2024 года на 137 240,0 тыс. рублей, или на 14,3 процента.

Кассовое исполнение по *транспортному налогу* сложилось в сумме 109 609,6 тыс. рублей, или 9,2 % утвержденного годового прогноза, в том числе транспортный налог с организаций поступил в сумме 60 982,7 тыс. рублей, или 24,7 % годового прогноза, транспортный налог с физических лиц – в сумме 48 626,9 тыс. рублей, или 5,2 % годовых прогнозных назначений. К уровню 1 квартала 2024 года отмечено снижение темпа роста как по налогу с организаций – 88,9 %, так и по налогу с физических лиц – 95,3 процента.

3.1.2. Неналоговые доходы

На долю неналоговых доходов приходится 10,7 % объема поступивших в областной бюджет в 1 квартале 2025 года налоговых и неналоговых доходов. Исполнение сложилось в сумме 1 383 439,1 тыс. рублей, или 48,5 % прогноза и в 1,8 раза превысило объем неналоговых доходов соответствующего периода 2024 года.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают *доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности* – 80,9 процента. Исполнение по данному доходному источнику сложилось в сумме 1 118 604,2 тыс. рублей, и составило 64,7 % годового прогноза. Темп роста к соответствующему уровню прошлого года составил 216,1 %, что обусловлено увеличением объема поступлений доходов от размещения средств бюджетов в 2,2 раза. Так, поступления отчетного периода составили 1 073 606,3 тыс. рублей, поступления 1 квартала 2024 года – 478 641,1 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации, поступили в областной бюджет в сумме 37 326,5 тыс. рублей, что составило 41,5 % утвержденного на 2025 год прогноза и 119,7 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Рост поступлений в сравнении с 1 кварталом 2024 года в сумме 6 135,0 тыс. рублей сложился за счет погашения задолженности в большем объеме.

На долю *штрафов, санкций, возмещения ущерба* приходится 11,5 % объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 158 894,6 тыс. рублей, или 21,4 % годового прогноза, уровень поступлений 1 квартала 2024 года превышен на 2,6 процента. Согласно пояснительной записке к отчету

об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года рост поступлений по данному доходному источнику обусловлен увеличением распределяемых сумм пеней, поступивших в целом по Российской Федерации и подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 5,5 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 76 354,8 тыс. рублей, что составило 24,8 % годового прогноза и 113,7 % к соответствующему периоду 2024 года. Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов составляет плата за использование лесов, поступления сложились в сумме 75 528,8 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 25,0 процента. Темп роста составил 127,0 % и обусловлен заключением договоров купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд в большем количестве, а также индексацией ставок платы.

На долю *доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* приходится 2,0 % объема неналоговых доходов. Поступления в областной бюджет сложились в сумме 28 132,3 тыс. рублей, что составляет 43,3 % утвержденного годового прогноза и в 1,8 раза превышает объем доходов аналогичного периода прошлого года. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года рост поступлений обусловлен возвратом дебиторской задолженности прошлых лет в большем объеме.

В связи с исполнением неналоговых доходов за 1 квартал 2025 года на уровне 48,5 % годового прогноза Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает необходимость проведения анализа годовых объемов неналоговых доходов в целях своевременной их корректировки при наличии объективных причин.

3.1.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2025 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 7 266 815,0 тыс. рублей, или 21,6 % годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 4,1 %, или на 285 065,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложились в сумме 7 195 721,6 тыс. рублей, что составило 21,3 % годовых прогнозных назначений и 105,7 % к уровню 1 квартала 2024 года. Данный доходный источник включает межбюджетные трансферты в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

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

Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации занимают *дотации* – 58,4 процента. Объем полученных дотаций за 1 квартал 2025 года составил 4 199 374,2 тыс. рублей, или 25,0 % утвержденного прогноза. К аналогичному периоду 2024 года объем поступления дотаций составил 105,3 процента. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в сумме 3 937 194,9 тыс. рублей, что составило 25,0 % годового прогноза и 107,0 % к уровню 1 квартала 2024 года.

Объем *субсидий* составил 2 208 255,8 тыс. рублей, или 16,6 % годовых прогнозных назначений. Доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2025 года составила 30,7 процента.

Наибольшая доля субсидий – 46,0 % общего объема приходится на субсидии на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения, поступления составили 1 015 551,9 тыс. рублей, или 90,9 % годового прогноза.

В отчетном периоде также отмечены наиболее значительные по объему поступлений межбюджетные субсидии:

на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения, – 353 491,9 тыс. рублей, или 22,2 % годового прогноза;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, – в сумме 180 720,4 тыс. рублей, или 29,7 % годового прогноза;

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 107 624,2 тыс. рублей, или 11,7 % годового прогноза;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 92 515,4 тыс. рублей, в отсутствие годового прогноза поступлений;

на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – 77 218,6 тыс. рублей, или 97,0 % годового прогноза;

на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами – 76 805,1 тыс. рублей, или 24,1 % годового прогноза.

Поступление субсидий превысило уровень аналогичного периода 2024 года, темп роста составил 104,3 процента.

В отчетном периоде отсутствовали поступления по 37 видам субсидий с запланированным общим объемом 7 345 168,4 тыс. рублей.

Вместе с тем отмечено поступление вида субсидий, не предусмотренного прогнозом, – на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий в сумме 92 515,4 тыс. рублей.

Субвенции за отчетный период поступили в сумме 470 233,1 тыс. рублей, что составило 20,0 % годового прогноза и 80,9 % к уровню аналогичного периода 2024 года. В общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на долю субвенций приходится 6,5 процента.

Наибольшие объемы поступлений сложились по следующим субвенциям:
на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 214 657,0 тыс. рублей, или 28,5 % прогноза поступлений;

на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», – 79 393,6 тыс. рублей, или 61,8 % прогноза поступлений;

на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 65 231,9 тыс. рублей, или 13,9 % утвержденного годового прогноза.

На долю *иных межбюджетных трансфертов* в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации приходится 4,4 процента. Кассовое исполнение сложилось в сумме 317 858,5 тыс. рублей, что составило 24,1 % годовых прогнозных назначений и в 2,6 раза превышает уровень 1 квартала 2024 года. Увеличение поступлений к уровню прошлого года связано с поступлением в больших объемах отдельных видов *иных межбюджетных трансфертов*:

на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения в отчетном периоде поступило 86 931,4 тыс. рублей, что в 42,1 раза превышает поступления 1 квартала 2024 года (2 064,7 тыс. рублей);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – поступило в 1 квартале 2025 года 195 289,7 тыс. рублей, что в 2 раза превышает поступления в аналогичном периоде 2024 года (97 003,4 тыс. рублей).

Основная доля поступивших *иных межбюджетных трансфертов* (61,4 %) приходится на межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – в сумме 195 289,7 тыс. рублей, или 18,6 % годовых прогнозных назначений.

Кассовое исполнение по *безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций* составило 3 500,0 тыс. рублей. Поступление сложилось по прочим безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций в отсутствие годового прогноза.

Кассовое исполнение по *безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций* в виде грантов для получателей средств

бюджетов субъектов Российской Федерации за отчетный период составило 3 562,5 тыс. рублей и сложилось в отсутствие утвержденного прогноза.

Прочие безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольные пожертвования, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения составили 12 159,8 тыс. рублей, или 100,0 % годового прогноза.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, за 1 квартал 2025 года составили 85 896,7 тыс. рублей, в том числе от возврата остатков бюджетами муниципальных образований – 17 284,1 тыс. рублей, бюджетом Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации – 2 715,8 тыс. рублей, организациями – 65 896,8 тыс. рублей (от возврата остатков бюджетными учреждениями – 22 227,8 тыс. рублей, от возврата автономными учреждениями – 13 905,2 тыс. рублей, иными организациями – 29 763,8 тыс. рублей).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации произведен в сумме (-) 34 025,6 тыс. рублей.

3.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2025 год, утвержденный Законом Брянской области от 11.12.2024 № 98-3 «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 04.03.2025), составляет 108 249 820,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный сводной бюджетной росписью на 1 апреля 2025 года, составил 108 493 303,5 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 243 483,0 тыс. рублей (0,2 %). Отклонение показателей обусловлено применением статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 13.4 Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-3 «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» в связи с поступлением уведомлений по средствам федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2025 года составило 18 266 872,7 тыс. рублей, что соответствует 16,8 % объема сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 17,8 процента.

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

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2025 года осуществлялось по 14 разделам бюджетной классификации расходов.

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

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	450 678,5	9 573 960,2	411 403,2	4,3	91,3
Национальная оборона	02	255 002,3	1 583 122,7	428 340,8	27,1	168,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	248 609,3	1 442 384,3	240 002,4	16,6	96,5
Национальная экономика	04	2 772 270,6	20 776 219,1	2 173 277,5	10,5	78,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	90 445,5	2 279 104,2	328 062,7	14,4	362,7
Охрана окружающей среды	06	3 927,8	1 050 428,7	3 119,1	0,3	79,4
Образование	07	3 975 436,0	27 140 517,9	4 783 700,6	17,6	120,3
Культура, кинематография	08	228 033,3	1 637 844,0	292 899,0	17,9	128,4
Здравоохранение	09	1 932 518,8	11 090 949,2	2 794 942,0	25,2	144,6
Социальная политика	10	4 254 537,9	22 881 031,1	5 138 797,9	22,5	120,8
Физическая культура и спорт	11	329 849,7	4 413 058,1	607 285,8	13,8	184,1
Средства массовой информации	12	55 354,5	246 521,6	54 295,2	22,0	98,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	811,7	168 250,7	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	907 529,3	4 209 911,7	1 010 746,5	24,0	111,4
ИТОГО:		15 505 005,2	108 493 303,5	18 266 872,7	16,8	117,8

Более 80,0 % расходов областного бюджета приходятся на 4 направления: 10 «Социальная политика» – 28,1 %, или 5 138 797,9 тыс. рублей, 07 «Образование» – 26,2 % (4 783 700,6 тыс. рублей), 09 «Здравоохранение» – 15,3 % (2 794 942,0 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» – 11,9 % (2 173 277,5 тыс. рублей).

Максимальный уровень исполнения расходов отмечен по 3 разделам: 02 «Национальная оборона» – 27,1 %, что соответствует 428 340,8 тыс. рублей, 09 «Здравоохранение» – 25,2 %, или 2 794 942,0 тыс. рублей, и 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 24,0 %, или 1 010 746,5 тыс. рублей.

Минимальные уровни исполнения расходов сложились по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» – 0,3 % (при утвержденном объеме 1 050 428,7 тыс. рублей, расходы исполнены в сумме 3 119,1 тыс. рублей), 01 «Общегосударственные вопросы» – 4,3 % (утверждено 9 573 960,2 тыс. рублей, исполнено 411 403,2 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» – 10,5 % (утверждено 20 776 219,1 тыс. рублей, исполнено 2 173 277,5 тыс. рублей).

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что в 1 квартале 2025 года отсутствует кассовое исполнение расходов по 9 подразделам:

по подразделу 01 11 «Резервные фонды» (запланированный объем 317 822,4 тыс. рублей) – в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим направлению использования);

по подразделу 03 11 «Миграционная политика» на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, запланировано 650,0 тыс. рублей;

по подразделу 04 02 «Топливо-энергетический комплекс» запланированный объем 101 159,5 тыс. рублей. В рамках подраздела запланированы мероприятия по развитию заправочной инфраструктуры компримированного природного газа на сумму 72 000,0 тыс. рублей, на поддержку переоборудования существующей автомобильной техники, включая общественный транспорт и коммунальную технику, для использования природного газа в качестве топлива – 29 159,5 тыс. рублей;

по подразделу 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» запланированы бюджетные ассигнования на разработку регионального комплексного плана и стандарта транспортного обслуживания населения в сумме 33 700,0 тыс. рублей;

по подразделу 06 01 «Экологический контроль» запланированный объем – 245,9 тыс. рублей;

по подразделу 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов), предусмотрены в сумме 57,8 тыс. рублей;

по подразделу 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» – расходы запланированы в сумме 700,0 тыс. рублей;

по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» расходы запланированы в сумме 211 970,6 тыс. рублей, из них на строительство детского сада в пос. Свень – 99 000,0 тыс. рублей, детского сада по ул. Бутова г. Брянска – 19 850,3 тыс. рублей, на капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – 93 120,3 тыс. рублей.

по подразделу 13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» расходы запланированы в сумме 168 250,7 тыс. рублей.

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** исполнение расходов за 1 квартал 2025 года составило 411 403,2 тыс. рублей или 4,3 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 2,3 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 2,3 % по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» до 22,9 % по подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора».

Низкий процент исполнения (2,3 %) отмечен по подразделу 01 13 «Общегосударственные вопросы», при утвержденных расходах 7 702 752,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили 173 596,4 тыс. рублей. По данному направлению зарезервированы бюджетные ассигнования на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий в объеме 6 130 030,7 тыс. рублей, кассовое исполнение в 1 квартале 2025 года отсутствует.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 11 068,9 тыс. рублей, или 2,7 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 15,2 процента.

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в отчетном периоде исполнялись 21 главным распорядителем средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 147 716,0 тыс. рублей (20,3 % утвержденных расходов), управлением мировой юстиции Брянской области – 66 642,6 тыс. рублей (17,8 % утвержденных расходов), департаментом финансов Брянской области – 42 069,1 тыс. рублей (0,6 % утвержденных расходов), Брянской областной Думой – 35 588,6 тыс. рублей (19,2 % утвержденных расходов).

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2025 года составили 428 340,8 тыс. рублей, или 27,1 % объема расходов, предусмотренных уточненной сводной бюджетной росписью. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 2,3 процента.

Отмечено увеличение в 1,7 раза расходов в сравнении с аналогичным периодом 2024 года как в целом по разделу, так и по подразделу 02 09 «Другие вопросы в области национальной обороны».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 10 454,0 тыс. рублей, или 2,4 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 19,4 процента.

Расходы по разделу 02 «Национальная оборона» исполнены 4 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом строительства Брянской области в объеме 391 911,4 тыс. рублей (28,2 % утвержденных

расходов), департаментом региональной безопасности Брянской области в объеме 29 698,8 тыс. рублей (20,1 %), департаментом здравоохранения Брянской области в объеме 6 406,9 тыс. рублей (14,4 %), администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области в объеме 323,7 тыс. рублей (19,8 %).

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2025 года составили 240 002,4 тыс. рублей, или 16,6 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью, на 2025 год. Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 1,3 процента.

Отмечено отсутствие кассового исполнения по подразделу 03 11 «Миграционная политика» (утверждены расходы в сумме 650,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 1 квартале 2025 года исполнены 3 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом региональной безопасности Брянской области в объеме 239 865,2 тыс. рублей (16,8 % утвержденных расходов), управлением потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области в объеме 93,7 тыс. рублей (13,8 %), департаментом сельского хозяйства Брянской области в объеме 43,5 тыс. рублей (1,3 %).

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 2 173 277,5 тыс. рублей, что соответствует 10,5 % утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 11,9 процента. К аналогичному периоду 2024 года расходы составили 78,4 процента.

Отмечено отсутствие кассового исполнения по 2 подразделам: 04 02 «Топливо-энергетический комплекс» (утверждены расходы в сумме 101 159,5 тыс. рублей), 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» (утверждены в сумме 33 700,0 тыс. рублей).

К аналогичному периоду 2024 года отмечен существенный рост объема расходов по подразделу 04 10 «Связь и информатика» в 692,2 раза (расходы в 1 квартале 2024 года – 16,2 тыс. рублей, в 1 квартале 2025 года – 11 213,5 тыс. рублей), что обусловлено ростом расходов на развитие инфраструктуры электронного правительства.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 601 612,5 тыс. рублей, или 27,7 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 17,7 процента.

Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» в 1 квартале 2025 года исполнялись 16 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом строительства Брянской области – 1 371 063,4 тыс. рублей (12,9 % от плана), департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 215 426,0 тыс. рублей (13,6 %), департаментом сельского хозяйства Брянской области – 176 475,5 тыс. рублей (2,8 %), управлением лесами Брянской области – 121 862,2 тыс. рублей (16,1 %).

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2025 года составили 328 062,7 тыс. рублей, или 14,4 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2025 год. К аналогичному периоду 2024 года отмечено увеличение расходов в 3,6 раза:

по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» – в 3,3 раза, расходы в 1 квартале 2024 года составили 42 813,8 тыс. рублей, в 1 квартале 2025 года – 139 934,6 тыс. рублей (учтены расходы на приобретение специального оборудования и техники, обеспечивающих бесперебойное водоснабжение и водоотведение, ранее учитываемые по разделу подразделу 05 05 «Другие расходы в области жилищно-коммунального хозяйства»);

по подразделу 05 03 «Благоустройство» – кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года отсутствует, в 1 квартале 2025 года кассовые расходы на модернизацию объектов уличного освещения составили – 151 450,4 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 291 373,0 тыс. рублей или 88,8 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 15,4 процента.

Расходы в 1 квартале 2025 года исполнены 3 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 322 403,9 тыс. рублей (14,4 % утвержденных расходов), государственной жилищной инспекцией Брянской области – 5 646,8 тыс. рублей (22,5 %), департаментом строительства Брянской области – 12,0 тыс. рублей (0,1 %).

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 квартале 2025 года составили 3 119,1 тыс. рублей, или 0,3 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2024 года расходы составили 79,4 процента.

Отсутствует кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года по трем подразделам:

по подразделу 06 01 «Экологический контроль» – средства запланированы в объеме 245,9 тыс. рублей;

по подразделу 06 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» – расходы на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов), предусмотрены в сумме 57,8 тыс. рублей;

по подразделу 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» – средства запланированы на мероприятия в сфере охраны окружающей среды в объеме 700,0 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов утвержден в сумме 1 035 016,1 тыс. рублей, по итогам 1 квартала 2025 года кассовые расходы отсутствуют. Расходы запланированы департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2025 года составили 4 783 700,6 тыс. рублей, или 17,6 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью на 2025 год. Доля в общем объеме расходов областного бюджета составила 26,2 %, к аналогичному периоду 2024 года расходы составили 120,3 процента. В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 2,5 % по подразделу 07 07 «Молодежная политика» до 22,2 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

В рамках исполнения расходов по разделу в бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в объеме 3 782 998,4 тыс. рублей, что соответствует 79,1 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 18,2 процента.

Расходы по разделу 07 «Образование» в 1 квартале 2025 года исполнялись 8 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом образования и науки Брянской области – 4 618 289,6 тыс. рублей (18,8 % от плана), департаментом строительства Брянской области – 66 195,1 тыс. рублей (3,3 %), департаментом культуры Брянской области – 55 809,4 тыс. рублей (22,6 %), департаментом здравоохранения Брянской области – 37 946,1 тыс. рублей (18,4 %).

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2025 год расходы областного бюджета утверждены уточненной бюджетной росписью в объеме 1 637 844,0 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал 2025 года составило 292 899,0 тыс. рублей, или 17,9 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 1,6 процента. К аналогичному периоду прошлого года расходы составили 128,4 процента.

Проведенным анализом установлено, что в 1 квартале 2025 года не осуществлялись расходы по 4 объектам, включенным в перечень объектов капитальных вложений государственной и муниципальной собственности региональной адресной инвестиционной программы, с утвержденным объемом 401 918,2 тыс. рублей, из них департаменту строительства Брянской области запланировано – 331 503,5 тыс. рублей (3 объекта), департаменту культуры Брянской области – 70 414,7 тыс. рублей (1 объект).

Объем межбюджетных трансфертов составил 43 129,9 тыс. рублей, или 14,7 % расходов раздела, к запланированным объемам 11,0 процента.

Расходы исполнены двумя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом культуры Брянской области в объеме 288 411,7 тыс. рублей (22,8 %), управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 4 487,3 тыс. рублей (11,6 %).

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 квартал 2025 года составило 2 794 942,0 тыс. рублей, или 25,2 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 15,3 %, темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 144,6 процента.

В разрезе подразделов исполнение варьирует от 4,8 % по подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения» до 29,7 % по подразделу 09 01 «Санаторная медицинская помощь».

Расходы по разделу исполнены 2 главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом здравоохранения Брянской области в объеме 2 747 806,3 тыс. рублей (26,6 % плана), департаментом строительства Брянской области в объеме 47 135,6 тыс. рублей (6,0 %). Департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области кассовые расходы в 1 квартале 2025 года не осуществлялись (плановый объем расходов – 200,0 тыс. рублей).

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 5 138 797,9 тыс. рублей, или 22,5 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 28,1 %, к уровню аналогичного периода прошлого года расходы исполнены на 120,8 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 15,9 % по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» до 25,9 % по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения».

Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, составил 568 778,8 тыс. рублей, или 11,1 % объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 17,8 процента.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» в 1 квартале 2025 года исполнялись 7 главными распорядителями средств областного бюджета. Наибольшие объемы исполнены департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области – 3 104 073,3 тыс. рублей (22,6 % плана), департаментом здравоохранения Брянской области – 1 757 580,2 тыс. рублей (24,9 %), департаментом строительства Брянской области – 196 416,3 тыс. рублей (11,8 %). В 1 квартале 2025 года кассовые расходы не осуществлялись департаментом внутренней политики Брянской области (плановый объем расходов – 20 000,0 тыс. рублей), департаментом физической культуры и спорта Брянской области (плановый объем расходов – 567,2 тыс. рублей).

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 607 285,8 тыс. рублей, или 13,8 % утвержденных бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 3,3 %, к аналогичному периоду 2024 года увеличение составило 84,1 процента. Существенное увеличение в 3,3 раза отмечено по подразделу 11 02 «Массовый спорт», что обусловлено увеличением расходов на строительство (реконструкцию) объектов физической культуры и спорта (за 1 квартал 2024 года – 95 673,0 тыс. рублей, за 1 квартал 2025 года – 323 399,3 тыс. рублей).

Объем межбюджетных трансфертов за 1 квартал 2025 года составил 330 894,3 тыс. рублей, или 54,5 % расходов раздела, к запланированным объемам – 11,0 процента.

Расходы по разделу исполнены двумя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом строительства Брянской области в объеме 323 399,3 тыс. рублей (11,9 % плана), департаментом физической культуры и спорта Брянской области в объеме 283 886,4 тыс. рублей (16,7 %).

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 1 квартал 2025 года составили 54 295,2 тыс. рублей, или 22,0 % к утвержденному объему. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 0,3 процента. Расходы по сравнению с аналогичным периодом 2024 года снизились на 1,9 процента. Расходы в 1 квартале 2025 года осуществлялись департаментом внутренней политики Брянской области.

По разделу **13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при утвержденном объеме расходов 168 250,7 тыс. рублей, кассовые расходы в 1 квартале 2025 года отсутствуют. Согласно условиям заключенных договоров (соглашений) проценты за пользование бюджетными кредитами подлежат оплате в 4 квартале 2025 года.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** за 1 квартал 2025 года расходы исполнены в сумме 1 010 746,5 тыс. рублей, или 24,0 % утвержденного объема. Доля расходов в структуре областного бюджета составляет 5,5 %, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 11,4 процента. Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 21,6 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 25,0 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

Расходы по разделу исполнены тремя главными распорядителями средств областного бюджета: департаментом финансов Брянской области в объеме 940 154,1 тыс. рублей (24,3 % утвержденных расходов), департаментом региональной безопасности Брянской области в объеме 69 662,4 тыс. рублей (55,2 %), департаментом внутренней политики Брянской области в объеме 930,1 тыс. рублей (0,4 %).

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

По состоянию на 01.04.2025 общий объем финансирования госпрограмм на 2025 год в соответствии с законом об областном бюджете утвержден в сумме 97 572 835,8 тыс. рублей, со сводной бюджетной росписью – 98 188 504,7 тыс. рублей, что составляет 90,5 % от утвержденного сводной бюджетной росписью общего объема расходов областного бюджета.

В анализируемом периоде исполнение бюджета запланировано по 20 государственным программам. По состоянию на 1 апреля 2025 года расходы исполнены по 18 госпрограммам и составили 17 379 125,0 тыс. рублей, что соответствует 17,7 % объема, утвержденного сводной бюджетной росписью. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года составил 117,5 процента. Отмечено отсутствие исполнения расходов по 2 государственным программам: «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области» и «Формирование современной городской среды Брянской области».

Наибольший процент исполнения на уровне 30,7 % сложился по госпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области». Менее 17,7 % исполнены расходы по 10 госпрограммам.

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

В 2025 году на долю проектной части госпрограмм предусмотрено 25,6 % расходов областного бюджета, которые по состоянию на 1 апреля 2025 года исполнены в сумме 2 832 516,4 тыс. рублей, или 11,3 % показателя сводной бюджетной росписи. Проектная часть представлена 53 региональными проектами.

Из 28 региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, с объемом финансирования в сумме 10 153 244,7 тыс. рублей в 1 квартале 2025 года расходы исполнены по 13 проектам на сумму 2 055 136,8 тыс. рублей, или 20,2 % показателя сводной бюджетной росписи.

Расходы на реализацию 25 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, в сумме 14 934 013,8 тыс. рублей в 1 квартале 2025 года исполнены по 12 проектам в общей сумме 777 379,6 тыс. рублей, или 5,2 % уточненной сводной бюджетной росписи.

Информация об исполнении расходов по региональным проектам за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Национальный проект «Молодежь и дети»				
Региональный проект «Мы вместе (Воспитание гармонично развитой личности) (Брянская область)»	Ю2	1 938,7	0,0	0,0
Региональный проект «Все лучшее детям (Брянская область)»	Ю4	1 001 203,0	114 493,8	11,4
Региональный проект «Педагоги и наставники (Брянская область)»	Ю6	1 267 086,0	243 839,0	19,2
Всего по национальному проекту		2 270 227,7	358 332,8	15,8
Национальная проект «Продолжительная и активная жизнь»				
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения (Брянская область)»	Д1	1 147 704,6	1 025 804,7	89,4
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями (Брянская область)»	Д2	128 838,3	14 582,7	11,3
Региональный проект «Борьба с сахарным диабетом (Брянская область)»	Д4	80 564,5	0,0	0,0
Региональный проект «Борьба с гепатитом С и минимизация рисков распространения данного заболевания (Брянская область)»	Д5	44 603,4	40 603,4	100,0
Региональный проект «Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация (Брянская область)»	Д7	64 820,1	0,0	0,0
Региональный проект «Здоровье для каждого (Брянская область)»	ДА	3 578,0	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		1 470 108,9	1 080 990,8	73,5

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% испол- нения
Национальный проект «Туризм и гостеприимство»				
Региональный проект «Создание номерного фонда, инфраструктуры и новых точек притяжения (Брянская область)»	П1	30 480,9	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		30 480,9	0,0	0,0
Национальный проект «Семья»				
Региональный проект «Поддержка семьи (Брянская область)»	Я1	163 120,3	14 060,0	8,6
Региональный проект «Многодетная семья (Брянская область)»	Я2	1 245 265,9	62 974,8	5,1
Региональный проект «Охрана материнства и детства (Брянская область)»	Я3	293 798,0	0,0	0,0
Региональный проект «Старшее поколение (Брянская область)»	Я4	321 742,0	77 581,0	24,1
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры (Брянская область)»	Я5	158 296,6	66 981,4	42,3
Всего по национальному проекту		2 182 222,8	221 597,2	10,2
Национальный проект «Инфраструктура для жизни»				
Региональный проект «Жилье (Брянская область)»	И2	121 901,3	0,0	0,0
Региональный проект «Модернизация коммунальной инфраструктуры (Брянская область)»	И3	555 057,5	0,0	0,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды (Брянская область)»	И4	512 291,4	0,0	0,0
Региональный проект «Безопасность дорожного движения (Брянская область)»	И5	84 817,3	433,3	0,5
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)»	И8	2 724 383,5	369 372,5	13,6
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)»	И9	30 278,9	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		4 028 729,9	369 805,8	9,2
Национальный проект «Технологическое обеспечение продовольственной безопасности»				
Региональный проект «Кадры в агропромышленном комплексе (Брянская область)»	Е4	51 981,1	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		51 981,1	0,0	0,0
Национальный проект «Кадры»				
Региональный проект «Образование для рынка труда (Брянская область)»	Л2	4 766,4	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		4 766,4	0,0	0,0
Национальный проект «Беспилотные авиационные системы»				
Региональный проект «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы (Брянская область)»	У4	6 000,0	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		6 000,0	0,0	0,0

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% испол- нения
Национальный проект «Экологическое благополучие»				
Региональный проект «Сохранение лесов (Брянская область)»	Ч6	8 883,5	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		8 883,5	0,0	0,0
Национальный проект «Экономика данных и цифровая трансформация государства»				
Региональный проект «Цифровое государственное управление (Брянская область)»	Ц4	75 433,3	0,0	0,0
Всего по национальному проекту		75 433,3	0,0	0,0
Национальный проект «Эффективная и конкурентная экономика»				
Региональный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы (Брянская область)»	Э1	5 067,4	5 067,4	100,0
Региональный проект «Производительность труда (Брянская область)»	Э2	19 342,8	19 342,8	100,0
Всего по национальному проекту		24 410,2	24 410,2	100,0
Итого по региональным проектам, направленным на достижение показателей национальных проектов		10 153 244,7	2 055 136,8	20,2
Региональные проекты, не входящие в национальные проекты				
Региональный проект «Безопасный город»		183 062,8	14 592,6	8,0
Региональный проект «Развитие мировой юстиции»		50 780,0	0,0	0,0
Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»		161 131,2	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»		324 824,6	143 600,4	44,2
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»		136 998,9	35,9	0,0
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»		5 471,1	0,0	0,0
Региональный проект «Создание объектов инфраструктуры для организации системы обращения с твердыми коммунальными отходами»		917 936,5	0,0	0,0
Региональный проект «Решаем вместе»		200 930,0	930,0	0,5
Региональный проект «Модернизация объектов уличного освещения»		175 005,0	151 450,4	86,5
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы жилищно-коммунального хозяйства»		127 931,1	0,0	0,0
Региональный проект «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области»		4 821,6	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»		309 195,8	0,0	

Наименование регионального проекта	РП	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% испол- нения
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения»		779 480,3	47 135,6	6,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы культуры»		401 918,2	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы образования»		2 011 153,2	66 195,2	3,3
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»		3 731 402,6	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»		1 369 481,6	1 612,5	0,1
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»		210 384,3	0,0	0,0
Региональный проект «Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства»		169 745,0	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе»		52 129,0	0,0	0,0
Региональный проект «Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных»		120 894,8	11 731,3	9,7
Региональный проект «Газификация объектов инфраструктуры»		12 832,7	12,0	
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы спорта»		3 002 008,4	332 588,7	11,1
Региональный проект «Обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами»		50 629,0	7 495,0	14,8
Региональный проект «Развитие международного аэропорта «Брянск»		423 866,1	0,0	0,0
Итого по региональным проектам, не входящим в национальные проекты		14 934 013,8	777 379,6	5,2
ВСЕГО:		25 087 258,5	2 832 516,4	11,3

Расходы по комплексам процессных мероприятий госпрограмм исполнены в сумме 14 546 608,6 тыс. рублей, или 19,8 % показателя сводной бюджетной росписи.

Запланированные на 2025 год расходы по непрограммной деятельности в сумме 10 304 798,8 тыс. рублей в 1 квартале 2025 года исполнены в сумме 887 747,7 тыс. рублей, что составляет 8,6 % показателя сводной бюджетной росписи.

В рамках экспертно-аналитического мероприятия проведен анализ соблюдения ответственными исполнителями госпрограмм положений пункта 6 Порядка разработки, реализации, мониторинга, оценки эффективности и контроля за реализацией государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 04.09.2023 № 417-п

(в редакции от 19.02.2025 № 59-п), согласно которому *«Актуальные редакции паспортов государственных программ ежеквартально размещаются на официальных сайтах ответственных исполнителей государственных программ в информационно-коммуникационной сети «Интернет»*, а также соблюдения положений абзаца 10 пункта 43, пунктов 44, 53 вышеуказанного постановления.

По результатам проведенного анализа отмечена необходимость уточнения паспортов 5 государственных программ в связи с отклонением объема финансового обеспечения их реализации за счет областного бюджета от сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2025, и размещения актуальных версий паспортов 2 госпрограмм. Кроме того в связи с отсутствием отражения в паспорте государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» данных об объемах средств ТФОМС Брянской области, при условии формирования с 2025 года расходов бюджета ТФОМС Брянской области в программном формате (Закон Брянской области от 11.12.2024 № 103-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»), отмечена необходимость актуализации паспорта государственной программы в части финансового обеспечения.

Куратором государственной программы **«Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма»** является временно исполняющий обязанности заместителя Губернатора Брянской области А.Ю. Жук, ответственным исполнителем – 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 сельского хозяйства Брянской области, департамент социальной политики и занятости населения Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент физической культуры и спорта Брянской области и управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма»	1 500 496,4	233 915,8	15,6
<i>Проектная часть:</i>	<i>233 842,8</i>	<i>14 592,6</i>	<i>6,2</i>
Региональный проект «Безопасный город»	183 062,8	14 592,6	8,0
Региональный проект «Развитие мировой юстиции»	50 780,0	-	-
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 266 653,6</i>	<i>219 323,2</i>	<i>17,3</i>
Укрепление пожарной безопасности в населенных пунктах Брянской области, проведение аварийно-спасательных и других неотложных работ, подготовка населения, органов управления РСЧС в области гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций	801 443,2	150 746,3	18,8
Повышение общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания	165 104,1	15 116,0	9,2
Выполнение мероприятий по гражданской обороне, выполнение мероприятий мобилизационной подготовки	120 082,8	21 019,8	17,5
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	125 660,8	21 741,1	17,3
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий, включая переданные на региональный уровень полномочия	54 362,7	10 700,0	19,7

Кассовые расходы государственной программы за 1 квартал 2025 года составили 233 915,8 тыс. рублей, или 15,6 % годовых плановых назначений.

В анализируемом периоде в проектной части кассовое исполнение расходов осуществлялось по региональному проекту «Безопасный город» – 14 592,6 тыс. рублей, или 6,2 % уточненного плана. В рамках регионального проекта «Развитие мировой юстиции» исполнение не осуществлялось, ассигнования запланированы на строительство (реконструкцию) объектов мировой юстиции (Мглинского и Севского судебных районов).

В рамках процессной части государственной программы низкое исполнение расходов сложилось по мероприятию «Повышение общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания» – 9,2 % плана. Остальные комплексы процессных мероприятий исполнены от 17,3% до 19,7 процента.

Паспорт государственной программы «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма» по состоянию на 01.04.2025 размещен на официальном сайте департамента региональной безопасности Брянской области. Отмечено, что объем финансового обеспечения государственной программы не соответствует объему ассигнований, утвержденному сводной бюджетной росписью областного бюджета. Так, в паспорте госпрограммы отражено финансовое обеспечение в сумме 1 434 180,4 тыс. рублей, что на 6 631,6 тыс. рублей меньше объема ассигнований, утвержденного сводной бюджетной росписью расходов на 01.04.2025 (1 500 496,4 тыс. рублей). Обращено внимание на необходимость актуализации данных в паспорте государственной программы.

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

Объем расходов на реализацию госпрограммы на 2025 год утвержден сводной бюджетной росписью в сумме 161 131,2 тыс. рублей, в том числе:

на проведение культуртехнических мероприятий на выбывших сельскохозяйственных угодьях, вовлекаемых в сельскохозяйственный оборот – 111 909,9 тыс. рублей;

на проведение мероприятий по химической мелиорации земель – 44 218,4 тыс. рублей;

на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ (подготовка проектов межевания земельных участков, выделяемых в счет не востребовавшихся земельных долей, находящихся на день подготовки проектов межевания в собственности муниципальных образований) – 528,9 тыс. рублей;

на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ (проведение кадастровых работ с последующим внесением в Единый государственный реестр недвижимости сведений в отношении земельных участков из состава земель сельскохозяйственного назначения, государственная собственность на которые не разграничена и в отношении которых исполнительный орган субъекта Российской Федерации или органы местного самоуправления получают право распоряжения после постановки земельных участков на государственный кадастровый учет и земельных участков, выделяемых в счет не востребовавшихся земельных долей, находящихся на день проведения кадастровых работ в собственности муниципальных образований) – 4 274,0 тыс. рублей;

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

В 1 квартале 2025 года расходы по госпрограмме не осуществлялись.

Актуальная версия паспорта государственной программы «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области» размещена на официальном сайте департамента сельского хозяйства Брянской области в разделе «Развитие сельского хозяйства».

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

Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2025 год утвержден в сумме 467 294,64 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2025 года расходы по госпрограмме исполнены на сумму 143 636,3 тыс. рублей, или 30,7 % утвержденных бюджетных назначений.

Информация об исполнении расходов по госпрограмме за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области»	467 294,6	143 636,3	30,7
<i>Проектная часть:</i>			
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	136 998,9	35,9	-
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	324 824,6	143 600,4	44,2
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий»	5 471,1	0,0	-

В рамках реализации мероприятий регионального проекта «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений» запланированные в сумме 324 824,6 тыс. рублей расходы на строительство малоэтажного жилого комплекса в н.п. Журиничи Брянского района Брянской области по итогам 1 квартала 2025 года исполнены на 44,2 процента.

Средства регионального проекта «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях» в сумме 136 998,9 тыс. рублей запланированы на реконструкцию автомобильной дороги Яковск-Копылин на участке км 0+200 - км 3+300 в Трубчевском муниципальном районе Брянской области.

Расходы по региональному проекту «Благоустройство сельских территорий» в 1 квартале 2025 года не осуществлялись.

Актуальная версия паспорта государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области» размещена на официальном

сайте департамента сельского хозяйства Брянской области в разделе «Комплексное развитие сельских территорий».

Ответственным исполнителем государственной программы «**Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области**» является департамент природных ресурсов и экологии Брянской области, соисполнители отсутствуют. Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2025 год утвержден в сумме 1 110 990,9 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2025 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 13 745,1 тыс. рублей, или 1,2 % утвержденных бюджетных назначений. К уровню 1 квартала 2024 года расходы исполнены на 98,2 процента.

Информация об исполнении расходов по госпрограмме за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области»	1 110 990,9	13 745,1	1,2
<i>Проектная часть:</i>	<i>917 936,5</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>
Региональный проект «Создание объектов инфраструктуры для организации системы обращения с твердыми коммунальными отходами»	917 936,5	0,0	-
<i>Процессная часть:</i>	<i>193 054,4</i>	<i>13 745,1</i>	<i>7,1</i>
Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области	54 117,2	10 474,6	19,4
Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области	121 679,2	0,0	-
Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области	16 566,6	3 161,3	19,1
Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области	691,4	109,2	15,8

Расходы регионального проекта «Создание объектов инфраструктуры для организации системы обращения с твердыми коммунальными отходами» запланированы на строительство 2-ой очереди полигона ТКО с площадкой компостирования отходов в п. Большое Полпино города Брянска. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года расходы на создание объектов инфраструктуры для организации системы обращения с твердыми коммунальными отходами не исполнены в отчетном периоде в связи с корректировкой проектной документации и повторным прохождением государственной экологической экспертизы и экспертизы достоверности сметной стоимости, так как возникла необходимость выполнения дополнительных работ, не включенных в первоначальную проектную

документацию в части проведения земляных работ по замещению и завозу грунта, поднятию грунта до рабочих отметок, очистке и выравниванию территории. В настоящее время проектная документация находится на доработке. Завершение строительства запланировано до конца 2025 года.

В рамках реализации мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области бюджетные ассигнования в сумме 117 079,5 тыс. рублей предусмотрены на выполнение работ по рекультивации несанкционированной свалки твердых бытовых отходов в городе Сельцо Брянской области. Контракт заключен, работы выполняются.

Паспорт государственной программы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области» размещен на официальном сайте департамента природных ресурсов и экологии Брянской области в разделе «Государственные программы». По результатам проведенного анализа установлено, что объем финансового обеспечения государственной программы на 2025 год, предусмотренный разделом 4 паспорта госпрограммы, не соответствует объему ассигнований, утвержденному сводной бюджетной росписью: в паспорте госпрограммы объем финансирования за счет средств областного бюджета утвержден в сумме 1 114 395,7 тыс. рублей, тогда как объем финансирования на реализацию мероприятий госпрограммы по состоянию на 01.04.2025 сводной бюджетной росписью утвержден на 3 404,8 тыс. рублей меньше в сумме 1 110 990,9 тыс. рублей. Отмечена необходимость актуализации размещенного на официальном сайте паспорта госпрограммы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области».

Ответственным исполнителем государственной программы «Региональная политика Брянской области» является департамент внутренней политики Брянской области. При утвержденном объеме финансирования госпрограммы в сумме 535 945,6 тыс. рублей по итогам 1 квартала 2025 года расходы исполнены на сумму 56 471,8 тыс. рублей, что составляет 10,5 % утвержденных бюджетных назначений. К уровню 1 квартала 2024 года расходы исполнены на 69,5 процента.

Информация об исполнении расходов по госпрограмме за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Региональная политика Брянской области»	535 945,6	56 471,8	10,5
<i>Проектная часть:</i>	202 868,7	930,0	0,5
Региональный проект «Мы вместе (Воспитание гармонично развитой личности) (Брянская область)»	1 938,7	0,0	-
Региональный проект «Решаем вместе»	200 930,0	930,0	0,5

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
<i>Процессная часть:</i>	333 076,9	55 541,8	16,7
Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества	21 688,7	323,7	1,5
Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления	43 172,0	0,0	-
Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности	192 361,9	44 495,3	23,1
Реализация мероприятий в сфере молодежной политики	21 982,5	582,0	2,6
Развитие системы управления в сфере установленных функций	53 662,1	10 140,8	18,9
Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России	209,7	0,0	-

В рамках реализации мероприятий регионального проекта «Решаем вместе» бюджетные ассигнования в сумме 200 930,0 тыс. рублей предусмотрены на реализацию инициативных проектов. По итогам 1 квартала 2025 года расходы исполнены на 0,5 % утвержденных значений.

Актуальная редакция паспорта государственной программы «Региональная политика Брянской области» размещена на официальном сайте департамента внутренней политики в разделе «Законодательство» – «Региональные НПА».

Ответственным исполнителем государственной программы «**Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области**» является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области и департамент социальной политики и занятости Брянской области. При уточненном объеме ассигнований на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 1 749 988,1 тыс. рублей расходы за 1 квартал 2025 года исполнены в сумме 328 050,7 тыс. рублей, или 18,7 процента.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области»	1 749 988,1	328 050,7	18,7
<i>Проектная часть:</i>	865 866,2	151 450,4	17,5
Региональный проект « Жилье (Брянская область)»	3 051,0	-	-
<i>Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий)»</i>	3 051,0	-	-
Региональный проект « Развитие инфраструктуры сферы жилищно-коммунального хозяйства»	127 931,1	-	-
Региональный проект «Модернизация объектов уличного освещения»	175 005,0	151 450,4	86,5
Региональный проект «Модернизация коммунальной инфраструктуры (Брянская область)»	555 057,5	-	-
Региональный проект «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области»	4 821,6	-	-
<i>Процессная часть:</i>	884 121,9	176 600,3	20,0
Обеспечение эффективной деятельности органов управления в сфере топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	350 443,6	31 030,9	8,9
Поддержание технического состояния коммунальной инфраструктуры	507 076,5	139 922,6	27,6
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере государственного надзора за выполнением жилищного законодательства и лицензионного контроля при осуществлении деятельности по управлению многоквартирными домами на территории Брянской области	25 122,8	5 646,8	22,5
Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов	1 479,0	-	-

Наибольший процент исполнения сложился по региональному проекту «Модернизация объектов уличного освещения» при утвержденном объеме 175 005,0 тыс. рублей, расходы составили 151 450,4 тыс. рублей, или 86,5 % от запланированных назначений. Отмечено, что указанные расходы в 1 квартале 2025 года осуществлены за счет остатков средств, сложившихся в результате неисполненных расходов по данному проекту в 2024 году.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по 4 региональным проектам, расходы по которым запланированы в формате межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований: «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития

территорий» – 3 051,0 тыс. рублей), «Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в населенных пунктах Брянской области» (4 821,6 тыс. рублей), «Модернизация коммунальной инфраструктуры» (555 057,5 тыс. рублей), «Развитие инфраструктуры сферы жилищно-коммунального хозяйства» (за счет привлеченных средств Фонда национального благосостояния займов юридическим лицам – 67 887,4 тыс. рублей и за счет областного бюджета – 60 043,7 тыс. рублей) и по комплексу процессных мероприятий «Создание нормативных, правовых, организационных и экономических условий энергосбережения, использования энергосберегающих ресурсов» – 1 479,0 тыс. рублей (расходы запланированы на повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения).

Отмечено отсутствие размещения актуальной редакции паспорта государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» по состоянию на 21.05.2025 на официальном сайте департамента.

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

При утвержденном объеме ассигнований в формате межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в сумме 512 291,4 тыс. рублей расходы в 1 квартале 2025 года не осуществлялись.

Отмечено отсутствие размещения актуальной редакции паспорта государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» по состоянию на 21.05.2025 на официальном сайте департамента.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 1 квартал 2025 года исполнены в объеме 4 581 517,5 тыс. рублей, что составляет 25,0 % утвержденных уточненной бюджетной росписью назначений (18 304 296,2 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2024 года составил 130,0 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области, которым в отчетном периоде обеспечено исполнение расходов в сумме 4 534 381,9 тыс. рублей, или 25,9 % годового плана.

Соисполнителем государственной программы – департаментом строительства Брянской области кассовые расходы исполнены в сумме 47 135,6 тыс. рублей (6,0 %). Департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области и департаментом внутренней политики Брянской области расходы не осуществлялись (годовые назначения на 2025 год – 200,0 тыс. рублей).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие здравоохранения Брянской области»	18 304 296,2	4 581 517,5	25,0
<i>Проектная часть:</i>	<i>2 852 582,9</i>	<i>1 128 126,4</i>	<i>39,5</i>
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	1 147 704,6	1 025 804,7	89,4
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	128 838,3	14 582,7	11,3
Региональный проект «Борьба с сахарным диабетом»	80 564,5	0,0	0,0
Региональный проект «Борьба с гепатитом С и минимизация рисков распространения данного заболевания»	44 603,4	40 603,4	91,0
Региональный проект «Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация»	64 820,1	0,0	0,0
Региональный проект «Здоровье для каждого»	3 578,0	0,0	0,0
Региональный проект «Охрана материнства и детства»	293 798,0	0,0	0,0
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	309 195,8	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения»	779 480,2	47 135,6	6,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>15 451 713,3</i>	<i>3 453 391,1</i>	<i>22,3</i>
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	3 156 616,4	522 692,8	16,6
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	215 086,9	44 350,0	20,6
Организация оказания санаторно-курортного лечения	133 122,6	29 011,3	21,8
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	337 017,6	56 304,7	16,7
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	4 164 727,9	1 018 119,5	24,4
Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования	6 955 309,4	1 738 827,3	25,0
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	489 832,5	44 085,5	9,0

В целом по итогам 1 квартала 2025 года уровень исполнения государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» соответствует 25,0 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 39,5 % годового плана. Из 9 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, отсутствует кассовое исполнение по 5 проектам.

Ниже среднего уровня проектной части исполнены расходы по региональному проекту «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 11,3 % годовых назначений.

Процессная часть государственной программы исполнена на 22,3 % годового плана. Ниже среднего уровня исполнения процессной части государственной программы сложились расходы по 3 мероприятиям.

Паспорт государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «Программы» – «Программа развития здравоохранения Брянской области» – «Государственная программа Брянской области «Развитие здравоохранения Брянской области» (2025 год)». Отмечено, что в разделе 4 паспорта государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» финансовое обеспечение ее реализации за счет областного бюджета по состоянию на 01.04.2025 не актуализировано, и отражено в объеме 17 546 348,0 тыс. рублей, что на 757 948,2 тыс. рублей меньше объема (18 304 296,2 тыс. рублей), предусмотренного сводной бюджетной росписью на 01.04.2025, отклонения установлены по 9 направлениям расходов. Обращено внимание на необходимость актуализации данных в паспорте государственной программы.

Информация об отклонении финансового обеспечения за счет средств областного бюджета, предусмотренного государственной программой в разрезе мероприятий и региональных проектов от показателей уточненной бюджетной росписи на 01.04.2025 представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Финансовое обеспечение, предусмотренное паспортом государственной программы, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей (+,-)
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	1 147 704,6	1 127 981,5	-19 723,1
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	309 195,8	80 000,0	-229 195,8
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения»	779 480,2	590 000,0	-189 480,2
Региональный проект «Многодетная семья»	-	262 372,8	+262 372,8
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	3 156 616,4	2 777 747,0	-378 869,4

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Финансовое обеспечение, предусмотренное паспортом государственной программы, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей (+,-)
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	215 086,9	203 086,9	-12 000,0
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	337 017,6	328 878,3	-8 139,3
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	4 164 727,9	4 103 526,0	-61 201,9
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	489 832,5	368 121,2	-121 711,3

Необходимо отметить, что с 1 января 2025 года исполнение бюджета ТФОМС Брянской области осуществляется в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области», что определено Законом Брянской области от 11.12.2024 № 103-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов». Согласно уточненной бюджетной росписи расходов ТФОМС Брянской области бюджетные ассигнования на 2025 год предусмотрены в объеме 24 670 594,2 тыс. рублей.

Проведенным анализом установлено, что расходы на реализацию государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» в разделе 4 ее паспорта сформированы без учета расходов ТФОМС Брянской области в объеме 24 670 594,2 тыс. рублей, что характеризует некорректность информации о финансовом обеспечении расходов, реализуемых в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области».

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2025 года по государственной программе «Развитие культуры и туризма в Брянской области» составило 348 374,0 тыс. рублей, что соответствует 18,1 % к уточненному плану на год (1 922 002,1 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2024 года составил 136,3 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 квартал 2025 года составили 343 886,7 тыс. рублей, или 22,2 % от утвержденных ассигнований (1 551 672,6 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы исполнены расходы в следующих объемах:

управлением по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области – 4 487,3 тыс. рублей, или 11,6 % утвержденных объемов (38 826,1 тыс. рублей);

по департаменту строительства Брянской области кассовое исполнение отсутствует, годовые назначения – 331 503,5 тыс. рублей, средства предусмотрены на:

строительство здания ГАУК «Брянский областной театр юного зрителя» – 2 000,0 тыс. рублей;

строительство Центра культурного развития в городе Почеп – 329 503,5 тыс. рублей.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие культуры и туризма в Брянской области»	1 922 002,1	348 374,0	18,1
<i>Проектная часть:</i>	<i>590 695,7</i>	<i>66 981,4</i>	<i>11,3</i>
Региональный проект «Создание номерного фонда, инфраструктуры и новых точек притяжения»	30 480,9	0,0	0,0
Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры»	158 296,6	66 981,4	42,3
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы культуры»	401 918,2	0,0	0,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 331 306,4</i>	<i>281 392,6</i>	<i>21,1</i>
Развитие библиотечного, музейного и архивного дела	538 123,0	106 907,1	19,9
Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры	538 138,6	126 992,6	23,6
Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области	1 500,0	166,9	11,1
Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий	179 421,9	36 121,0	20,1
Развитие системы управления в сфере культуры	35 296,8	6 717,7	19,0
Обеспечение сохранности и использование объектов культурного наследия, популяризация объектов культурного наследия	38 826,1	4 487,3	11,6

В целом по итогам 1 квартала 2025 года уровень исполнения государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» составил 18,1 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 11,3 % годового плана. Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов

по 2 региональным проектам: «Развитие инфраструктуры сферы культуры» (401 918,2 тыс. рублей), «Создание номерного фонда, инфраструктуры и новых точек притяжения» (30 480,9 тыс. рублей).

Процессная часть государственной программы исполнена на 21,1 % годового плана. Незначительный уровень исполнения сложился по мероприятиям «Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области» – 11,1 %, «Обеспечение сохранности и использование объектов культурного наследия, популяризация объектов культурного наследия» – 11,6 процента.

Паспорт государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «Нормативные документы» – «Государственная программа «Развитие культуры и туризма в Брянской области» – «Паспорта государственной программы и ее структурных элементов», информация раздела 4 «Финансовое обеспечение государственной программы» в части объема расходов областного бюджета соответствует объемам, отраженным в уточненной бюджетной росписи.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2025 года по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» составило 4 712 609,3 тыс. рублей, или 17,7 % утвержденных бюджетных назначений (26 691 177,3 тыс. рублей). Темп роста расходов к аналогичному периоду 2024 года составил 120,3 процента.

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

Информация об объемах расходов за 1 квартал 2025 года в разрезе исполнителей государственной программы представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Объем финансирования, в том числе:	26 691 177,3	4 712 609,3	17,7
<i>в разрезе исполнителей:</i>			
Департамент образования и науки Брянской области	24 770 805,9	4 644 350,5	18,7
Департамент строительства Брянской области	1 911 153,2	66 195,1	3,5
Департамент здравоохранения Брянской области	6 249,6	1 562,4	25,0
Департамент культуры Брянской области	2 968,6	501,3	16,9

Кассовые расходы департамента образования и науки Брянской области составили 4 644 350,5 тыс. рублей, что соответствует 18,7 % годового плана (24 770 805,9 тыс. рублей).

Департаментом строительства Брянской области средства в объеме 66 195,1 тыс. рублей (3,5 % годового плана) направлены на:

строительство школы в районе бывшего аэропорта города Брянска – 36 135,0 тыс. рублей (27,2 % годового плана);

строительство школы на территории бывшего аэропорта по ул. Амосова в Советском районе г. Брянска – 17 621,5 тыс. рублей (2,4 % годового плана);

строительство пристройки универсального спортивного зала к МБОУ «Супоневская СОШ № 1 им. Героя Советского Союза Н.И. Чувина» – 10 959,1 тыс. рублей (9,8 % годового плана);

строительство столовой МБОУ «Мглинская СОШ № 1» – 797,4 тыс. рублей (1,8 % годового плана);

строительство пристройки к зданию МБОУ СОШ № 13 имени Героя Советского Союза И.Б. Катунина г. Брянска – 682,1 тыс. рублей (4,5 % годового плана).

Департаментом культуры Брянской области средства в объеме 501,3 тыс. рублей (16,9 % годового плана) направлены на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций в объеме 481,8 тыс. рублей, что составляет 16,7 % годового плана (2 890,5 тыс. рублей), на выплату ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в объеме 19,5 тыс. рублей, что составляет 25,0 % годового плана (78,1 тыс. рублей).

Департаментом здравоохранения Брянской области аналогичные расходы исполнены в объеме 1 562,4 тыс. рублей, или 25,0 % годового плана (6 249,6 тыс. рублей).

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие образования и науки Брянской области»	26 691 177,3	4 712 609,3	17,7
<i>Проектная часть:</i>	<i>4 372 562,3</i>	<i>424 527,9</i>	<i>9,7</i>
Региональный проект «Все лучшее детям»	1 001 202,9	114 493,8	11,4
Региональный проект «Педагоги и наставники»	1 267 085,9	243 838,9	19,2
Региональный проект «Поддержка семьи»	93 120,3	0,0	0,0
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы образования»	2 011 153,2	66 195,2	3,3
<i>Процессная часть:</i>	<i>22 318 615,0</i>	<i>4 288 081,4</i>	<i>19,2</i>
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	214 003,5	23 420,0	10,9
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей	19 167 646,7	3 706 947,9	19,3
Содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования	2 338 640,3	525 973,0	22,5

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Развитие кадрового потенциала сферы образования	2 437,3	0,0	0,0
Реализация мероприятий молодежной политики	1 128,6	263,4	23,3
Проведение оздоровительной кампании детей	390 451,7	14 490,8	3,7
Развитие инженерно-технического образования	5 727,7	1 080,0	18,9
Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования	198 579,2	15 906,3	8,0

В целом по итогам 1 квартала 2025 года уровень исполнения государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» составил 17,7 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 9,7 % годового плана. Отмечено незначительное исполнение по региональному проекту «Развитие инфраструктуры сферы образования» – 3,3 процента. Отсутствует кассовое исполнение по региональному проекту «Поддержка семьи» (93 120,3 тыс. рублей).

Процессная часть государственной программы исполнена на 19,2 % годового плана. Исполнение по мероприятиям за 1 квартал 2025 года составило от 3,7 % (проведение оздоровительной кампании детей) до 23,3 % (реализация мероприятий молодежной политики). Отсутствует кассовое исполнение по мероприятию «Развитие кадрового потенциала сферы образования» (2 437,3 тыс. рублей).

Паспорт государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «Деятельность» – «Государственные программы» – «Государственная программа «Развитие образования и науки Брянской области» – «Паспорт государственной программы и ее структурных элементов», информация раздела 4 «Финансовое обеспечение государственной программы» в части объема расходов областного бюджета соответствует объемам, отраженным в уточненной бюджетной росписи.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области**» является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителями – управление ветеринарии Брянской области, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области. При утвержденном объеме финансирования в сумме 6 282 217,7 тыс. рублей, за 1 квартал 2025 года расходы исполнены в сумме 132 675,5 тыс. рублей, или 2,1 процента. К уровню 1 квартала 2024 года расходы исполнены на 22,7 процента.

Информация об исполнении расходов по госпрограмме за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»	6 282 217,7	132 675,5	2,1
<i>Проектная часть:</i>	5 706 018,2	13 343,8	
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	3 731 402,5	0,0	-
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	1 369 481,5	1 612,5	0,1
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства»	210 384,3	0,0	-
Региональный проект «Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства»	169 745,0	0,0	-
Региональный проект «Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных»	120 894,8	11 731,3	9,7
Региональный проект «Кадры в агропромышленном комплексе (Брянская область)»	51 981,1	0,0	-
Региональный проект «Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе»	52 129,0	0,0	-
<i>Процессная часть:</i>	576 199,5	119 331,7	20,7
Реализация функций и полномочий по руководству и управлению в сфере сельского хозяйства органами государственной власти Брянской области	187 548,8	34 065,3	18,2
Выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю	37 530,3	8 272,2	22,0
Осуществление государственного надзора в области обращения с животными на территории Брянской области в части соблюдения обязательных требований в отношении животных (за исключением обязательных требований в отношении диких животных, содержащихся или используемых в условиях неволи, а также обязательных требований к содержанию и использованию животных в культурно-зрелищных целях) и обеспечение безопасности продуктов животноводства в ветеринарно-санитарном отношении, выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю, предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных	327 323,3	72 118,6	22,0
Обеспечение эффективной деятельности управления потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области, развития торговой деятельности, общественного питания, бытового обслуживания населения, организации деятельности розничных рынков, а также регулирования отношений, возникающих в области розничной продажи алкогольной продукции	23 797,1	4 875,6	20,5

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года расходы по департаменту сельского хозяйства Брянской области исполнены на 2,9 % в связи с тем, что программные мероприятия, направленные на поддержку сельхозтоваропроизводителей, носят заявительный характер и обусловлены сезонностью работ.

Актуальная версия паспорта государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области» размещена на официальном сайте департамента сельского хозяйства Брянской области в разделе «Развитие сельского хозяйства».

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

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

За 1 квартал 2025 года кассовое исполнение расходов в рамках государственной программы составило 987 627,0 тыс. рублей, или 23,1 % плана. Расходы департамента финансов Брянской области составили 982 223,2 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов госпрограммы.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Управление государственными финансами Брянской области»	4 277 237,6	987 627,0	23,1
<i>Процессная часть</i>	4 277 237,6	987 627,0	23,1
Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами	292 644,8	27 546,7	9,4
Совершенствование информационного обеспечения процессов планирования и исполнения областного бюджета	89 707,2	14 522,4	16,2
Выравнивание бюджетной обеспеченности, поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов и использование мер стимулирующего характера, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	3 869 712,4	940 154,1	24,3
Повышение эффективности закупок для обеспечения государственных нужд	25 173,2	5 403,8	21,5

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

В рамках комплекса процессных мероприятий «Выравнивание бюджетной обеспеченности, поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов и использование мер стимулирующего характера, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами» перечислены межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований в сумме 940 154,1 тыс. рублей, или 24,3 % плановых назначений.

Паспорт государственной программы «Управление государственными финансами Брянской области» по состоянию на 01.04.2025 размещен на официальном сайте департамента финансов Брянской области, объем финансового обеспечения государственной программы и ее структурных элементов в паспорте госпрограммы соответствует объему ассигнований, утвержденному законом о бюджете и сводной бюджетной росписью областного бюджета.

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

Объем средств на реализацию государственной программы предусмотрен в сумме 11 041 926,4 тыс. рублей. За 1 квартал 2025 года кассовое исполнение расходов составило 1 381 885,5 тыс. рублей, или 12,5 % годовых плановых назначений. Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»	11 041 926,4	1 381 885,5	12,5
<i>Проектная часть</i>	<i>2 971 162,6</i>	<i>369 817,9</i>	<i>12,4</i>
Региональный проект «Жилье (Брянская область)»	118 850,3	-	
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)»	2 724 383,5	369 372,5	13,6

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)»	30 278,9	-	
Региональный проект «Безопасность дорожного движения (Брянская область)»	84 817,3	433,4	0,5
Региональный проект «Газификация объектов инфраструктуры»	12 832,6	12,0	0,1
<i>Процессная часть:</i>	<i>8 070 763,8</i>	<i>1 012 067,6</i>	<i>12,5</i>
Обеспечение устойчивого развития строительной отрасли и повышение эффективности государственного управления в сфере строительства и жилищной политики	1 215 330,3	43 840,8	3,6
Повышение эффективности государственного управления в сфере архитектуры и градостроительства	23 745,0	3 549,0	14,9
Повышение эффективности государственного управления в сфере дорожного хозяйства	357 122,4	86 687,5	24,3
Обеспечение сохранности автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения	6 407 676,9	872 500,8	13,6
Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в целях осуществления государственного строительного надзора	21 544,2	5 453,9	25,3
Развитие ипотечного жилищного кредитования	45 345,0	35,6	0,1

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию «Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в целях осуществления государственного строительного надзора» при утвержденном объеме 21 544,2 тыс. рублей, расходы составили 5 453,9 тыс. рублей, или 25,3 % от запланированных назначений.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по 2 региональным проектам: «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)» при утвержденном объеме 30 278,9 тыс. рублей (расходы запланированы на размещение автоматических пунктов весогабаритного контроля транспортных средств на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения), «Жилье (Брянская область)» – 118 850,3 тыс. рублей (расходы запланированы на реализацию проектов комплексного развития территорий).

Паспорт государственной программы «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «Документы» – «Государственная программа» – «Паспорта гос. программы и структурных элементов». Отмечено, что в разделе

4 паспорта государственной программы финансовое обеспечение за счет областного бюджета отражено в объеме 11 029 093,8 тыс. рублей, что на 12 832,6 тыс. рублей меньше объема (11 041 926,4 тыс. рублей), предусмотренного сводной бюджетной росписью на 01.04.2025. Отклонение объемов финансирования отмечено по региональному проекту «Газификация объектов инфраструктуры». Отмечена необходимость актуализации данных в паспорте государственной программы.

По государственной программе «Социальная и демографическая политика Брянской области» утверждены расходы 15 352 553,9 тыс. рублей, кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года составило 3 323 058,6 тыс. рублей или 21,6 % к уточненным объемам. В сравнении с аналогичным периодом 2024 года темп роста расходов составил 127,4 процента.

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент социальной политики и занятости населения Брянской области, которым исполнены расходы в сумме 3 051 950,6 тыс. рублей, или 22,8 % от утвержденных объемов (13 385 282,0 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы расходы исполнены в объеме 271 108,0 тыс. рублей, или 13,8 % от утвержденных бюджетной росписью расходов, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области исполнены расходы в объеме 23 857,5 тыс. рублей (21,7 % уточненных объемов);

департаментом строительства Брянской области исполнены расходы в объеме 196 380,7 тыс. рублей (12,1 % уточненных объемов);

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 50 869,8 тыс. рублей (24,1 % уточненных объемов);

департаментом здравоохранения Брянской области расходы в 1 квартале 2025 года не осуществлялись, плановый объем бюджетных средств – 22 204,0 тыс. рублей.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Социальная и демографическая политика Брянской области»	15 352 553,9	3 323 058,6	21,6
<i>Проектная часть:</i>	<i>1 637 007,9</i>	<i>154 615,7</i>	<i>9,4</i>
Региональный проект «Поддержка семьи»	70 000,0	14 060,0	20,1
Региональный проект «Многодетная семья»	1 245 265,9	62 974,8	5,1
Региональный проект «Старшее поколение»	321 742,0	77 580,9	24,1
<i>Процессная часть:</i>	<i>13 715 546,0</i>	<i>3 168 442,9</i>	<i>23,1</i>
Руководство и управление в сфере социальной и демографической политики	142 040,4	29 352,4	20,7

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Развитие и модернизация системы социального обслуживания населения	3 053 104,4	582 602,0	19,1
Организация и осуществление государственных выплат и пособий гражданам, имеющим детей, социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи	1 614 999,5	293 978,2	18,2
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки	4 408 435,8	1 421 079,9	32,2
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан старшего поколения и активизации их участия в жизни общества	2 224 839,9	463 597,7	20,8
Создание надлежащих условий для предоставления государственных услуг по государственной регистрации актов гражданского состояния	109 886,0	23 857,4	21,7
Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области	64 479,4	57 695,6	89,5
Защита прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	2 097 760,6	296 279,7	14,1

В целом по итогам 1 квартала 2025 года уровень исполнения государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» составил 21,6 % годового плана.

Проектная часть государственной программы исполнена на 9,4 % годового плана. Исполнение по региональному проекту «Старшее поколение» составило 24,1 %, по региональному проекту «Поддержка семьи» 20,1 %, по региональному проекту «Многодетная семья» – 5,1 процента.

Процессная часть государственной программы исполнена на 23,1 % годового плана. Отмечено, что исполнение расходов по основным мероприятиям государственной программы составило от 14,1 % до 89,5 процента.

Высокий уровень исполненных расходов отмечен по мероприятию «Обеспечение жильем молодых семей» – 89,5 % утвержденного объема.

Паспорт государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «Главная» – «Законодательство» – «Государственные программы Брянской области» – «Паспорт государственной программы Брянской области «Социальная и демографическая политика Брянской области» на 01.04.2025.

В разделе 4 паспорта государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» объем финансового обеспечения ее реализации по состоянию на 01.04.2025 за счет средств областного бюджета соответствует показателям уточненной сводной бюджетной росписи расходов.

Расходы на реализацию государственной программы «Доступная среда Брянской области» за 1 квартал 2025 года исполнены в объеме 1 548,0 тыс. рублей, что составляет 4,0 % утвержденного объема расходов (38 484,4 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом 2024 года расходы составили 55,3 процента.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Доступная среда Брянской области»	38 484,4	1 548,0	4,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>38 484,5</i>	<i>1 548,0</i>	<i>4,0</i>
Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	11 857,4	1 247,5	10,5
Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	350,0	0,0	0,0
Развитие системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов, а также ранней помощи в Брянской области	26 277,1	300,5	1,1

По итогам 1 квартала 2025 года уровень исполнения государственной программы «Доступная среда Брянской области» соответствует 4,0 % годового плана. Незначительный процент исполнения отмечен по мероприятию «Развитие системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов, а также ранней помощи в Брянской области», при утвержденных расходах в объеме 26 277,1 тыс. рублей исполнение составило 300,5 тыс. рублей (1,1 %). Отсутствует кассовое исполнение по мероприятию «Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров», средства предусмотрены на создание доступной среды для граждан-инвалидов в объеме 350,0 тыс. рублей.

Паспорт государственной программы «Доступная среда Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «Главная» – «Законодательство» – «Государственные программы Брянской области» –

«Паспорт государственной программы Доступная среда Брянской области на 01.04.2025». Информация раздела 4 «Финансовое обеспечение государственной программы» паспорта госпрограммы в части объема расходов областного бюджета соответствует объему ассигнований, утвержденному сводной бюджетной росписью.

Согласно паспорту государственной программы «**Развитие физической культуры и спорта Брянской области**» ответственным исполнителем государственной программы является департамент физической культуры и спорта Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области.

Государственная программа включает 2 региональных проекта и 3 комплекса процессных мероприятий.

Кассовое исполнение расходов сложилось в сумме 602 827,2 тыс. рублей, или 13,7 % годовых бюджетных ассигнований. Ответственным исполнителем госпрограммы – департаментом физической культуры и спорта Брянской области расходы исполнены в сумме 279 427,9 тыс. рублей, или 16,6 % общего объема расходов. Департаментом строительства Брянской области расходы исполнены в сумме 323 399,3 тыс. рублей, или 11,9 % общего объема расходов.

Информация об исполнении расходов государственной программы за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие физической культуры и спорта Брянской области»	4 396 122,0	602 827,2	13,7
<i>Проектная часть:</i>	<i>3 052 637,3</i>	<i>340 083,6</i>	<i>11,1</i>
Региональный проект «Развитие инфраструктуры сферы спорта»	3 002 008,3	332 588,7	11,1
Региональный проект «Обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами»	50 629,0	7 494,9	14,8
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 343 484,7</i>	<i>262 743,6</i>	<i>19,5</i>
Физическое воспитание и обеспечение организации и проведения физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка организаций, развивающих профессиональный спорт на территории Брянской области	702 962,7	130 891,5	18,6
Совершенствование деятельности организаций в сфере физической культуры и спорта, реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки, обеспечение подготовки спортсменов высокого класса и материально-техническое обеспечение спортивных сборных команд	609 677,9	126 701,0	20,8
Управление развитием отрасли физической культуры и спорта	30 844,1	5 151,1	16,7

Процессная часть государственной программы исполнена на 19,5 процента.

По региональному проекту «Развитие инфраструктуры сферы спорта» исполнение составило 11,1 % уточненного плана, или 332 288,7 тыс. рублей, из них расходы:

департамента строительства Брянской области – 323 399,3 тыс. рублей (11,9 % плана), средства в виде субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности направлены на строительство (реконструкцию) объектов физической культуры и спорта (спортивно-оздоровительные комплексы в 11 муниципальных образованиях Брянской области);

департамента физической культуры и спорта Брянской области – 9 189,3 тыс. рублей (3,2 % плана), средства направлены на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки – 2 909,0 тыс. рублей, развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта – 4 710,4 тыс. рублей и приобретение спортивного оборудования и инвентаря – 1 569,9 тыс. рублей.

По региональному проекту «Обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами» исполнение составило 14,8 % уточненного плана, или 7 494,9 тыс. рублей. Расходы направлены на приобретение 2 квартир для тренеров, тренеров-преподавателей в городе Клинцы – 4 356,0 тыс. рублей и Трубчевском муниципальном районе – 3 138,9 тыс. рублей.

Паспорт государственной программы «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» по состоянию на 01.04.2025 размещен на официальном сайте департамента физической культуры и спорта Брянской области, объем финансового обеспечения государственной программы и ее структурных элементов в паспорте госпрограммы соответствует объему ассигнований, утвержденному законом о бюджете и сводной бюджетной росписью областного бюджета.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2025 года по государственной программе **«Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»** составило 87 874,1 тыс. рублей, или 15,0 % от плановых назначений на 2025 год (585 915,8 тыс. рублей). В сравнении с аналогичным периодом 2024 года расходы составили 88,8 процента.

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

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональному проекту представлена в таблице:

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»	585 915,8	87 874,1	15,0
<i>Проектная часть:</i>	4 766,4	0,0	0,0
Региональный проект «Образование для рынка труда»	4 766,4	0,0	0,0
<i>Процессная часть:</i>	581 149,4	87 874,1	15,1
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	270 299,3	40 578,0	15,0
Содействие занятости безработных граждан, граждан, находящихся под риском увольнения, а также в различных режимах занятости, граждан, испытывающих трудности в поиске работы	75 293,7	2 366,1	3,1
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	221 693,6	42 991,8	19,4
Реализация превентивных мер, направленных на улучшение условий труда работников, снижение уровня производственного травматизма и профессиональной заболеваемости	13 212,8	1 938,2	14,7
Закрепление переселившихся участников Государственной программы в Брянской области и обеспечение их социально-культурной адаптации и интеграции в российское общество	650,0	0,0	0,0

В целом по итогам 1 квартала 2025 года уровень исполнения государственной программы «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» составил 15,0 % годового плана.

Отсутствует кассовое исполнение расходов проектной части государственной программы, предусмотренных в объеме 4 766,4 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Образование для рынка труда», что характеризует необходимость усиления департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области контроля за ходом выполнения мероприятия.

Процессная часть государственной программы исполнена на 15,1 % годового плана. Отмечено, что исполнение расходов по основным направлениям государственной программы составило от 3,1% до 19,4 процента.

Отмечено отсутствие кассовых расходов по мероприятию «Закрепление переселившихся участников Государственной программы в Брянской области и обеспечение их социально-культурной адаптации и интеграции в российское общество».

Паспорт государственной программы «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» размещен на официальном сайте департамента

социальной политики и занятости населения Брянской области в разделе «Главная» – «Итоги и аналитика» – «Законодательство» – «Государственные программы Брянской области» – «Паспорт государственной программы Брянской области «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» на 01.04.2025.

Объемы расходов, отраженных в разделе 4 паспорта государственной программы «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» соответствуют объемам, отраженным в уточненной бюджетной росписи.

Расходы на реализацию государственной программы «**Развитие лесного хозяйства Брянской области**» осуществлялись ответственным исполнителем управлением лесами Брянской области. На реализацию мероприятий государственной программы в 2025 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 759 112,5 тыс. рублей. По итогам 1 квартала 2025 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 121 862,2 тыс. рублей, что составляет 16,1 % годовых назначений. К уровню 1 квартала 2024 года расходы исполнены на 62,7 процента.

Информация об исполнении расходов по госпрограмме за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие лесного хозяйства Брянской области»	759 112,5	121 862,2	16,1
<i>Проектная часть:</i>	<i>14 883,5</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>
Региональный проект «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы (Брянская область)»	6 000,0	0,0	-
Региональный проект «Сохранение лесов (Брянская область)»	8 883,5	0,0	-
<i>Процессная часть:</i>	<i>744 229,0</i>	<i>121 862,2</i>	
Обеспечение выполнения мероприятий и достижения ожидаемых результатов государственной программы	234 371,3	56 446,8	24,1
Обеспечение эффективного выполнения переданных полномочий в области лесных отношений	509 857,7	65 415,4	12,8

Отсутствует кассовое исполнение расходов проектной части государственной программы, предусмотренных на реализацию региональных проектов «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы (Брянская область)» и «Сохранение лесов (Брянская область)» на общую сумму 14 883,5 тыс. рублей.

Актуальная редакция паспорта государственной программы «Развитие лесного хозяйства Брянской области» размещена на официальном сайте управления лесами Брянской области в разделе «Деятельность» – «Государственная программа».

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

Объем средств на реализацию государственной программы предусмотрен в сумме 2 026 192,6 тыс. рублей. За 1 квартал 2025 года кассовое исполнение расходов составило 222 586,6 тыс. рублей, или 11,0 % утвержденных объемов.

Информация об исполнении расходов за 1 квартал 2025 года по мероприятиям государственной программы и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»	2 026 192,6	222 586,6	11,0
<i>Проектная часть:</i>	<i>423 866,1</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Региональный проект «Развитие международного аэропорта «Брянск»	423 866,1	-	-
<i>Процессная часть:</i>	<i>1 602 326,5</i>	<i>222 586,6</i>	<i>13,9</i>
Развитие системы управления в сфере промышленности, транспорта и связи	34 237,4	4 923,0	14,4
Развитие системы управления в сфере надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов	43 254,4	7 160,6	16,6
Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики	1 275 307,2	156 244,4	12,3
Обеспечение устойчивой работы международного аэропорта «Брянск»	249 527,5	54 258,6	21,7

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию «Обеспечение устойчивой работы международного аэропорта «Брянск» при утвержденном объеме 249 527,5 тыс. рублей, расходы составили 54 258,6 тыс. рублей, или 21,7 % от запланированных назначений.

Отмечено отсутствие исполнения в отчетном периоде расходов по региональному проекту «Развитие международного аэропорта «Брянск» при утвержденном объеме 423 866,1 тыс. рублей (расходы запланированы на строительство (реконструкцию) аэропортовой инфраструктуры).

Паспорт государственной программы «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области» размещен на официальном сайте департамента в разделе «О департаменте» – «Нормативно-правовые акты».

Отмечено, что в разделе 4 «Финансовое обеспечение государственной программы» паспорта государственной программы финансовое обеспечение за счет областного бюджета по состоянию на 01.04.2025 не актуализировано,

отражено в объеме 1 964 295,6 тыс. рублей, что на 61 897,0 тыс. рублей меньше объема (2 026 192,6 тыс. рублей), предусмотренного сводной бюджетной росписью на 01.04.2025. Отклонения отмечены по 2 мероприятиям: «Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики» (меньше на 81 860,4 тыс. рублей), «Обеспечение устойчивой работы международного аэропорта «Брянск» (больше на 19 963,4 тыс. рублей). Обращено внимание на необходимость актуализации данных в паспорте государственной программы, размещенной на официальном сайте департамента.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области**» является департамент экономического развития Брянской области, соисполнителями – управление государственного регулирования тарифов Брянской области и управление имущественных отношений Брянской области.

Государственная программа включает 8 комплексов процессных мероприятий и 3 региональных проекта, направленных на достижение показателей национальных проектов: «Экономика данных и цифровая трансформация государства» (1 региональный проект) и «Эффективная и конкурентная экономика» (2 региональных проекта).

Кассовое исполнение расходов государственной программы за отчетный период составило 98 859,8 тыс. рублей, или 20,9 % плановых назначений. Департаментом экономического развития Брянской области в отчетном периоде обеспечено исполнение расходов в сумме 67 789,2 тыс. рублей, или 23,2 % утвержденных расходов.

Информация об исполнении расходов по госпрограмме за 1 квартал 2025 года представлена в таблице.

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
ГП «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области»	473 128,0	98 859,8	20,9
<i>Проектная часть:</i>	<i>99 843,5</i>	<i>24 410,2</i>	<i>24,4</i>
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	75 433,3	0,0	
Региональный проект «Производительность труда»	19 342,8	19 342,8	100,0
Региональный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	5 067,4	5 067,4	100,0
<i>Процессная часть:</i>	<i>373 284,5</i>	<i>74 449,6</i>	<i>19,9</i>
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере управления государственным имуществом	150 125,4	25 182,6	16,8

Наименование мероприятий госпрограммы, региональных проектов	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2025 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере экономического развития	51 915,5	11 103,1	21,4
Реализация мероприятий по повышению качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	43 617,2	10 113,2	23,2
Реализация мероприятий по развитию информационного общества и инфраструктуры электронного правительства	43 090,4	363,5	0,8
Развитие учреждений, оказывающих услуги в сфере малого и среднего предпринимательства и внешнеэкономической деятельности	31 912,0	20 260,4	63,5
Обеспечение эффективной деятельности органов государственной власти в сфере государственного регулирования тарифов	30 406,4	5 888,0	19,4
Реализация мероприятий по повышению инвестиционной привлекательности Брянской области	20 627,6	1 538,8	7,5
Реализация мероприятий по поддержке инновационной деятельности	1 590,0	0,0	-

В проектной части в объеме годовых плановых назначений исполнены расходы по региональным проектам «Производительность труда» (19 342,8 тыс. рублей) и «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (5 067,4 тыс. рублей), средства предоставлены в форме субсидий государственным автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям. Кассовое исполнение по региональному проекту «Цифровое государственное управление» в отчетном периоде отсутствовало.

Минимальный уровень кассового исполнения процессной части (0,8 % утвержденного объема) отмечен по комплексу процессных мероприятий «Реализация мероприятий по развитию информационного общества и инфраструктуры электронного правительства», средства предусмотрены на приобретение и техническое обслуживание оборудования, программного и технического обеспечения, реализацию мер по защите информации, оплату услуг по предоставлению каналов связи.

Кассовое исполнение комплекса процессных мероприятий «Реализация мероприятий по поддержке инновационной деятельности» в отчетном периоде не осуществлялось, средства запланированы на премии и гранты лицам, имеющим заслуги перед Брянской областью, и на закупку товаров, работ и услуг для развития инновационной деятельности.

Выше среднего процента сложилось исполнение по комплексу процессных мероприятий «Развитие учреждений, оказывающих услуги в сфере малого и среднего предпринимательства и внешнеэкономической деятельности» - 63,5 процента.

Паспорт государственной программы «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области» по состоянию на 01.04.2025 размещен на официальном сайте департамента в разделе «Главная» – «Деятельность» – «Государственные программы» – «Государственные программы Брянской области», объем финансового обеспечения государственной программы и ее структурных элементов в паспорте госпрограммы соответствует объему ассигнований, утвержденному сводной бюджетной росписью областного бюджета.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2025 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 32 главных распорядителей средств областного бюджета.

Анализ показал, что 80,7 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями:

департаментом образования и науки Брянской области – 4 644 772,0 тыс. рублей (доля расходов 25,4 %);

департаментом здравоохранения Брянской области – 4 549 739,5 тыс. рублей (24,9 %);

департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области – 3 151 747,8 тыс. рублей (17,3 %);

департаментом строительства Брянской области – 2 397 519,3 тыс. рублей, (13,1 %).

Проведенным анализом отмечен рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2024 года по большинству главных распорядителей.

По итогам 1 квартала 2025 года значительный рост расходов отмечен по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – в 5,3 раза (1 квартал 2024 года – 60 486,5 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 322 403,9 тыс. рублей), в связи с тем, что в отчетном периоде текущего года департаментом осуществлены расходы на приобретение специального оборудования и техники, обеспечивающих бесперебойное водоснабжение и водоотведение в объеме 139 922,6 тыс. рублей и на модернизацию объектов уличного освещения – 151 450,4 тыс. рублей, по управлению записи актов гражданского состояния Брянской области в 1,5 раза (1 квартал 2024 года – 16 165,0 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 23 857,4 тыс. рублей) за счет увеличения расходов на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, по департаменту культуры Брянской области в 1,4 раза (1 квартал 2024 года – 240 046,5 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 345 231,3 тыс. рублей), что обусловлено осуществлением в большем объеме расходов на мероприятия в сфере культуры (1 квартал 2024 года – 212 028,0 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 288 411,7 тыс. рублей) и образования (1 квартал 2024 года – 27 849,0 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 55 809,4 тыс. рублей).

Наибольшее снижение расходов к уровню прошлого года сложилось по избирательной комиссии Брянской области в 9,4 раза (1 квартал 2024 года – 91 666,3 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 9 715,3 тыс. рублей) по причине осуществления в 1 квартале 2024 года расходов на организацию и проведение

выборов и референдумов в объеме 80 703,6 тыс. рублей, по департаменту экономического развития Брянской области в 2,8 раза (1 квартал 2024 года – 190 329,0 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 67 789,2 тыс. рублей) за счет того, что в 1 квартале 2024 года департаментом осуществлены расходы на реализацию региональных программ развития промышленности (субсидия в виде имущественного взноса микрокредитной компании «Фонд развития малого и среднего предпринимательства Брянской области» в целях реализации региональных программ развития промышленности) в объеме 92 200,3 тыс. рублей и на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации в объеме 41 384,5 тыс. рублей, по департаменту сельского хозяйства Брянской области в 2,7 раза (1 квартал 2024 года – 486 617,2 тыс. рублей, 1 квартал 2025 года – 179 321,6 тыс. рублей) за счет того, что в 1 квартале 2024 года осуществлены расходы по поддержке приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования (поддержка производства молока, маточного товарного поголовья крупного рогатого скота специализированных мясных пород, за исключением племенных животных в рамках направления «Поддержка мясного скотоводства») в объеме 448 132,7 тыс. рублей.

В объеме выше 25,0 % к утвержденным расходам исполнены расходы 2 главными распорядителями бюджетных средств, в объемах от 20,0 % до 25,0 % – 10 главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 16 главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 1 главным распорядителем, в объеме ниже 5,0 % – 3 главными распорядителями средств областного бюджета.

Максимальные уровни исполнения расходов отмечены по департаменту здравоохранения Брянской области – 25,8 % и государственной строительной инспекции Брянской области – 25,3 %, минимальный – по департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области – 1,5 процента.

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

В соответствии с Перечнями объектов региональной адресной инвестиционной программы на 2025-2027 годы, утвержденными постановлением Правительства Брянской области от 23.12.2024 № 715-п (в редакции от 31.03.2025), бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений на 2025 год утверждены в сумме 8 591 248,6 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 1 712 463,2 тыс. рублей, или 19,9 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 6 518 760,6 тыс. рублей, или 75,9 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность – 327 329,5 тыс. рублей, в муниципальную собственность – 32 695,3 тыс. рублей.

По итогам проведенного анализа Перечней объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы на 2025 год отмечено отсутствие за 1 квартал 2025 года пообъектного распределения капитальных вложений на общую сумму 307 015,6 тыс. рублей, или 85,3 % объема, утвержденного на приобретение объектов недвижимого имущества. Не распределены пообъектно средства, запланированные на обеспечение жильем медицинских работников государственных учреждений здравоохранения – 306 188,5 тыс. рублей, обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта – 627,1 тыс. рублей, приобретение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в государственную собственность Брянской области – 200,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета на осуществление капитальных вложений за 1 квартал 2025 года составило 585 340,8 тыс. рублей, или 6,8 % плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 47 183,6 тыс. рублей, или 2,8 % утвержденных назначений;

по объектам муниципальной собственности – 530 662,2 тыс. рублей, или 8,1 % утвержденных назначений;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность, расходы не осуществлялись (плановый объем 327 329,5 тыс. рублей);

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность – 7 495,0 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденных назначений.

Отмечено, что в представленном в составе материалов к отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года отчете об исполнении перечня объектов недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность Брянской области, в рамках региональной адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2025 года, графа «% исполнения» некорректно отражена с нулевыми значениями, при условии отражения по 2 объектам исполнения в сумме 7 495,0 тыс. рублей.

Из 78 объектов в 1 квартале 2025 года кассовые расходы производились по 22 объектам (по 4 из 21 объекта государственной собственности, по 16 из 39 объектов муниципальной собственности, по 2 из 18 объектов недвижимого имущества).

Общий объем освоенных средств областного бюджета на осуществление капитальных вложений за 1 квартал 2025 года составил 534 442,1 тыс. рублей, или 6,2 % от плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 13 936,4 тыс. рублей, или 0,8 % от уточненного плана;

по объектам муниципальной собственности – 513 010,7 тыс. рублей, или 7,9 % плановых назначений;

по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность – 7 495,0 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденных назначений.

Из 78 объектов в 1 квартале 2025 года инвестиции осваивались по 23 объектам (по 4 из 21 объекта государственной собственности,

по 17 из 39 объектов муниципальной собственности, по 2 из 18 объектов недвижимого имущества).

Информация об исполнении расходов на осуществление капитальных вложений в разрезе кодов разделов классификации расходов бюджета за 1 квартал 2025 года представлена в следующей таблице.

Наименование	Рз	Утверждено на 2025 год, тыс. рублей	Освоено за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	50 780,0	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	883 356,9	28 064,7	141 103,7	16,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	280 087,3	12,0	12,0	0,004
Охрана окружающей среды	06	917 936,5	0,0	0,0	0,0
Образование	07	2 206 418,7	221 864,5	66 195,2	3,0
Культура, кинематография	08	401 918,2	93,2	0,0	0,0
Здравоохранение	09	1 088 676,1	13 888,5	47 135,6	4,3
Физическая культура и спорт	11	2 762 074,9	270 519,2	330 894,3	12,0
Итого:		8 591 248,6	534 442,1	585 340,8	6,8

Согласно представленным в таблице данным, по итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 квартал 2025 года исполнение расходов осуществлялось по 5 разделам классификации расходов бюджета из 8 запланированных, по разделам 01 «Общегосударственные вопросы», 06 «Охрана окружающей среды» и 08 «Культура, кинематография» исполнение отсутствует.

Наибольший процент исполнения по разделу 04 «Национальная экономика» – 16,0 % годового плана, по разделу 11 «Физическая культура и спорт» – 12,0 % годового плана.

Наиболее крупными по объемам инвестиций являются следующие объекты, работы на которых планируются завершить в 2025 году:

«Строительство 2-ой очереди полигона ТКО с площадкой компостирования отходов в п. Большое Полпино г. Брянска» (утверждено на 2025 год – 917 936,5 тыс. рублей, освоение и кассовые расходы отсутствуют);

«Строительство школы на территории бывшего аэропорта по ул. Амосова в Советском районе г. Брянска» (утверждено – 718 226,4 тыс. рублей, освоено – 66 264,0 тыс. рублей, кассовые расходы – 17 621,5 тыс. рублей);

«Реконструкция аэропортного комплекса (г. Брянск)» (утверждено на 2025 год – 423 866,1 тыс. рублей, освоение и кассовые расходы отсутствуют);

«Малоэтажный жилой комплекс в н.п. Журиничи Брянского района Брянской области» (утверждено на 2025 год – 322 291,9 тыс. рублей, освоено – 28 028,8 тыс. рублей, кассовые расходы – 141 067,7 тыс. рублей).

В ходе анализа установлено, что по состоянию на 16.05.2025 в Единой информационной системе в сфере закупок отсутствует информация о размещенных закупках в отношении 6 объектов (с объемами финансирования

по каждому свыше 10 000,0 тыс. рублей) с общим объемом бюджетных ассигнований в сумме 712 432,7 тыс. рублей (4 объекта государственной собственности – 680 260,0 тыс. рублей, 2 объекта муниципальной собственности – 32 172,7 тыс. рублей), что создает риск невыполнения запланированных объемов и, следовательно, неисполнения расходов в 2025 году, в том числе:

по 4 объектам государственной собственности:

- «Областная инфекционная больница с центром профилактики и борьбы со СПИД ГБУЗ «Брянская областная инфекционная больница» на 120 коек и 200 посещений в смену» (утверждено на 2025 год – 499 480,0 тыс. рублей);

- «Строительство БМК и инженерных сетей для ГАУ «Брянский областной центр оздоровления «Деснянка» в г. Жуковка Брянской области» (утверждено на 2025 год – 100 000,0 тыс. рублей);

- «Здание для мирового судьи судебного участка № 42 Мглинского судебного района Брянской области» (утверждено на 2025 год – 50 280,0 тыс. рублей);

- «Фельдшерско-акушерский пункт в микрорайоне Первомайский г. Сельцо Брянской области» (утверждено на 2025 год – 30 500,0 тыс. рублей);

по 2 объектам муниципальной собственности:

- «Детский сад по ул. Бурова г. Брянска» (утверждено на 2025 год – 19 850,3 тыс. рублей);

- «Переход под железной дорогой Брянск-2 водовода речной воды в Фокинском районе в две нитки – вынос с эстакады путепровода $d=500\text{мм}$ » (утверждено на 2025 год – 12 322,4 тыс. рублей).

3.2.4. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

За 1 квартал 2025 года межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам других уровней бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 6 651 056,5 тыс. рублей, или 17,5 % утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года темп роста составил 134,5 процента.

Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 36,4 процента.

Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации составили 185 963,1 тыс. рублей, или 22,0 % плановых назначений. Средства направлены на выплаты ежемесячных пособий в связи с рождением и воспитанием ребенка (185 088,3 тыс. рублей) и предоставление социальных выплат безработным гражданам и иным категориям граждан в соответствии с законодательством о занятости населения (874,8 тыс. рублей).

Из областного бюджета в федеральный бюджет предусмотрены субвенции на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, в сумме 2 230,4 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы не осуществлялись.

В бюджеты муниципальных образований области направлено межбюджетных трансфертов в сумме 6 465 093,4 тыс. рублей, или 17,4 % плановых бюджетных ассигнований.

Наибольший удельный вес в структуре межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Брянской области приходится на субвенции – 53,8 процента. Субвенции бюджетам муниципальных образований перечислены в сумме 3 475 939,3 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 19,1 процента. Из них более 89 % приходится на субвенции на осуществление отдельных полномочий в сфере образования – 3 112 837,1 тыс. рублей. Темп роста к объему субвенций, перечисленных в 1 квартале 2024 года, составил 120,4 процента.

Межбюджетные субсидии составили 1 482 445,4 тыс. рублей, или 10,9 % плановых ассигнований и 171,1 % к уровню исполнения за 1 квартал 2024 года. Доля субсидий в общем объеме межбюджетных трансфертов местным бюджетам составляет 22,9 процента. Основной объем субсидий муниципальным образованиям перечислен департаментом строительства Брянской области – 842 261,5 тыс. рублей (56,8 % общего объема субсидий), из них субсидии за счет средств дорожного фонда – 452 667,0 тыс. рублей, и департаментом образования и науки Брянской области – 366 073,9 тыс. рублей (24,7 %).

Дотации в структуре межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований за 1 квартал 2025 года составляют 14,4 процента. Кассовое исполнение сложилось в сумме 932 259,4 тыс. рублей, или 24,2 % годовых плановых ассигнований, темп роста к уровню аналогичного периода 2024 года составил 103,8 процента. В анализируемом периоде перечислены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 740 636,7 тыс. рублей (25,0 % годовых назначений) и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 191 622,7 тыс. рублей (22,5 %).

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований перечислены в сумме 574 449,2 тыс. рублей, что составило 34,9 % плановых назначений. К уровню 1 квартала 2024 года исполнение отчетного периода составило 203,6 процента. Доля иных межбюджетных трансфертов в общем объеме перечисленных бюджетам муниципальных образований ассигнований – 8,9 процента.

Наибольшие объемы иных межбюджетных трансфертов перечислены местным бюджетам на следующие цели:

на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций – 32,8 %, или 188 587,2 тыс. рублей, что составило 18,5 % плана;

на модернизацию объектов уличного освещения – 26,4 %, или 151 450,4 тыс. рублей, что составило 86,5 % плана;

на приобретение специального оборудования и техники, обеспечивающих бесперебойное водоснабжение и водоотведение – 24,4 %, или 139 922,6 тыс. рублей, что составило 74,8 % плана.

В рамках национальных проектов межбюджетные трансферты на 2025 год предусмотрены в сумме 4 978 458,7 тыс. рублей, или 13,4 % общего объема межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований. Межбюджетные трансферты предусмотрены в рамках мероприятий 8 региональных проектов Брянской области. За 1 квартал 2025 года перечисление средств бюджетам муниципальных образований произведено в сумме 599 899,9 тыс. рублей, что составило 12,0 % плановых назначений.

Основной объем межбюджетных трансфертов (более 86 %) перечислен муниципальным образованиям на реализацию мероприятий следующих региональных проектов:

«Региональная и местная дорожная сеть» национального проекта «Инфраструктура для жизни» – 224 405,5 тыс. рублей, предоставлены субсидии на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог регионального или межмуниципального, местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения;

«Все лучшее детям» национального проекта «Молодежь и дети» – 104 942,3 тыс. рублей, перечислены субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования;

«Педагоги и наставники» национального проекта «Молодежь и дети» – 188 587,2 тыс. рублей, предоставлены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования.

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

Законом Брянской области от 11.12.2024 № 98-3 «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» первоначально областной бюджет на 2025 год утвержден с дефицитом в размере 537 266,5 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 04.03.2025 № 13-3 «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» областной бюджет на 2025 год утвержден с дефицитом в сумме 13 648 138,1 тыс. рублей. Изменения обусловлены включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на счете областного бюджета на начало 2025 года в сумме 13 110 871,6 тыс. рублей.

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

В соответствии с пунктом 4 статьи 160.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации распоряжением Правительства Брянской области от 23.12.2024 № 421-рп утвержден Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, согласно которому главными

администраторами источников финансирования дефицита являются департамент сельского хозяйства Брянской области, департамент финансов Брянской области и управление имущественных отношений Брянской области.

В отчетном периоде прогнозные назначения по источникам финансирования дефицита бюджета на 2025 год утверждены департаменту финансов Брянской области и департаменту сельского хозяйства Брянской области.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 947 669,2 тыс. рублей.

Источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в 1 квартале 2025 года включают:

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме (-) 4 431 002,5 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме (+) 2 483 333,3 тыс. рублей (возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации – 33 333,3 тыс. рублей и увеличение финансовых активов в государственной собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации – 2 450 000,0 тыс. рублей).

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

В 1 квартале 2025 года бюджетные кредиты не привлекались.

Погашение задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным Брянской области из федерального бюджета не осуществлялось, поскольку не наступил срок их погашения (не позднее 1 декабря 2025 года).

В отчетном периоде произведен досрочный возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований для погашения долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций, в сумме 33 333,3 тыс. рублей, в том числе осуществлено погашение долга бюджетами:

Сельцовского городского округа Брянской области – 7 000,0 тыс. рублей,

Брянского муниципального района – 18 333,3 тыс. рублей,

Дятьковского муниципального района – 8 000,0 тыс. рублей.

Первоначальной сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены на 2025 год в сумме (-) 8 766 003,4 тыс. рублей. Показатели первоначальной сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета соответствовали показателям погашения бюджетных кредитов, утвержденным законом об областном бюджете.

В течение анализируемого периода в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета 1 раз были внесены изменения в плановые назначения.

Изменения в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета на общую сумму 8 868,0 тыс. рублей произведены в соответствии с Законом Брянской области от 04.03.2025 № 13-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» и обусловлены уменьшением объема погашения бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации.

Уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2025 года утверждены назначения в сумме (-) 8 757 135,4 тыс. рублей, что соответствует законодательно утвержденным показателям выплат по источникам.

В соответствии со статьей 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приложением 11 к Закону Брянской области от 11.12.2024 № 98-З «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» утверждена Программа государственных внутренних заимствований Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов по видам осуществляемых и (или) погашаемых долговых обязательств.

3.4. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области

Статьей 1 Закона Брянской области от 11.12.2024 № 98-З «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2026 года утвержден в размере 13 413 099,7 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года государственный долг на 1 апреля 2025 года составил 13 589 602,5 тыс. рублей.

По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской области не изменился.

Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2025 года на 100,0 % состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В структуре задолженности наибольший удельный вес занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита областного бюджета в целях погашения долговых обязательств – 40,4 %, или 5 490 219,6 тыс. рублей.

На долю бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов приходится 32,7 %, или 4 444 792,3 тыс. рублей.

Остальные долговые обязательства занимают 26,9 % в структуре долга, что составляет 3 654 590,6 тыс. рублей, в том числе:

бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, – 11,1 % в общем объеме задолженности (1 513 472,8 тыс. рублей);

бюджетные кредиты для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации – 7,8 % (1 065 272,6 тыс. рублей);

специальный казначейский кредит на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования – 3,7 % (500 000,0 тыс. рублей);

бюджетные кредиты для частичного покрытия дефицита областного бюджета (предоставленные для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи) – 3,0 % (398 161,4 тыс. рублей);

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

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

Плановый объем бюджетных ассигнований на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области предусмотрен на 2025 год главному распорядителю бюджетных средств – департаменту финансов Брянской области в объеме 168 250,7 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в отчетном периоде не осуществлялось, основной срок погашения приходится на 4 квартал текущего года.

Законом Брянской области от 11.12.2024 № 98-З «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2026 года установлен в сумме 0,00 рубля.

Приложением 13 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, предусматривающая объем гарантий по каждому направлению (цели) на 2025-2027 годы с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 квартале 2025 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись.

3.5. Анализ исполнения резервных фондов

Законом Брянской области от 11.12.2024 № 98-З «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2025 год установлен в сумме 500 000,0 тыс. рублей, размер резервного фонда Брянской области установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, утвержденным постановлением Правительства Брянской области от 08.04.2013 № 3-п, распоряжениями Правительства Брянской области от 29.01.2024 № 16-рп, от 06.05.2024 № 117-рп, от 13.01.2025 № 1-рп, от 27.01.2025 № 11-рп, от 27.01.2025 № 12-рп, от 03.02.2025 № 18-рп, от 03.02.2025 № 21-рп, от 10.02.2025 № 31-рп, от 17.02.2025 № 40-рп, от 20.02.2025 № 45-рп,

от 24.02.2025 № 46-рп, от 24.02.2025 № 47-рп, от 03.03.2025 № 52-рп, от 10.03.2025 № 55-рп, от 17.03.2025 № 61-рп, от 10.03.2025 № 56-рп, от 24.03.2025 № 80-рп, от 31.03.2025 № 84-рп «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области» в отчетном периоде бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Брянской области выделены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в сумме 214 683,8 тыс. рублей, что составило 42,9 % утвержденного законом о бюджете размера резервного фонда Правительства Брянской области.

Исполнение распоряжений Правительства Брянской области от 29.01.2024 № 16-рп, от 06.05.2024 № 117-рп за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области 2025 года осуществлено в соответствии с пунктом 2.5 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 08.04.2013 № 3-п.

Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года сложилось в сумме 87 661,7 тыс. рублей, или 40,8 % распределенных бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области, в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

департамент здравоохранения Брянской области – 2 175,0 тыс. рублей, или 24,9 %;

департамент социальной политики и занятости населения Брянской области – 11 277,2 тыс. рублей, или 22,5 %;

департамент физической культуры и спорта Брянской области – 4 547,1 тыс. рублей, или 26,3 %;

департамент региональной безопасности Брянской области – 69 662,4 тыс. рублей, или 55,2 процента.

Согласно отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области за 1 квартал 2025 года бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе:

для предоставления мер социальной поддержки гражданам Российской Федерации, Украины и лицам без гражданства, постоянно проживающим на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувшим территории постоянного проживания и прибывшим на территорию Российской Федерации (в границах до 30 сентября 2022 года) – 990,0 тыс. рублей;

на мероприятия по приему, размещению и жизнеобеспечению граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживавших на территории Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находящиеся на территории Брянской области – 13 769,3 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение реализации мероприятий, связанных с ликвидацией последствий обстрелов (взрывов взрывоопасных предметов) со стороны вооруженных формирований Украины – 69 662,4 тыс. рублей;

на предоставление социальных выплат гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Брянской области – 3 240,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2025 года расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось. Утвержденный размер резервного фонда Брянской области соответствует требованиям статьи 2 Закона Брянской области от 29.10.2010 № 87-3 «О резервном фонде Брянской области».

4. Анализ исполнения бюджета ТФОМС Брянской области

Законом Брянской области от 11.12.2024 № 103-3 «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджет ТФОМС Брянской области на 2025 год утвержден по доходам и расходам в сумме 24 223 922,3 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2025 года изменения в закон не вносились.

Уточненной бюджетной росписью расходы определены в объеме 24 670 594,2 тыс. рублей, что выше законодательно утвержденных на 446 671,9 тыс. рублей и обусловлены наличием остатков, сложившихся на счете ТФОМС Брянской области по состоянию на 1 января 2025 года, и поступлением в 1 квартале 2025 года из бюджета федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФОМС) межбюджетных трансфертов.

4.1. Анализ исполнения доходов бюджета ТФОМС Брянской области

Законом Брянской области от 11.12.2024 № 103-3 «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» на 2025 год утверждены прогнозируемые доходы фонда в объеме 24 223 922,3 тыс. рублей.

За 1 квартал 2025 года бюджет ТФОМС Брянской области исполнен по доходам в сумме 6 084 020,8 тыс. рублей, что составляет 25,1 % прогнозируемого объема. К уровню аналогичного периода 2024 года объем доходов составил 116,2 процента.

Основными доходными источниками в отчетном периоде являлись безвозмездные поступления, которые в 1 квартале 2025 года составили 6 053 298,5 тыс. рублей, что на 16,2 % больше объемов, поступивших в 1 квартале 2024 года (5 207 436,2 тыс. рублей), в составе безвозмездных поступлений:

субвенции из бюджета ФОМС на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 5 940 750,0 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования в целях софинансирования расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 22 412,4 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров, – 162,9 тыс. рублей;

прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования, – 91 709,6 тыс. рублей.

Доходы бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 1 квартале 2025 года составили 392,6 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет ФОМС составил в 1 квартале 2025 года (-) 2 129,0 тыс. рублей. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации указанные средства возвращены в бюджет федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены за 1 квартал 2025 года в объеме 30 722,3 тыс. рублей, или 44,2 % от прогнозируемых поступлений (69 529,2 тыс. рублей), рост по сравнению с объемом аналогичного периода 2024 года составил 13,0 % (1 квартале 2024 года – 27 189,5 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах приходится на прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 90,6 %, или 27 819,1 тыс. рублей. Объем поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составил 2 903,2 тыс. рублей, что соответствует 9,4 % налоговых и неналоговых доходов.

Анализ исполнения доходной части бюджета ТФОМС за 1 квартал 2025 года приведен в приложении 6 к настоящему заключению.

4.2. Анализ исполнения расходов бюджета ТФОМС Брянской области

Исполнение расходов ТФОМС Брянской области с 2025 года осуществляется по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, что обусловлено дополнением Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-3 «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» (в редакции от 01.08.2024 № 60-3) статьей 3.1 «Состав показателей закона Брянской области о бюджете территориального государственного внебюджетного фонда», предусматривающей возможность формирования расходов бюджета ТФОМС Брянской области в программном формате.

Исполнение бюджета ТФОМС Брянской области осуществляется в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» и за 1 квартал 2025 года расходы сложились в объеме 5 045 201,7 тыс. рублей, что соответствует 20,8 % от законодательно утвержденных годовых бюджетных ассигнований (24 223 922,3 тыс. рублей) и 20,5 % от расходов, утвержденных уточненной бюджетной росписью (24 670 594,2 тыс. рублей).

К уровню аналогичного периода 2024 года темп роста расходов составил 114,0 процента.

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

В 1 квартале 2025 года средства в объеме 5 045 201,7 тыс. рублей направлены на реализацию следующих мероприятий государственной программы:

на финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования – 4 949 082,4 тыс. рублей, или 20,5 % уточненных ассигнований (24 093 231,8 тыс. рублей) и 98,1 % всех расходов бюджета ТФОМС Брянской области. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года – 113,9 процента. Средства направлены на оказание медицинской помощи медицинскими организациями Брянской области гражданам Брянской области, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, – 4 672 345,5 тыс. рублей, на возмещение другим территориальным фондам затрат по оплате стоимости медицинской помощи, оказанной лицам, застрахованным на территории Брянской области – 257 046,4 тыс. рублей, на обеспечение деятельности аппарата ТФОМС Брянской области – 19 690,5 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение оказания медицинской помощи медицинскими организациями Брянской области гражданам, застрахованным на территории других субъектов, – 90 328,3 тыс. рублей, или 22,5 % от объемов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью (401 194,9 тыс. рублей), и 114,7 % к 1 кварталу 2024 года;

на софинансирование расходов медицинских организаций на оплату труда врачей и среднего медицинского персонала – 4 783,6 тыс. рублей, или 5,3 % уточненного плана (89 649,1 тыс. рублей). К уровню 1 квартала 2024 года расходы увеличились в 2 раза. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, *«расходы осуществляются на основании заявок медицинских организаций, согласованных с департаментом здравоохранения Брянской области, с учетом прироста медицинских работников по отношению к численности на 1 января 2025 года»;*

на финансовое обеспечение мероприятий по организации дополнительного профессионального образования медицинских работников по программам повышения квалификации – 857,9 тыс. рублей, или 1,1 % при плане на 2025 год – 76 415,5 тыс. рублей. К уровню 1 квартала 2024 года расходы увеличились в 2,7 раза. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2025 года, *«незначительный уровень исполнения расходов обусловлен тем, что согласно действующему законодательству, план мероприятий на текущий финансовый год был сформирован в феврале 2025 года. Медицинские организации инициируют процедуру торгов после включения в план, а ТФОМС осуществляет финансовое обеспечение мероприятий на основании заявок на перечисление средств по результатам заключенного контракта с поставщиками»;*

на финансовое обеспечение осуществления денежных выплат стимулирующего характера медицинским работникам за выявление онкологических заболеваний в ходе проведения диспансеризации и профилактических медицинских осмотров населения – 149,4 тыс. рублей, или 21,6 % уточненных ассигнований (690,7 тыс. рублей), в 1 квартале 2024 года расходы составляли 11,8 тыс. рублей.

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

Законом Брянской области от 11.12.2024 № 103-З «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджет на 2025 год утвержден по доходам и расходам в сумме 24 223 922,3 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2025 года изменения в закон не вносились.

Уточненной бюджетной росписью расходы на 2025 год определены в объеме 24 670 594,2 тыс. рублей. Отклонение объема утвержденных бюджетной росписью расходов от прогнозируемых (определенных законодательно) расходов составляет 446 671,9 тыс. рублей и обусловлено наличием остатков средств по состоянию на 01.01.2025 (358 321,5 тыс. рублей) и уведомлениями ФОМС по расчетам между бюджетами (поступление доходов, не учтенных в прогнозных значениях).

В справке об изменении росписи источников внутреннего финансирования дефицита бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год содержится информация о принятии остатков средств в сумме 358 321,5 тыс. рублей источниками внутреннего финансирования дефицита.

На момент формирования заключения в Брянскую областную Думу внесен проект Закона Брянской области «О внесении изменений в Закон Брянской области «О бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», предусматривающий уточнение основных параметров бюджета ТФОМС Брянской области, в том числе утверждение показателя дефицита бюджета в сумме 358 321,5 тыс. рублей, источником финансирования которого являются остатки средств на начало финансового года.

По итогам 1 квартала 2025 года сложился профицит бюджета ТФОМС Брянской области в сумме 1 038 819,1 тыс. рублей.

5. Выводы

5.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области подготовлено по результатам оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения областного бюджета, бюджета ТФОМС Брянской области на основе отчетов об исполнении соответствующих бюджетов за 1 квартал 2025 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 21.04.2025 № 207-п и представлен Правительством Брянской области в Контрольно-счетную палату Брянской области в установленный срок.

Отчет об исполнении бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года представлен территориальным фондом обязательного медицинского страхования Брянской области в срок, установленный в запросе Контрольно-счетной палаты Брянской области.

По итогам 1 квартала 2025 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 20 214 541,9 тыс. рублей, по расходам в сумме 18 266 872,7 тыс. рублей, с профицитом в сумме 1 947 669,2 тыс. рублей.

Бюджет ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года исполнен по доходам в сумме 6 084 020,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 5 045 201,7 тыс. рублей, с профицитом в сумме 1 038 819,1 тыс. рублей.

5.2. По итогам 1 квартала 2025 года индекс промышленного производства по Брянской области составил 108,4 процента. Объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 28 471,3 млн. рублей, или 90,1 % к уровню соответствующего периода прошлого года. Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», составил 7 717,2 млн. рублей, что на 7,9 % выше показателя соответствующего периода 2024 года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования составил 135,9 тыс. кв. метров, или 44,6 % к уровню соответствующего периода прошлого года.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника за январь-февраль 2025 года сложилась в размере 60,4 тыс. рублей, что на 18,8 % выше показателя аналогичного периода 2024 года.

5.3. Доходная часть областного бюджета за 1 квартал 2025 года исполнена в сумме 20 214 541,9 тыс. рублей, или 21,4 % к утвержденному годовому прогнозу.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы областного бюджета увеличились на 1 779 154,2 тыс. рублей, или на 9,7 процента. Налоговые и неналоговые доходы в сравнении с отчетным периодом 2024 года выросли на 13,0 %, безвозмездные поступления – на 4,1 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 64,1 %, что выше уровня соответствующего периода прошлого года на 2,0 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 35,9 % общего объема доходной части бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 12 947 726,9 тыс. рублей, или 21,2 % годового прогноза.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета на долю налоговых доходов приходится 89,3 %, поступления налогов в областной бюджет составили 11 564 237,8 тыс. рублей, или 19,9 % прогноза поступлений 2025 года и 108,1 % к уровню 1 квартала 2024 года. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 квартале 2025 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. На их долю приходится 99,7 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 1 383 439,1 тыс. рублей, или 48,5 % прогноза, темп роста к аналогичному периоду 2024 года – 182,8 процента. Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности – 80,9 процента. Отмечена необходимость проведения анализа годовых объемов неналоговых доходов в целях своевременной их корректировки при наличии объективных причин.

Кассовое исполнение безвозмездных поступлений сложилось в сумме 7 266 815,0 тыс. рублей, или 21,6 % годового прогноза. В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 57,8 %, субсидии – 30,4 %, субвенции – 6,5 %, иные межбюджетные трансферты – 4,4 процента.

5.4. Расходы областного бюджета в 1 квартале 2025 года исполнены в сумме 18 266 872,7 тыс. рублей, что соответствует 16,8 % объемов сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 17,8 процента.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 квартал 2025 года осуществлялось по 14 разделам бюджетной классификации. Более 80,0 % расходов областного бюджета приходятся на 4 раздела: 10 «Социальная политика» – 28,1 % (5 138 797,9 тыс. рублей), 07 «Образование» – 26,2 % (4 783 700,6 тыс. рублей), 09 «Здравоохранение» – 15,3 % (2 794 942,0 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» – 11,9 % (2 173 277,5 тыс. рублей).

Максимальный уровень исполнения расходов отмечен по 3 разделам: 02 «Национальная оборона» – 27,1 %, 09 «Здравоохранение» – 25,2 % и 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 24,0 процента.

Минимальный уровень исполнения расходов сложился по разделу 06 «Охрана окружающей среды» – 0,3 процента.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2025 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 32 главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ показал, что 80,7 % всех расходов областного бюджета исполнены 4 главными распорядителями бюджетных средств: департаментом образования и науки Брянской области – 25,4 %, департаментом здравоохранения Брянской области – 24,9 %, департаментом социальной политики и занятости населения Брянской области – 17,3 %, департаментом строительства Брянской области – 13,1 процента.

По состоянию на 1 апреля 2025 года расходы на реализацию государственных программ исполнены по 18 госпрограммам на сумму 17 379 125,0 тыс. рублей, что соответствует 17,7 % объема, утвержденного сводной бюджетной росписью.

Отмечено отсутствие исполнения расходов по 2 государственным программам: «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области» (утверждено на 2025 год 161 131,2 тыс. рублей) и «Формирование современной городской среды Брянской области» (утверждено 512 291,4 тыс. рублей).

Наибольший процент исполнения на уровне 30,7 % сложился по госпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области». Менее 17,7 % исполнены расходы по 10 госпрограммам.

В 2025 году на долю проектной части госпрограмм предусмотрено 25,6 % расходов областного бюджета, которые по состоянию на 1 апреля 2025 года исполнены в сумме 2 832 516,4 тыс. рублей, или 11,3 % показателя сводной

бюджетной росписи. Проектная часть представлена 53 региональными проектами.

Из 28 региональных проектов, входящих в состав национальных проектов, с объемом финансирования в сумме 10 153 244,7 тыс. рублей в 1 квартале 2025 года расходы исполнены по 13 проектам на сумму 2 055 136,8 тыс. рублей, или 20,2 % показателя сводной бюджетной росписи.

Расходы на реализацию 25 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, в сумме 14 934 013,8 тыс. рублей в 1 квартале 2025 года исполнены по 12 проектам в общей сумме 777 379,6 тыс. рублей, или 5,2 % уточненной сводной бюджетной росписи. Расходы по непрограммной деятельности исполнены в сумме 887 747,7 тыс. рублей, что составляет 8,6 % утвержденных значений.

Отмечена необходимость уточнения паспортов 5 государственных программ в связи с наличием в данных паспортов, размещенных на официальных сайтах ответственных исполнителей, отклонений объемов финансового обеспечения их реализации за счет областного бюджета от сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2025, и размещения актуальных версий паспортов 2 госпрограмм. Кроме того, отмечена необходимость актуализации паспорта государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» в связи с отсутствием отражения данных об объемах средств ТФОМС Брянской области.

5.5. Кассовые расходы областного бюджета на осуществление капитальных вложений за 1 квартал 2025 года составили 585 340,8 тыс. рублей, или 6,8 % плановых назначений, из них: по объектам государственной собственности – 47 183,6 тыс. рублей, или 2,8 % утвержденных назначений; по объектам муниципальной собственности – 530 662,2 тыс. рублей, или 8,1 % утвержденных назначений; по объектам недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность – 7 495,0 тыс. рублей, или 22,9 % утвержденных назначений.

По итогам проведенного анализа Перечней объектов недвижимого имущества региональной адресной инвестиционной программы на 2025 год отмечено отсутствие за 1 квартал 2025 года пообъектного распределения бюджетных инвестиций на общую сумму 307 015,6 тыс. рублей, или 85,3 % объема, утвержденного на приобретение объектов недвижимого имущества.

Отмечен незначительный уровень освоенных в 1 квартале 2025 года средств на осуществление капитальных вложений (выполненных и принятых к оплате работ и услуг), который составил по объектам государственной собственности 0,8 % годового плана, объектам муниципальной собственности – 7,9 процента.

5.6. За 1 квартал 2025 года межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджетам других уровней бюджетной системы Российской Федерации перечислены в сумме 6 651 056,5 тыс. рублей, или 17,5 % утвержденных бюджетных назначений. Темп роста к аналогичному периоду 2024 года составил 134,5 процента. Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета отчетного периода составила 36,4 процента.

Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации составили 185 963,1 тыс. рублей, или 22,0 % плановых назначений.

В бюджеты муниципальных образований области перечислены межбюджетные трансферты в сумме 6 465 093,4 тыс. рублей, или 17,4 % плановых бюджетных ассигнований. В структуре межбюджетных трансфертов местным бюджетам наибольший удельный вес занимают субвенции – 53,8 %, межбюджетные субсидии – 22,9 %, дотации составили 14,4 % и иные межбюджетные трансферты – 8,9 процента.

5.7. Утвержденный Законом Брянской области от 11.12.2024 № 98-3 «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции от 04.03.2025 № 19-3) прогнозируемый дефицит областного бюджета в сумме 13 648 138,1 тыс. рублей не превышает размер, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации с учетом нормы пункта 2 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2025 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 947 669,2 тыс. рублей.

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

Уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2025 года утверждены назначения по источникам финансирования дефицита бюджета в сумме (-) 8 757 135,4 тыс. рублей, что соответствует законодательно утвержденным показателям выплат по источникам.

5.8. Государственный внутренний долг Брянской области на 1 апреля 2025 года составил 13 589 602,5 тыс. рублей. Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 апреля 2025 года на 100,0 % состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. По сравнению с началом года государственный внутренний долг Брянской не изменился.

5.9. Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2025 год установлен законом об областном бюджете в сумме 500 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Брянской области выделены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в сумме 214 683,8 тыс. рублей (42,9 % утвержденного объема ассигнований). Кассовое исполнение за 1 квартал 2025 года сложилось в сумме 87 661,7 тыс. рублей, или 40,8 % распределенных ассигнований.

Размер резервного фонда Брянской области на 2025 год установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось.

5.10. За 1 квартал 2025 года бюджет ТФОМС Брянской области исполнен по доходам в сумме 6 084 020,8 тыс. рублей, что составляет 25,1 % прогнозируемого объема. К уровню аналогичного периода 2024 года объем доходов составил 116,2 процента. Основными доходными источниками

в отчетном периоде являлись безвозмездные поступления, которые в 1 квартале 2025 года составили 6 053 298,5 тыс. рублей, что на 16,2 % больше объемов, поступивших в 1 квартале 2024 года. Налоговые и неналоговые доходы исполнены за 1 квартал 2025 года в объеме 30 722,3 тыс. рублей, или 44,2 % от прогнозируемых поступлений, рост по сравнению с объемом аналогичного периода 2024 года составил 13,0 процента.

Исполнение бюджета ТФОМС Брянской области осуществляется в рамках государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» и за 1 квартал 2025 года расходы составили 5 045 201,7 тыс. рублей, что соответствует 20,8 % от законодательно утвержденных годовых бюджетных ассигнований и 20,5 % от расходов, утвержденных уточненной бюджетной росписью. К уровню аналогичного периода 2024 года темп роста расходов составил 114,0 процента.

Наиболее ресурсоемким является мероприятие по финансовому обеспечению организации обязательного медицинского страхования – 4 949 082,4 тыс. рублей, или 20,5 % уточненных ассигнований и 98,1 % общего объема расходов бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года.

По итогам 1 квартала 2025 года сложился профицит бюджета ТФОМС Брянской области в сумме 1 038 819,1 тыс. рублей.

6. Предложения

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

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

6.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета:

принимать меры по обеспечению поступления администрируемых налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в прогнозируемом объеме;

проанализировать прогнозируемый объем администрируемых неналоговых доходов, при наличии объективных причин инициировать внесение изменений в закон об областном бюджете.

6.2.2. Главным распорядителям средств областного бюджета принимать меры:

по своевременному исполнению мероприятий (результатов) государственных программ и эффективному использованию бюджетных средств;

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

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

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

6.2.3. Органам исполнительной власти Брянской области (ответственным исполнителям государственных программ) – департаменту региональной безопасности Брянской области, департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области, департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, департаменту здравоохранения Брянской области, департаменту строительства Брянской области, департаменту промышленности, транспорта и связи Брянской области обеспечить размещение на официальных сайтах актуальных редакций паспортов государственных программ.

6.3. Направить информационное письмо о результатах оперативного анализа и контроля за организацией исполнения бюджета ТФОМС Брянской области за 1 квартал 2025 года в Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Брянской области с предложением принимать меры по эффективному и полному исполнению расходов, предусмотренных бюджетом ТФОМС Брянской области на 2025 год.

Председатель



О.А. Павлова