



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за 1 полугодие 2020 года

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
Брянской области от 30 сентября 2020 года № 76-рк)

Брянск

2020

Содержание

1. Общие положения	4
2. Анализ социально-экономического положения Брянской области.....	4
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета.....	5
3.1. Налоговые доходы	6
3.2. Неналоговые доходы.....	8
3.3. Безвозмездные поступления	10
3.4. Анализ исполнения доходов в разрезе главных администраторов средств областного бюджета.....	15
4. Анализ исполнения расходов областного бюджета	21
4.1. В разрезе государственных программ и главных распорядителей средств областного бюджета.....	29
4.2. Анализ исполнения бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства.....	70
5. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов (расходная часть областного бюджета)	71
5.1. Анализ исполнения расходов областного бюджета в части обеспечения запланированных перечислений в бюджеты муниципальных образований	72
5.2. Анализ исполнения расходов областного бюджета в рамках межбюджетных взаимоотношений с бюджетом фонда обязательного медицинского страхования	74
6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета.....	75
7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области .	76
7.1. Структура государственного внутреннего долга.....	77
7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области	78
7.3. Исполнение программы государственных гарантий.....	78
7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга	78
8. Анализ исполнения резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области.....	79
9. Выводы	79
10. Предложения.....	85

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

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года (далее – Заключение Контрольно-счетной палаты) подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения закона Брянской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк, пунктом 1.2.4 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2020 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 17.12.2019 № 104-рк.

Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2020 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 03.08.2020 № 328-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14.08.2020 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 15 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

По итогам 1 полугодия 2020 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 33 554 456,3 тыс. рублей, или 47,3 % к прогнозным показателям, по расходам – 33 017 083,2 тыс. рублей, или 43,9 % к годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 537 373,1 тыс. рублей.

2. Анализ социально-экономического положения Брянской области

По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области по итогам 1 полугодия 2020 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 97,3 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (96,5 %) на 0,8 процентного пункта и ниже показателя по Центральному федеральному округу (102,2 %) на 4,9 процентного пункта. Среди 18 субъектов ЦФО Брянская область по данному показателю занимает 14 место, наибольший показатель в Тульской области – 126,3 %, наименьший в Костромской области – 80,0 процента.

По итогам 1 полугодия 2020 года объем выпущенной продукции сельского хозяйства составил 33 280,9 млн. рублей, или 99,7 % к уровню прошлого года.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в 1 полугодии 2020 года составил 12 408,1 млн. рублей, или 127,0 % к показателю аналогичного периода предыдущего года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования составил 132,2 тыс. кв. метров, что на 26,5 % больше показателя аналогичного периода предыдущего года.

Показатель «Грузооборот автомобильного транспорта» в 1 полугодии 2020 года составил 871,1 миллиона тонно-километров, или 91,9 % значения показателя аналогичного периода 2019 года.

Оборот розничной торговли по всем каналам реализации по итогам 1 полугодия 2020 года составил 109 972,2 млн. рублей, или 87,2 % к уровню аналогичного периода 2019 года, оборот оптовой торговли – 120 520,2 млн. рублей, или 92,6 %, оборот общественного питания – 3 693,1 млн. рублей, или 60,6 процента.

Индекс потребительских цен по итогам 1 полугодия 2020 года составил 102,9 процента. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-май 2020 года сложилась в размере 30,9 тыс. рублей, что составляет 106,7 % к январю-маю 2019 года.

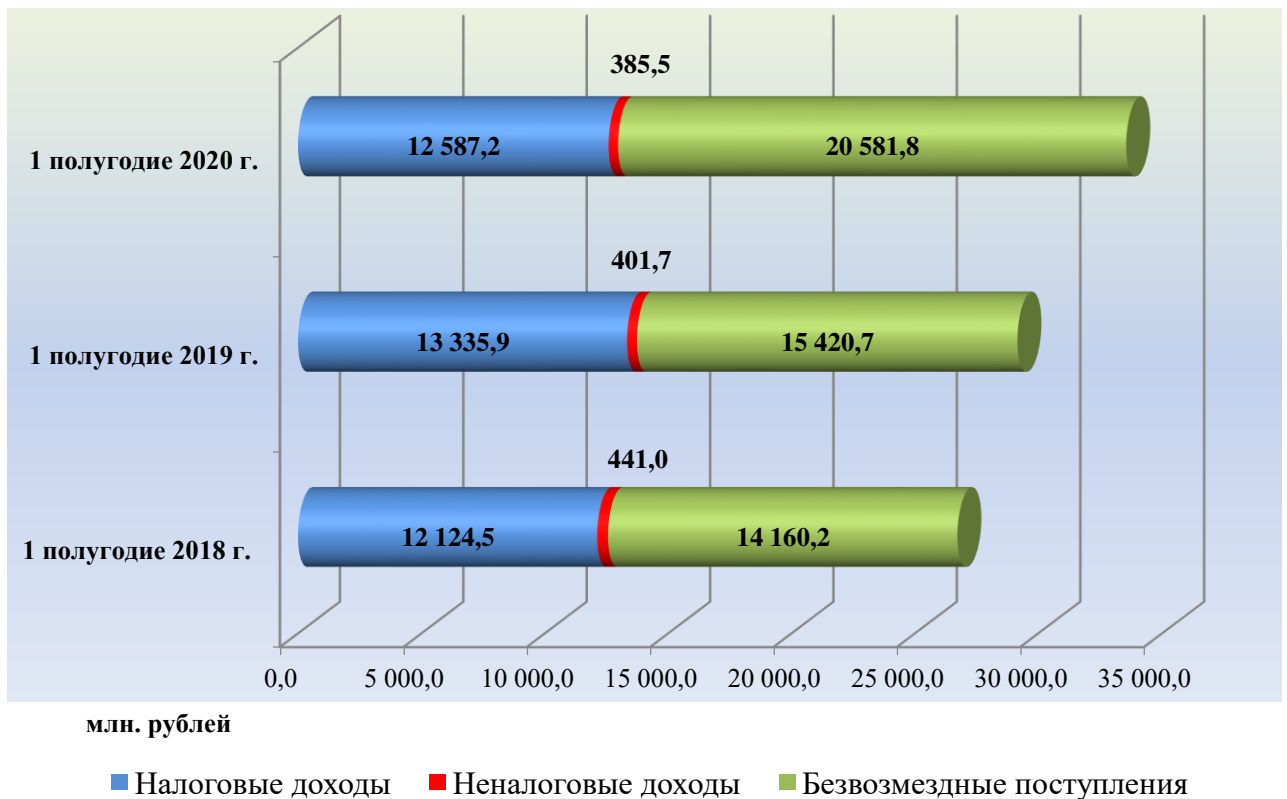
3. Анализ исполнения доходов областного бюджета

Доходная часть областного бюджета за 1 полугодие 2020 года исполнена в сумме 33 554 456,3 тыс. рублей, или 47,3 % к годовому прогнозу поступлений. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 4 396 183,5 тыс. рублей, или на 15,1 процента.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 12 972 653,3 тыс. рублей, или 40,7 % годового прогноза. Безвозмездные поступления составили 20 581 803,0 тыс. рублей, или 52,6 % прогнозного объема поступлений. Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2019 года снизились на 5,6 %, объем безвозмездных поступлений вырос на 33,5 процента.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года снижение поступлений по основным доходным источникам связано с введением ограничений экономической активности, отсрочки и льгот по уплате налогов и арендных платежей, в связи с распространением коронавирусной инфекции.

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



В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 38,7 %, что ниже уровня соответствующего периода прошлого года на 8,4 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 61,3 % общего объема доходной части областного бюджета.

3.1. Налоговые доходы

В 1 полугодии 2020 года на долю **налоговых доходов** в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета приходится 97,0 процента. В абсолютном выражении поступления в областной бюджет составили 12 587 161,5 тыс. рублей, или 40,7 % годовых прогнозных назначений и 94,4 % к соответствующему периоду 2019 года. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 полугодии 2020 года, являются налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций, акцизы по подакцизным товарам, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. На их долю приходится 99,5 % поступивших налоговых доходов.

Налог на прибыль организаций поступил в областной бюджет в сумме 3 033 040,9 тыс. рублей, что составило 44,4 % утвержденных годовых назначений. В объеме налоговых доходов областного бюджета на долю налога на прибыль организаций приходится 24,1 процента. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 114 037,5 тыс. рублей, или на 3,6 процента.

В соответствии с пояснительной запиской к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года снижение по доходному источнику обусловлено снижением поступлений от крупных налогоплательщиков региона (ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк»).

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) поступил в областной бюджет в сумме 4 727 817,0 тыс. рублей, годовые прогнозные назначения исполнены на 41,5 процента. Доля НДФЛ в налоговых доходах составила 37,6 %, что выше уровня соответствующего периода 2019 года на 0,4 процентного пункта.

В абсолютном выражении к соответствующему уровню 2019 года поступления снизились на 227 246,0 тыс. рублей, темп роста составил 95,4 процента. Согласно пояснительной записке снижение обусловлено увеличением сумм возвратов на расчетные счета налогоплательщиков, а также уплатой в 2019 году единовременного платежа АПХ «Мираторг».

Акцизы по подакцизным товарам за 1 полугодие 2020 года исполнены на 40,9 % годового прогноза, в структуре налоговых доходов их доля составляет 17,0 процента.

В целом поступления акцизов сложились в сумме 2 138 932,3 тыс. рублей, из них акцизы на алкогольную продукцию составили – 680 566,0 тыс. рублей, доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – 1 458 366,3 тыс. рублей.

По сравнению с уровнем 1 полугодия 2019 года по сводной группе акцизов сложилось снижение поступлений на 2,2 %, что объясняется снижением объемов реализации продукции.

При этом по акцизам на алкогольную продукцию сложился рост на 1,9 %, или на 12 362,4 тыс. рублей, доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты к уровню 2019 года снизились на 61 025,1 тыс. рублей, или на 4,0 процента.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 1 152 947,3 тыс. рублей. Годовой прогноз поступлений исполнен на 38,7 % и обеспечен поступлением налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. К уровню 2019 года исполнение составило 88,7 %, что объясняется снижением налогооблагаемой базы, а также предоставлением мер поддержки малого и среднего предпринимательства в условиях распространения коронавирусной инфекции в виде освобождения от уплаты налога во 2 квартале 2020 года, переноса сроков уплаты на более поздние сроки, а также установления пониженных ставок на 2020 год.

Налоги на имущество в 1 полугодии 2020 года поступили в областной бюджет в сумме 1 467 117,3 тыс. рублей, или 34,6 % годовых прогнозных назначений. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 11,7 процента.

Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает налог на имущество организаций – 83,5 %, его поступления в областной бюджет составили 1 225 763,7 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 39,4 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления составили 85,5 %, уменьшившись на 207 207,4 тыс. рублей, что объясняется предоставлением мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в условиях распространения коронавирусной инфекции и переносом сроков уплаты на более поздние сроки.

Кассовое исполнение поступлений транспортного налога сложилось в сумме 218 982,0 тыс. рублей, или 20,1 % утвержденного годового прогноза, темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 119,2 процента.

Увеличение обусловлено ростом налоговой базы и погашением задолженности в большем объеме, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Транспортный налог с организаций поступил в сумме 129 913,7 тыс. рублей, что составило 67,6 % годовых прогнозных назначений и 136,1 % к уровню 1 полугодия 2019 года.

Объем поступлений транспортного налога с физических лиц исполнен на 9,9 % годового прогноза и сложился в сумме 89 068,3 тыс. рублей, что к уровню аналогичного периода 2019 года составляет 100,9 процента.

По данным ФНС России по Брянской области по состоянию на 01.07.2020 года задолженность по транспортному налогу с физических лиц составила 288 540,0 тыс. рублей, сократившись по сравнению с началом отчетного периода на 96 164,0 тыс. рублей, по транспортному налогу с организаций – 27 364,0 тыс. рублей, что выше уровня на начало 2020 года на 5 457,0 тыс. рублей.

Поступления налога на игорный бизнес сложились в сумме 22 371,6 тыс. рублей, или 48,2 % прогноза поступлений. К уровню аналогичного периода прошлого года поступления снизились на 2,8 %, что объясняется снятием с налогового учета отдельных обособленных подразделений ООО «Букмекер Паб».

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами в структуре налоговых доходов составляют менее одного процента. Поступления сложились в сумме 6 852,5 тыс. рублей, или 34,0 % годовых назначений, к соответствующему уровню 2019 года – 95,9 процента. При этом по налогу на добычу полезных ископаемых сложилось уменьшение поступлений на 4,2 процента, что объясняется снижением добычи и стоимости полезных ископаемых по налогоплательщику региона ООО «Мальцовское карьероуправление», по сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов сложился рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 89,3 %, что согласно пояснительной записке связано с возвратом в 2019 году сумм переплат, сложившихся за предыдущие периоды.

Государственная пошлина за 1 полугодие 2020 года поступила в областной бюджет в сумме 60 443,6 тыс. рублей, или 29,2 % утвержденного годового объема. К уровню прошлого года поступления составили 61,2 %, сократившись на 38 253,3 тыс. рублей, в связи с введением ограничительных мер по приостановке деятельности отдельных организаций из-за сложившейся эпидемиологической ситуации.

3.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 385 491,8 тыс. рублей, что составляет 41,4 % годовых прогнозных назначений и на 4,0 % ниже уровня поступлений неналоговых доходов в аналогичном периоде 2019 года.

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде **штрафов, санкций, возмещения ущерба** – 44,0 процента. Поступления составили 169 531,8 тыс. рублей, или 35,1 % годового прогноза.

К соответствующему уровню прошлого года поступления сократились на 16,1 %, или на 32 487,8 тыс. рублей в связи с перераспределением доходов от отдельных штрафов между федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами, а также передачей с областного на местный уровень норматива отчислений от административных штрафов, налагаемых мировыми судьями и комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.

Платежи при пользовании природными ресурсами составляют 31,7 % общего объема неналоговых доходов. Поступления сложились в сумме 122 097,1 тыс. рублей, или 49,5 % годового прогноза. К уровню 1 полугодия 2019 года поступления возросли на 21,7 процента.

Наибольший объем поступлений в данной подгруппе доходов сложился по плате за использование лесов – 108 836,9 тыс. рублей. Годовой утвержденный прогноз исполнен на 49,3 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 25 052,9 тыс. рублей, темп роста составил 129,9 процента. Увеличение обусловлено заключением новых договоров купли-продажи лесных насаждений по итогам проведенных аукционов.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили 11 988,5 тыс. рублей, или 78,3 % годового прогноза и 97,2 % к уровню прошлого года. Снижение объясняется возвратом налогоплательщикам излишне уплаченных сумм платы.

Платежи при пользовании недрами поступили в областной бюджет в сумме 1 271,7 тыс. рублей, или 12,2 % запланированного годового объема. К уровню прошлого года поступления составили 30,5 %, что связано с уменьшением количества поданных недропользователями заявок на право пользования недрами.

На долю доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, в объеме неналоговых доходов приходится 17,9 процента. Кассовое исполнение по данному доходному источнику составило 69 119,7 тыс. рублей, или 48,1 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года удельный вес доходов от использования имущества в структуре неналоговых доходов вырос на 4,3 процентного пункта.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, составили 2 251,5 тыс. рублей, или 12,8 % годовых назначений, и на 26,3 % превысили уровень соответствующего периода прошлого года. Поступления увеличились на 469,2 тыс. рублей в связи с увеличением размера чистой прибыли, полученной предприятиями по итогам деятельности.

Объем поступлений в областной бюджет доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации, составил 53 371,9 тыс. рублей, или 56,2 % утвержденного

на 2020 год прогноза. Темп роста к уровню аналогичного периода прошлого года составил 111,3 процента. По данным администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области, рост поступлений сложился за счет уплаты задолженности по арендным платежам отдельными арендаторами земельных участков в большем объеме.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти субъектов Российской Федерации, поступили в сумме 2 076,7 тыс. рублей, или 40,3 % годовых назначений. К уровню первого полугодия прошлого года сложилось снижение на 1,5 % в связи с уточнением платежей АО «МАН».

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну, поступили в областной бюджет в сумме 9 015,7 тыс. рублей. Годовой прогноз по доходному источнику исполнен на 43,1 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 539,7 тыс. рублей, или 5,6 %, что обусловлено освобождением от арендной платы арендаторов, пострадавших в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в собственности субъекта Российской Федерации, поступили в сумме 2 403,9 тыс. рублей, и в 2,6 раза превысили утвержденный годовой прогноз. К уровню 1 полугодия 2019 года поступления возросли в 14,9 раза. Рост поступлений обусловлен возвратом ошибочно перечисленных денежных средств в 2019 году, а также погашением задолженности по арендной плате за движимое имущество.

Платежи от государственных унитарных предприятий в анализируемом периоде не поступали (годовой прогноз – 4 031,0 тыс. рублей).

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступления составили 21 663,8 тыс. рублей, или 43,6 % годового прогноза и 86,9 % к уровню аналогичного периода прошлого года. Снижение связано с уменьшением количества обращений за оказанием платных услуг.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за первое полугодие 2020 года поступили в сумме 2 611,4 тыс. рублей, или 42,8 % годовых прогнозных назначений, из них доходы от реализации имущества, находящегося в государственной собственности – 253,7 тыс. рублей, что в 2,5 раза превышает годовой прогноз, доходы от продажи земельных участков – 2 357,7 тыс. рублей, или 39,3 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с соответствующим периодом 2020 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов снизились на 63,5 % в связи с реализацией объектов меньшей стоимостью, чем в аналогичном периоде прошлого года.

3.3. Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2020 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 20 581 803,0 тыс. рублей, или 52,6 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года

общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 33,5 %, или на 5 161 067,5 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений областного бюджета безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляют 99,8 % и сложились в отчетном периоде в сумме 20 543 193,4 тыс. рублей, годовой прогноз исполнен на 52,6 %, поступления на 34,0 % превысили уровень 1 полугодия 2019 года.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за 1 полугодие 2020 года представлена на диаграмме.



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений занимают **дотации**, на их долю приходится 45,4 процента. Объем полученных за 1 полугодие 2020 года дотаций составляет 9 353 379,2 тыс. рублей, или 64,1 % годовых прогнозных назначений и 143,6 % к уровню 1 полугодия 2019 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в областной бюджет на 58,3 % годового плана в объеме 7 806 400,0 тыс. рублей, что на 1 723 671,4 тыс. рублей, или 28,3 % выше уровня прошлого года.

Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы за отчетный период исполнены в сумме 605 706,0 тыс. рублей, или 50,0 % утвержденного прогноза на 2020 год.

Кроме того, в 1 полугодии 2020 года в областной бюджет поступили дотации, плановые объемы по которым в бюджете не были предусмотрены:

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 360 483,3 тыс. рублей;

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

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации – 103 989,9 тыс. рублей.

Субсидии поступили в областной бюджет в объеме 3 522 127,0 тыс. рублей, или 43,9 % годовых прогнозных назначений. К уровню 2019 года объем поступивших субсидий возрос на 33,5 процента.

В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субсидий приходится 17,1 процента. Из запланированных на 2020 год 58 видов субсидий за 1 полугодие текущего года в областной бюджет поступили 44 вида субсидий. Наибольшие объемы субсидий поступили на следующие цели:

на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 927 408,6 тыс. рублей, или 26,3 % общего объема поступивших из федерального бюджета субсидий;

на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 512 806,0 тыс. рублей, или 14,6 % общего объема субсидий;

на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 350 560,1 тыс. рублей, или 10,0 % общего объема субсидий;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом – 329 836,5 тыс. рублей, или 9,4 % общего объема субсидий;

на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации – 294 886,1 тыс. рублей, или 8,4 % общего объема поступивших из федерального бюджета субсидий.

В запланированном на 2020 год объеме поступили субсидии на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (512 806,0 тыс. рублей), на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (34 322,7 тыс. рублей), субсидии за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации

Федерации (12 299,6 тыс. рублей), на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров (11 200,0 тыс. рублей), на обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам (7 736,9 тыс. рублей), на поддержку отрасли культуры (4 677,0 тыс. рублей).

По 14 видам запланированных субсидий в 1 полугодии 2020 года поступления в бюджет отсутствовали.

Субвенции занимают 13,1 % общего объема безвозмездных поступлений. За отчетный период субвенции исполнены в сумме 2 705 073,1 тыс. рублей, или 46,4 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с уровнем 2019 года поступления возросли на 18,3 процента.

В 1 полугодии 2020 года в областной бюджет поступили 19 из 22 запланированных видов субвенций. Наибольшие объемы поступлений сложились по субвенциям:

на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 801 228,6 тыс. рублей, или 29,6 % общего объема поступивших из федерального бюджета субвенций;

на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 424 657,8 тыс. рублей, или 15,7 % общего объема субвенций;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 375 861,0 тыс. рублей, или 13,9 % поступивших субвенций;

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – 351 277,5 тыс. рублей, или 13,0 % объема поступивших субвенций;

на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – в сумме 224 259,8 тыс. рублей, или 8,3 % общего объема субвенций.

В полном объеме годовых назначений поступили субвенции:

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

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

на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» – 7 556,5 тыс. рублей;

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

Отсутствуют поступления субвенций на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года (годовой прогноз – 20 295,1 тыс. рублей), на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений (годовой прогноз – 6 336,0 тыс. рублей), на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (годовой прогноз – 550,5 тыс. рублей).

Доля **иных межбюджетных трансфертов** в общем объеме безвозмездных поступлений составила 24,1 процента. Кассовое исполнение иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 4 962 614,1 тыс. рублей, что составляет 46,8 % годовых прогнозных назначений и на 27,6 % превышает уровень 1 полугодия 2019 года.

Средства поступили по 13 из 14 предусмотренных на 2020 год видов иных межбюджетных трансфертов. Основной объем поступлений – 3 637 124,6 тыс. рублей, или 73,3 % общего объема иных межбюджетных трансфертов сложился по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

В объеме годовых плановых назначений поступили межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание виртуальных концертных залов – в сумме 300,0 тыс. рублей.

В анализируемом периоде отсутствовали поступления иных межбюджетных трансфертов на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек (предусмотрено на год – 100 000,0 тыс. рублей).

В 1 полугодии 2020 года отмечено исполнение сверх утвержденных прогнозных параметров межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – в 69,5 раза, и межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы – в 2,6 раза.

В отчетном периоде кассовое исполнение по **безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций** составило 32 134,7 тыс. рублей, или 36,3 % прогнозных назначений. Средства поступили на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

Доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в отчетном периоде поступили в сумме 16 945,2 тыс. рублей. Доходы от возврата бюджетами бюджетной системы составили 1 269,6 тыс. рублей, поступления от возврата остатков субсидий прошлых лет бюджетными учреждениями сложились в сумме 4 559,0 тыс. рублей, от возврата автономными учреждениями – 4 538,1 тыс. рублей, от возврата иными организациями – 6 578,5 тыс. рублей.

Возвращены в федеральный бюджет остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в объеме 10 470,3 тыс. рублей. Наибольшие суммы сложились от возврата остатков субсидий на содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса – 2 300,9 тыс. рублей, остатков субвенций на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – в сумме 2 208,9 тыс. рублей, остатков субсидий в целях развития паллиативной медицинской помощи – в сумме 1 038,6 тыс. рублей.

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

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

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 полугодии 2020 года осуществляли 46 администраторов доходов, из них 17 органов государственной власти Российской Федерации и 29 органов государственной власти Брянской области. Сведения о поступлении налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2020 года в разрезе администраторов представлены в приложении 2 к настоящему заключению.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составил 12 972 653,3 тыс. рублей, или 40,7 % годового прогноза, в том числе администрируемых:

органами государственной власти Российской Федерации – 12 745 226,5 тыс. рублей (98,2 % общего объема), исполнение годового плана составило 40,7 %;

органами государственной власти Брянской области – 227 426,8 тыс. рублей (1,8 % общего объема), исполнение годового плана составило 45,6 процента.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (82,4 %) и Федеральным казначейством (14,1 %). Остальные администраторы доходов обеспечили поступление 3,5 % общего объема доходов отчетного периода, из них Министерство внутренних дел Российской Федерации – 1,2 %, управление лесами Брянской области – 0,9 %, управление имущественных отношений Брянской области – 0,6 %, Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии – 0,3 процента,

Федеральная служба по надзору в сфере природопользования – 0,1 процента. Доля налоговых и неналоговых доходов, администрируемых остальными 39 администраторами, составила 0,4 % общего объема поступлений.

Поступление доходов областного бюджета, администрируемых Федеральной налоговой службой, составило 10 691 392,6 тыс. рублей, или 40,8 % годового прогноза. Доходы областного бюджета, администрируемые Федеральным казначейством, поступили в объеме 1 835 557,4 тыс. рублей, или 40,9 % годового прогноза.

Среди органов государственной власти Российской Федерации следует отметить перевыполнение годового прогноза доходов, администрируемого Федеральной службой по надзору в сфере транспорта – 139,3 %, а также высокий процент исполнения годового плана по доходам, администрируемым Федеральной службой по надзору в сфере природопользования – 78,3 процента.

При отсутствии утвержденного годового плана поступили доходы по 8 администраторам в общей сумме 4 029,1 тыс. рублей, наибольший объем из них составляют доходы, администрируемые Федеральной службой судебных приставов, в сумме 3 772,3 тыс. рублей, в связи с поступлением доходов от денежных взысканий (штрафов) в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативам, действующим до 1 января 2020 года.

Низкий процент исполнения администрируемых доходов сложился по Федеральной службе по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций – 13,3 % и по Министерству обороны Российской Федерации – 19,4 % годового плана.

Среди органов государственной власти Брянской области перевыполнение годовых прогнозных показателей сложилось по управлению государственного регулирования тарифов Брянской области – поступления в сумме 295,0 тыс. рублей, или 147,5 % планового объема (перевыполнение сложилось за счет поступления административных штрафов за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемых должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации (иные штрафы) и департаменту культуры Брянской области – 884,0 тыс. рублей, или 110,5 % планового прогноза (прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации, прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации).

Исполнение более 50,0 % плановых назначений сложилось по 7 администраторам – органам государственной власти Брянской области, по 10 администраторам исполнение доходов сложилось выше среднего значения (45,6 %) от 47,1 % до 87,7 процента. При отсутствии прогнозных назначений на 2020 год поступили доходы по 7 администраторам – органам государственной власти Брянской области в общей сумме 222,6 тыс. рублей.

По 3 администраторам в анализируемом периоде при плановом объеме на общую сумму 2 017,0 тыс. рублей, доходы не поступали, из них наибольший объем доходов предусмотрен по управлению ветеринарии Брянской области – 1 937,0 тыс. рублей (административные штрафы за административные правонарушения в сельском хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель и за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые должностными лицами органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, учреждениями субъектов Российской Федерации).

В абсолютном выражении наибольшие объемы администрируемых поступлений отмечены по управлению лесами Брянской области – 110 386,6 тыс. рублей (49,4 % годового плана) и управлению имущественных отношений Брянской области – 71 518,2 тыс. рублей (47,8 % годового плана).

По сравнению с поступлениями за 1 полугодие 2019 года налоговые и неналоговые доходы, администрируемые органами государственной власти Российской Федерации, снизились на 772 472,8 тыс. рублей, или на 5,7 %, из них администрируемые Федеральной налоговой службой – на 682 976,4 тыс. рублей, или на 6,0 %, Федеральным казначейством – на 27 382,5 тыс. рублей, или на 1,5 процента. Рост поступлений отмечен только по Федеральной службе по надзору в сфере транспорта – на 1 639,3 тыс. рублей, или в 2,6 раза.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления доходов, администрируемых органами государственной власти Брянской области, возросли на 7 588,8 тыс. рублей, или на 3,5 процента. Рост поступлений сложился по 8 администраторам. В абсолютной сумме наибольший рост поступлений сложился по управлению лесами Брянской области – на 26 281,9 тыс. рублей, или на 31,2 % и департаменту здравоохранения Брянской области – на 2 694,4 тыс. рублей, или 94,4 процента. В процентном показателе наибольший рост отмечен по управлению государственного регулирования тарифов Брянской области – темп роста к 1 полугодию 2019 года составил 347,1 %, или 210,0 тыс. рублей.

Всего снижение поступлений к уровню 1 полугодия 2019 года отмечено по 28 администраторам, из них 15 органов государственной власти Российской Федерации и 13 органов государственной власти Брянской области.

Рост поступлений к соответствующему уровню прошлого года обеспечили 9 администраторов доходов областного бюджета, из них 1 орган государственной власти Российской Федерации и 8 органов государственной власти Брянской области.

Средний процент исполнения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составил 40,7 процента. В отчетном периоде по 11 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 13,3 % до 40,4 %, по 17 администраторам поступление доходов сложилось выше среднего уровня от 40,9 % до 147,5 процента.

Контрольно-счетная палата Брянской области отмечает необходимость активизации работы главных администраторов доходов по обеспечению

зачисления в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов, по которым в 1 полугодии 2020 года поступления сложились ниже среднего уровня.

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

Информация по безвозмездным поступлениям в областной бюджет за 1 полугодие 2020 года в разрезе администраторов представлена в следующей таблице.

Наименование	Прогноз доходов на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(803) Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	18 520,3	8 055,2	43,5	0,0	106,0
(808) Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	14 570,5	1 409,4	9,7	0,0	
(811) Департамент внутренней политики Брянской области	27 607,8	3 398,6	12,3	0,0	412,7
(812) Департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	439 527,9	82 343,8	18,7	0,4	352,6
(814) Департамент здравоохранения Брянской области	2 036 103,3	1 622 479,9	79,7	7,9	212,2
(815) Департамент культуры Брянской области	121 146,1	32 175,5	26,6	0,2	56,6
(816) Департамент образования и науки Брянской области	1 219 272,8	403 106,7	33,1	2,0	162,5
(817) Департамент сельского хозяйства Брянской области	10 469 689,4	4 617 912,0	44,1	22,4	92,1
(818) Департамент финансов Брянской области	14 734 150,8	9 414 527,6	63,9	45,7	143,2
(819) Департамент строительства Брянской области	1 628 054,2	727 314,9	44,7	3,5	337,9
(821) Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	6 417 816,6	2 457 519,0	38,3	11,9	115,6
(825) Управление физической культуры и спорта Брянской области	762 260,8	354 960,4	46,6	1,7	25,1 раза
(832) Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	465 132,9	357 487,4	76,9	1,7	172,9
(836) Управление лесами Брянской области	409 505,7	174 911,5	42,7	0,8	149,2

Наименование	Прогноз доходов на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес, %	Темп роста, %
(837) Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	0,0	3 306,0		0,0	51,2
(840) Департамент экономического развития Брянской области	349 863,1	306 902,4	87,7	1,5	949,5
(842) Департамент региональной безопасности Брянской области	31 082,3	13 992,7	45,0	0,1	96,9
ИТОГО:	39 144 304,5	20 581 803,0	52,6	100,0	133,5

За 1 полугодие 2020 года исполнение годового плана по администрированию безвозмездных поступлений составило 52,6 % утвержденных годовых назначений, или 20 581 803,0 тыс. рублей. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 9 414 527,6 тыс. рублей, или 45,7 % общего объема поступлений, департаментом сельского хозяйства Брянской области – 4 617 912,0 тыс. рублей, или 22,4 %, и департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 457 519,0 тыс. рублей, или 11,9 процента.

Основную долю безвозмездных поступлений по департаменту финансов Брянской области занимают дотации бюджетам субъектов Российской Федерации в сумме 7 806 400,0 тыс. рублей (82,9 % общего объема администрируемых департаментом доходов), по департаменту сельского хозяйства Брянской области основной объем безвозмездных поступлений приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 3 637 124,6 тыс. рублей, или 78,8 % общего объема, по департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области наибольшую долю безвозмездных поступлений в общем объеме занимают субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, в сумме 801 228,6 тыс. рублей (32,6 % администрируемых доходов) и на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 424 657,8 тыс. рублей (17,3 % администрируемых доходов).

Наибольший процент исполнения к годовому объему администрируемых средств за 1 полугодие 2020 года сложился по департаменту экономического развития Брянской области – 87,7 % и департаменту финансов Брянской области – 63,9 процента. По департаменту экономического развития высокий процент исполнения сложился за счет поступления в объеме годовых

назначений субсидий за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации (12 299,6 тыс. рублей) и в объеме 94,5 % годовых назначений субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства (294 886,1 тыс. рублей). По департаменту финансов высокий процент исполнения обусловлен поступлением незапланированных дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (360 483,3 тыс. рублей), на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией (476 800,0 тыс. рублей) и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации (103 989,9 тыс. рублей).

Низкий процент исполнения сложился по департаменту природных ресурсов и экологии Брянской области – 9,7 % (при плане 14 570,5 тыс. рублей исполнение составило 1 409,4 тыс. рублей), по департаменту внутренней политики Брянской области – 12,3 % (при плане 27 607,8 тыс. рублей исполнение составило 3 398,6 тыс. рублей) и по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области – 18,7 % (при плане 439 527,9 тыс. рублей исполнение составило 82 343,8 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом 2019 года получено безвозмездных поступлений в большем объеме на 5 161 067,5 тыс. рублей, или на 33,5 процента.

К соответствующему уровню 2019 года отмечается рост поступлений по большинству администраторов (13 органов государственной власти Брянской области), снижение сложилось по 4 администраторам: департаменту промышленности, транспорта и связи Брянской области (51,2 % к уровню 1 полугодия 2019 года), департаменту культуры Брянской области (56,6 %), департаменту сельского хозяйства Брянской области (92,1 %) и департаменту региональной безопасности (96,9 % к уровню 1 полугодия 2019 года).

Наибольший рост к уровню соответствующего отчетного периода прошлого года отмечен по управлению физической культуры и спорта Брянской области – поступления возросли в 25,1 раза, в абсолютном выражении наибольший рост сложился по департаменту финансов Брянской области – на 2 840 848,8 тыс. рублей (дотации из федерального бюджета) и по департаменту здравоохранения Брянской области – на 857 958,5 тыс. рублей, из которых 360 930,0 тыс. рублей, или 42,1 % составляют субсидии на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)».

За 1 полугодие 2020 года отсутствие фактических поступлений при наличии утвержденных прогнозных назначений отмечено по 18 доходным источникам с годовым объемом 744 444,8 тыс. рублей в разрезе 9 администраторов безвозмездных поступлений.

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

При отсутствии годовых прогнозных назначений отражено поступление 4 видов безвозмездных поступлений из федерального бюджета по 2 администраторам доходов, по 14 администраторам доходов отражены доходы от возврата и суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

4. Анализ исполнения расходов областного бюджета

Объем расходов областного бюджета на 2020 год, утвержденный Законом Брянской области Закон Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 25.06.2020 года), составляет 73 320 060,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 июля 2020 года, составил 75 273 226,3 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 1 953 165,8 тыс. рублей (2,7 %). Отклонение показателей бюджетной росписи по расходам от законодательно утвержденных объемов обусловлено применением статей 217, 232, 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 11 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в связи с поступлением средств федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составило 33 017 083,2 тыс. рублей, что соответствует 43,9 % объема уточненной сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 23,4 процента.

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

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2019 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Общегосударственные вопросы	01	712 136,6	2 079 638,0	812 478,2	39,1	114,1
Национальная оборона	02	37 700,0	168 426,6	39 794,4	23,6	105,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	232 675,6	918 449,3	343 500,8	37,4	147,6

Наименование	Раздел	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2019 года, тыс. рублей	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года тыс. рублей	% исполнения	Темп роста, %
Национальная экономика	04	7 692 874,4	20 925 109,9	8 755 730,6	41,8	113,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	118 922,6	1 513 393,6	188 832,8	12,5	158,8
Охрана окружающей среды	06	8 854,9	25 130,3	10 175,3	40,5	114,9
Образование	07	6 293 407,8	14 780 741,7	7 006 743,2	47,4	111,3
Культура, кинематография	08	323 446,8	892 728,8	395 754,1	44,3	122,4
Здравоохранение	09	2 247 417,1	8 082 542,1	4 890 818,6	60,5	217,6
Социальная политика	10	7 287 810,0	19 071 264,6	7 938 736,2	41,6	108,9
Физическая культура и спорт	11	205 521,3	3 312 852,2	1 007 513,1	30,4	490,2
Средства массовой информации	12	57 680,9	158 815,9	75 375,2	47,5	130,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	47 670,8	203 673,5	21 676,5	10,6	45,5
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	1 496 505,1	3 140 459,8	1 529 954,2	48,7	102,2
ИТОГО:		26 762 623,9	75 273 226,3	33 017 083,2	43,9	123,4

Исполнение расходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Более 70,0 % расходов областного бюджета приходится на 3 направления: «Национальная экономика» – 26,5 %, или 8 755 730,6 тыс. рублей, «Социальная политика» – 24,0 %, или 7 938 736,2 тыс. рублей, «Образование» – 21,2 %, или 7 006 743,2 тыс. рублей.

При среднем сложившемся показателе исполнения расходов к утвержденным в размере 43,9 %, расходы по 3 разделам бюджетной классификации составили менее 25,0 % от утвержденных годовых ассигнований, по 10 разделам – от 25,0 % до 50,0 %, по 1 разделу («Здравоохранение») – более 60,0 процента.

Минимальный показатель исполнения расходов по итогам 1 полугодия текущего года отмечен по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – при утвержденном объеме 203 673,5 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 21 676,5 тыс. рублей, что соответствует 10,6 % и

обусловлено принятыми мерами по досрочному погашению кредитов коммерческих банков (по состоянию на 1 июля 2020 года в объеме государственного долга Брянской области долговые обязательства по кредитам, полученным от кредитных организаций, отсутствуют).

Максимальный процент исполнения расходов отмечен по разделу 09 «Здравоохранение» – 60,5 %, что соответствует 4 890 818,6 тыс. рублей.

Проведенный анализ исполнения расходов областного бюджета по подразделам классификации расходов показал, что кассовое исполнение отсутствует по 4 подразделам:

по подразделу 01 11 «Резервные фонды» плановый годовой объем расходов составляет 65 206,0 тыс. рублей, исполнение по подразделу отсутствует в связи с особенностями отражения расходов (ассигнования, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим направлению использования);

по подразделу 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» – 99,0 тыс. рублей, согласно пояснительной записке осуществление мероприятия и расходов запланировано на 2 полугодие текущего года;

по подразделу 06 01 «Экологический контроль» – 500,0 тыс. рублей, согласно пояснительной записке расходы на проведение исследований атмосферного воздуха, промышленных выбросов и сбросов, воды, почвы при осуществлении государственного экологического контроля объектов областного значения запланированы на 2 полугодие текущего года;

по подразделу 06 04 «Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды» на выполнение научно-исследовательской работы по мониторингу краснокнижных видов растений и животных запланировано 300,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке по итогам закупочных процедур заключен контракт.

Наиболее значительные отклонения расходов в 1 полугодии 2020 года от среднего уровня исполнения расходов областного бюджета приведены в следующей таблице.

Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам	Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам
Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований			Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований		
04 06	Водное хозяйство	4,2	04 04	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	90,0
05 02	Коммунальное хозяйство	6,7	09 09	Другие вопросы в области здравоохранения	79,5

Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам	Рз Пр	Наименование раздела, подраздела	% исполнения к утвержденным расходам
Наиболее низкий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований			Наиболее высокий уровень исполнения утвержденных бюджетных ассигнований		
04 10	Связь и информатика	7,7	09 04	Скорая медицинская помощь	73,5
07 01	Дошкольное образование	9,9	09 05	Санаторно-оздоровительная помощь	63,9
14 03	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	10,5	01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	62,1
13 01	Обслуживание государственного (муниципального) долга	10,6	09 01	Стационарная медицинская помощь	59,1

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

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** за 1 полугодие 2020 года исполнение расходов составило 812 478,2 тыс. рублей, или 39,1 % утвержденных сводной бюджетной росписью расходов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 2,5 процента. К соответствующему периоду 2019 года расходы увеличились на 14,1 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты муниципальных образований, составил 17 119,1 тыс. рублей, или 2,1 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 26,8 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 32,1 % по подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» до 62,1 % по подразделу 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составили 39 794,4 тыс. рублей или 23,6 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились на 5,6 процента. Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составил 0,1 процента.

По подразделу 02 03 «Мобилизационная и вневоинская подготовка» расходы составили 13 992,7 тыс. рублей, или 45,8 % уточненного плана. Средства по указанному подразделу в формате субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, переданы в бюджеты муниципальных образований и составили 35,2 % общего объема расходов раздела.

По подразделу 02 04 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены в сумме 25 801,7 тыс. рублей, или 18,7 % к утвержденным назначениям, в связи с низким процентом исполнения (4,9 %) расходов на мероприятия по оповещению населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций (при утвержденном объеме 85 453,1 тыс. рублей кассовое исполнение составило 4 196,4 тыс. рублей).

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составили 343 500,8 тыс. рублей, или 37,4 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2020 год. Удельный вес расходов в структуре расходов областного бюджета составил 1,0 процента.

К аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились на 47,6 %, что обусловлено существенным увеличением объема расходов по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности» (исполнение за 1 полугодие 2019 года – 161 533,9 тыс. рублей, за 1 полугодие 2020 года – 280 563,7 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре раздела занимают расходы по подразделу 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности», объем которых в 1 полугодии 2020 года составил 280 563,7 тыс. рублей, или 81,7 % объема расходов по разделу.

Низкий процент исполнения (12,8 %) по подразделу 03 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» обусловлен сложившимся уровнем исполнения мероприятий по повышению уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания, при утвержденном объеме 228 521,2 тыс. рублей расходы в 1 полугодии 2020 года составили 16 752,5 тыс. рублей, или 7,3 процента

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

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 8 755 730,6 тыс. рублей, что соответствует 41,8 % утвержденных объемов. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 26,5 процента. В целом по разделу отмечено увеличение объема расходов к аналогичному периоду 2019 года на 13,8 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 1 210 261,5 тыс. рублей, или 13,8 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 34,4 процента.

Наибольший удельный вес в общей структуре раздела 04 «Национальная экономика» сложился по следующим подразделам:

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» – 56,4 %, или 4 938 963,4 тыс. рублей. Существенный объем расходов обусловлен возмещением части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – 3 643 954,8 тыс. рублей;

04 09 «Дорожное хозяйство» – 31,3 %, или 2 738 190,9 тыс. рублей. Средства направлены на обеспечение сохранности автомобильных дорог

регионального и местного значения и условий безопасности движения по ним, развитие и совершенствование сети автомобильных дорог.

Отсутствуют кассовые расходы по подразделу 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики». Согласно пояснительной записке отсутствие кассовых расходов на осуществление государственных полномочий в области содействия занятости населения, включая расходы по осуществлению этих полномочий, связано с ограничительными мероприятиями в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составили 188 832,8 тыс. рублей, или 12,5 % объема расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2020 год. К аналогичному периоду 2019 года отмечен рост расходов на 58,8 процента. Доля расходов раздела в общей структуре расходов составила 0,6 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданный в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 146 214,1 тыс. рублей, или 77,4 % общего объема расходов по разделу, к запланированным объемам – 14,3 процента.

Незначительный уровень исполнения расходов по разделу обусловлен низким процентом исполнения расходов по подразделам:

05 02 «Коммунальное хозяйство» – при утвержденном объеме 943 927,0 тыс. рублей расходы в 1 полугодии 2020 года составили 63 233,4 тыс. рублей, или 6,7 процента. В рамках данного подраздела основные объемы запланированы в формате бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности в сумме 337 167,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили 881,6 тыс. рублей (0,3 %), а также субсидий на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в объеме 527 953,6 тыс. рублей, кассовые расходы составили 57 728,6 тыс. рублей (10,9 %). Согласно пояснительной записке исполнение расходов будет обеспечено во 2 полугодии 2020 года;

05 03 «Благоустройство» при утвержденном объеме 360 034,4 тыс. рублей расходы в 1 полугодии 2020 года составили 50 792,2 тыс. рублей, или 14,1 процента. Согласно пояснительной записке освоение средств планируется во 2 полугодии 2020 года.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы областного бюджета в 1 полугодии 2020 года составили 10 175,3 тыс. рублей, или 40,5 % объема расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. К аналогичному периоду 2019 года расходы составили 114,9 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов областного бюджета составила 0,03 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданных в бюджеты других уровней, в расходах раздела составил 3 719,0 тыс. рублей, или 36,5 % общего объема расходов по разделу, к запланированному объему – 31,5 процента.

По разделу **07 «Образование»** расходы областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составили 7 006 743,2 тыс. рублей, или 47,4 % объема

расходов, предусмотренного уточненной бюджетной росписью. Доля расходов в общей структуре расходов областного бюджета составила 21,2 процента. К аналогичному периоду 2019 года расходы составили 111,3 процента. В рамках исполнения расходов по разделу 07 «Образование» в бюджеты других уровней в отчетном периоде переданы средства в объеме 5 209 579,0 тыс. рублей, или 74,4 % расходов раздела, к утвержденным объемам – 49,1 процента.

В разрезе подразделов процент исполнения варьирует от 9,9 % по подразделу 07 01 «Дошкольное образование» до 56,2 % по подразделу 07 04 «Среднее профессиональное образование».

По подразделу 07 01 «Дошкольное образование» при запланированном объеме 496 414,6 тыс. рублей кассовое исполнение составило 49 117,8 тыс. рублей или 9,9 процента. В рамках данного подраздела отражены расходы на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет». По департаменту строительства Брянской области запланированы ассигнования в сумме 491 598,2 тыс. рублей, предназначенные для обеспечения строительства детских садов и пристроек к детским садам, средства утверждены по 8 объектам, в том числе по 6 объектам со сроком ввода в 2020 году.

Низкий процент исполнения по подразделу 07 07 «Молодежная политика» (15,6 %) обусловлен тем, что расходы на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей в основном запланированы на 3 квартал текущего года, и невозможностью проведения мероприятий в связи с ограничительными мерами в июне 2020 года.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2020 год расходы областного бюджета утверждены сводной бюджетной росписью в объеме 892 728,8 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 полугодие составило 395 754,1 тыс. рублей, или 44,3 процента. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 1,2 %, темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 122,4 процента. Объем межбюджетных трансфертов за 1 полугодие составил 15 362,6 тыс. рублей, или 3,9 % расходов раздела, к запланированным объемам – 12,5 процента.

По подразделу 08 01 «Культура» расходы исполнены в объеме 378 531,7 тыс. рублей, или 44,4 процента. По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 17 222,4 тыс. рублей, или 43,9 % плановых назначений.

По разделу **09 «Здравоохранение»** исполнение расходов за 1 полугодие текущего года составило 4 890 818,6 тыс. рублей, или 60,5 % годовых назначений. В общем объеме бюджета доля расходов раздела составила 14,8 процента. К аналогичному периоду прошлого года отмечен существенный рост расходов в 2,2 раза, что связано с реализацией мероприятий по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), объем расходов по которым в 1 полугодии 2020 года составил 1 610 070,6 тыс. рублей.

В разрезе подразделов раздела 09 «Здравоохранение» исполнение варьирует от 54,6 % по подразделам 09 02 «Амбулаторная помощь» и 09 06 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» до 79,5 % по подразделу 09 09 «Другие вопросы в области здравоохранения».

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы областного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 7 938 736,2 тыс. рублей, или 41,6 % утвержденных бюджетных ассигнований. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов областного бюджета составила 24,0 процента. К соответствующему уровню 2019 года расходы составили 108,9 процента. Объем межбюджетных трансфертов, переданных в бюджеты других уровней, составил 327 046,4 тыс. рублей, или 4,1 % объема расходов по разделу, к запланированному объему – 29,5 процента.

Исполнение расходов по подразделам раздела 10 «Социальная политика» составило от 29,8 % по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» до 45,4 % по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения».

Низкий процент исполнения по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» (29,8 %) объясняется тем, что в рамках данного подраздела запланированы существенные объемы средств на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 1 343 356,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили 205 566,0 тыс. рублей, или 15,3 %, осуществление выплат началось с 1 июня текущего года.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 1 007 513,1 тыс. рублей, или 30,4 % утвержденных бюджетных ассигнований (3 312 852,2 тыс. рублей). Удельный вес расходов по разделу в общей структуре расходов составил 3,1 %, к аналогичному периоду 2019 года расходы увеличились в 4,9 раза. Объем межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2020 года составил 371 973,0 тыс. рублей, или 36,9 % расходов раздела, к запланированным объемам – 20,1 процента.

Исполнение расходов по подразделу 11 02 «Массовый спорт» при утвержденном объеме в сумме 2 762 466,3 тыс. рублей составило 773 378,0 тыс. рублей, или 28,0 %, что обусловлено сложившимся уровнем исполнения расходов на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности – при утвержденном объеме 1 734 782,7 тыс. рублей исполнение составило 367 569,3 тыс. рублей (21,2 %). Согласно пояснительной записке исполнение расходов в утвержденных объемах будет обеспечено во 2 полугодии 2020 года.

По разделу **12 «Средства массовой информации»** расходы областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составили 75 375,2 тыс. рублей, или 47,5 % к утвержденному объему. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 130,7 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов составила 0,2 процента.

По подразделу 12 01 «Телевидение и радиовещание» расходы сложились в объеме 21 649,5 тыс. рублей, или 58,0 % уточненного плана. По подразделу

12 02 «Периодическая печать и издательства» расходы составили 37 215,9 тыс. рублей, или 45,3 % уточненного плана. По подразделу 12 04 «Другие вопросы в области средств массовой информации» исполнение составило 16 509,8 тыс. рублей, или 42,0 процента.

По разделу **13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** в 1 полугодии 2020 года расходы исполнены в сумме 21 676,5 тыс. рублей, что соответствует 10,6 % плановых назначений.

Удельный вес раздела в общем объеме расходов областного бюджета составил 0,1 %, снижение расходов к соответствующему периоду прошлого года составило 54,5 %, что связано с досрочным погашением кредитов коммерческих банков.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** за 1 полугодие 2020 года расходы исполнены в объеме 1 529 954,2 тыс. рублей, или 48,7 % утвержденного годового объема расходов. Доля расходов в структуре областного бюджета составляет 4,6 процента. Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года вырос на 2,2 процента.

Исполнение по подразделам классификации расходов составило от 10,5 % по подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» до 51,6 % по подразделу 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

По подразделу 14 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования запланировано 100 000,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 1 508,9 тыс. рублей (1,5 %). В отчетном периоде отсутствовало кассовое исполнение расходов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (предусмотрено 6 222,6 тыс. рублей), на гранты муниципальным районам (городским округам) в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности (предусмотрено 5 000,0 тыс. рублей), согласно пояснительной записке исполнение запланировано на 2 полугодие текущего года.

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

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

Общий объем финансирования госпрограмм утвержден на 2020 год законом об областном бюджете в сумме 72 635 217,7 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью в сумме 74 610 385,6 тыс. рублей. Доля программной части составляет 99,1 % общего объема расходов областного бюджета.

Исполнение бюджета в 1 полугодии 2020 года осуществлялось в рамках реализации 22 государственных программ. Расходы областного бюджета на

реализацию госпрограмм по состоянию на 1 июля 2020 года исполнены в сумме 32 712 248,9 тыс. рублей, или 43,8 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения сложился по таким госпрограммам, как «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» – 67,3 % от общего объема финансирования, предусмотренного на реализацию госпрограммы, «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области» – 59,3 %, «Развитие здравоохранения Брянской области» – 56,1 процента. Менее 43,8 % исполнены расходы по 16 госпрограммам.

Информация об уровне исполнения расходов по госпрограммам представлена в приложении № 4 к настоящему заключению.

В рамках реализации государственных программ по состоянию на 1 июля 2020 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 36 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 9 720 090,9 тыс. рублей.

Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Демография» – 37,6 %, «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 21,5 % и «Здравоохранение» – 16,0 % от общего объема финансирования, предусмотренного на реализацию региональных проектов.

Кроме того, в рамках государственных программ в 2020 году запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 7 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 10 969 224,7 тыс. рублей и 2 ведомственных программ с объемом финансирования 170 603,6 тыс. рублей.

Информация об уровне исполнения расходов по региональным и ведомственным проектам, ведомственным программам в 1 полугодии 2020 года представлена в таблице.

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
1.	Национальный проект «Культура»	A	56 815,6	41 112,0	72,4
1.1	Региональный проект «Культурная среда»	A1	49 666,5	39 814,6	80,2
1.2	Региональный проект «Творческие люди»	A2	6 849,1	997,4	14,6
1.3	Региональный проект «Цифровая культура»	A3	300,0	300,0	100,0
2.	Национальный проект «Цифровая экономика Российской Федерации»	D	101 418,2	4 617,5	4,6
2.1	Региональный проект «Информационная инфраструктура»	D2	40 000,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполне- ния
2.2	Региональный проект «Информационная безопасность»	D4	700,0	0,0	0,0
2.3	Региональный проект «Цифровое государственное управление»	D6	60 718,2	4 617,5	7,6
3.	Национальный проект «Образование»	E	1 010 499,8	407 281,7	40,3
3.1	Региональный проект «Современная школа»	E1	621 283,8	392 899,0	63,2
3.2	Региональный проект «Успех каждого ребенка»	E2	131 721,3	14 010,0	10,6
3.3	Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	E3	65,3	32,7	50,1
3.4	Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	E4	243 700,5	0,0	0,0
3.5	Региональный проект «Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности и профессионального образования)»	E6	5 611,1	0,0	0,0
3.6	Региональный проект «Социальная активность»	E8	8 117,8	340,0	4,2
4.	Национальный проект «Жилье и городская среда»	F	782 120,6	213 451,9	27,3
4.1	Региональный проект «Жилье»	F1	346 254,9	134 192,4	38,8
4.2	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	F2	346 358,7	46 800,2	13,5
4.3	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	F3	89 507,0	32 459,3	36,3
5.	Национальный проект «Экология»	G	136 531,1	56 259,8	41,2
5.1	Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	G2	54 746,1	0,0	0,0
5.2	Региональный проект «Чистая вода»	G5	21 512,7	610,8	2,8
5.3	Региональный проект «Сохранение лесов»	GA	60 272,3	55 649,0	92,3
6.	Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	I	336 657,9	299 301,8	88,9

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполне- ния
6.1	Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	I4	173 851,2	173 851,2	100,0
6.2	Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	I5	131 335,9	114 051,0	86,8
6.3	Региональный проект «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	I7	21 508,3	1 437,1	6,7
6.4	Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	I8	9 962,5	9 962,5	100,0
7.	Национальный проект «Здравоохранение»	N	1 553 792,9	899 642,9	57,9
7.1	Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	N1	79 000,0	11 763,7	14,9
7.2	Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	N2	278 114,4	167 441,3	60,2
7.3	Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	N3	584 742,3	137 452,0	23,5
7.4	Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	N4	93 950,3	65 000,0	69,2
7.5	Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	N7	517 985,9	517 985,9	100,0
8.	Национальный проект «Демография»	P	3 651 896,6	1 226 717,1	33,6
8.1	Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	P1	2 100 021,1	788 566,2	37,6
8.2	Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	P2	509 405,1	48 936,7	9,6
8.3	Региональный проект «Старшее поколение»	P3	28 735,5	3 868,9	13,5

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполне- ния
8.4	Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	P4	10 626,0	0,0	0,0
8.5	Региональный проект «Спорт – норма жизни»	P5	1 003 108,9	385 345,3	38,4
9.	Национальный проект «Безопасные и качественные дороги»	R	2 088 364,0	757 337,9	36,3
9.1	Региональный проект «Дорожная сеть»	R1	1 949 536,7	756 627,3	38,8
9.2	Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	R2	130 499,2	0,0	0,0
9.3	Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	R3	8 328,1	710,6	8,5
10.	Национальный проект «Международная кооперация и экспорт»	T	1 994,2	0,0	0,0
10.1	Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	T2	1 994,2	0,0	0,0
Итого по региональным проектам:			9 720 090,9	3 905 722,6	40,2
11.	Ведомственный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	B1	7 212,4	6 732,4	93,3
12.	Ведомственный проект «Содействие занятости сельского населения»	B1	762,5	0,0	0,0
13.	Ведомственная целевая программа «Современный облик сельских территорий»	B3	6 222,6	0,0	0,0
14.	Ведомственный проект «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях»	B1	12 060,3	4 151,6	34,4
15.	Ведомственная программа «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области»	B1	164 381,0	49 909,7	30,4
16.	Ведомственный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	B2	467 384,6	122 779,6	26,3
17.	Ведомственный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»	B2	8 488 455,6	3 643 954,8	42,9
18.	Ведомственный проект «Благоустройство сельских территорий»	B3	3 251,9	671,5	20,7

№ п/п	Наименование	ОМ	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
19.	Ведомственный проект «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	В3	1 990 097,4	1 008 074,0	50,7
Итого по ведомственным проектам и программам:			11 139 828,3	4 836 273,6	43,4
ВСЕГО			20 859 919,2	8 741 996,2	41,9

По состоянию на 1 июля 2020 года расходы областного бюджета на реализацию региональных и ведомственных проектов, ведомственных программ исполнены в сумме 8 741 996,2 тыс. рублей, что составляет 41,9 % утвержденных назначений.

Проведенным анализом исполнения расходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года в разрезе государственных программ отмечено следующее.

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

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

Кассовые расходы на реализацию мероприятий государственной программы за 1 полугодие 2020 года составили 399 701,0 тыс. рублей, или 35,2 % годовых плановых назначений.

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения	83 038,9	32 923,8	39,6
Укрепление пожарной безопасности в населенных пунктах Брянской области, проведение аварийно-спасательных и других неотложных работ, подготовка населения, органов управления РСЧС в области гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций	562 765,6	299 896,7	53,3
Выполнение мероприятий по гражданской обороне	74 668,7	0,0	0,0
Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	30 531,8	13 992,7	45,8
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	550,5	0,0	0,0
Подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения», в том числе:	383 056,5	52 887,8	13,8
Региональный проект «Безопасность дорожного движения»	8 328,1	710,6	8,5
ИТОГО:	1 134 612,0	399 701,0	35,2

В отчетном периоде отсутствовало исполнение мероприятий «Выполнение мероприятий по гражданской обороне» (предусмотрено на 2020 год 74 668,7 тыс. рублей) и «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия» (предусмотрено 550,5 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года освоение средств планируется во 2 полугодии текущего года.

Расходы на мероприятия по укреплению общественного порядка и общественной безопасности, вовлечению в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения исполнены в сумме 32 923,7 тыс. рублей, или 39,6 % годового плана. Наибольшую долю в рамках указанного мероприятия (85,9 %) составляют расходы департамента региональной безопасности Брянской области – 28 273,0 тыс. рублей, исполнение составило 36,4 % годового плана, в том числе профинансированы

расходы на противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в сумме 246,5 тыс. рублей (14,5 %), профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, в сумме 17 119,1 тыс. рублей (36,7 %), совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью в сумме 1 216,5 тыс. рублей (20,7 % плановых бюджетных назначений).

На реализацию мероприятия по укреплению пожарной безопасности в населенных пунктах Брянской области, проведению аварийно-спасательных и других неотложных работ, подготовке населения, органов управления РСЧС в области гражданской обороны, защите от чрезвычайных ситуаций направлено 299 896,7 тыс. рублей, или 53,3 % годовых бюджетных назначений. В рамках мероприятия отражены расходы по предоставлению субсидий на выполнение государственного задания ГБУ дополнительного профессионального образования и повышения квалификации «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Брянской области» в сумме 4 248,3 тыс. рублей, или 57,2 % годовых бюджетных назначений, и на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Брянской области «Брянский пожарно-спасательный центр» и его подразделений пожарной охраны в сумме 294 701,9 тыс. рублей, или 53,6 % годовых бюджетных назначений.

По мероприятию «Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты» за 1 полугодие 2020 года бюджетам муниципальных образований направлены субвенции в сумме 13 992,7 тыс. рублей, или 45,8 % плановых назначений.

Государственной программой предусмотрена подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Брянской области, повышение безопасности дорожного движения», выполнение мероприятий которой позволит создать аппаратно-программный комплекс «Безопасный город», предусматривающий объединение информационных потоков от различных систем безопасности с целью совершенствования управления и централизации данных в рамках региональной информационной платформы. За 1 полугодие текущего года кассовые расходы подпрограммы составили 52 887,8 тыс. рублей, или 13,8 % плановых назначений, в том числе произведены расходы на реализацию регионального проекта «Безопасность дорожного движения» в сумме 710,6 тыс. рублей, или 8,5 % плановых назначений. Средства регионального проекта направлены на повышение безопасности дорожного движения, департаментом строительства Брянской области освоено 460,6 тыс. рублей, департаментом здравоохранения Брянской области – 250,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года реализация мероприятий подпрограммы планируется во 2 полугодии 2020 года.

По государственной программе «**Обеспечение реализации полномочий высшего исполнительного органа государственной власти Брянской области**» кассовое исполнение расходов за 1 полугодие 2020 года составило 247 169,3 тыс. рублей, или 40,6 % годовых плановых назначений.

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

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

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Создание условий для эффективной деятельности Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	536 527,6	217 773,1	40,6
Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия	18 520,3	7 790,8	42,1
Обеспечение мобилизационной подготовки экономики	52 441,7	21 605,4	41,2
Подпрограмма «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области»	1 500,0	0,0	0,0
ИТОГО:	608 989, 6	247 169,3	40,6

В рамках мероприятия «Создание условий для эффективной деятельности Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области» расходы администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области исполнены в сумме 217 773,1 тыс. рублей, или 40,6 % годовых плановых назначений.

По мероприятию «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на региональный уровень полномочия» кассовое исполнение расходов на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах, членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации

сложилось в сумме 7 790,8 тыс. рублей, или 42,1 % плановых назначений. Расходы осуществлены за счет средства федерального бюджета.

Мероприятие «Обеспечение мобилизационной подготовки экономики» исполнено в сумме 21 605,4 тыс. рублей, или 41,2 процента. Средства в объеме фактической потребности направлены на обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований, в том числе:

администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 128,8 тыс. рублей, или 20,1 %;

департаментом здравоохранения Брянской области – 13 161,2 тыс. рублей, или 39,9 %;

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 8 315,4 тыс. рублей, или 44,2 процента.

По подпрограмме «Развитие государственной гражданской, муниципальной службы, формирование и подготовка резерва управленческих кадров Брянской области» предусмотрены средства на 2020 год в сумме 1 500,0 тыс. рублей, кассовое исполнение отсутствовало. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года средства будут освоены в последующие периоды текущего года.

Ответственным исполнителем **государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области»** является департамент сельского хозяйства Брянской области. Согласно паспорту госпрограммы, соисполнителями государственной программы являются департамент строительства Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент культуры Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, управление физической культуры и спорта Брянской области.

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

Сводной бюджетной росписью объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2020 год по состоянию на 01.07.2020 года утвержден в сумме 496 894,3 тыс. рублей. По итогам 1 полугодия 2020 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 134 335,1 тыс. рублей, что составляет 27,0 % утвержденных назначений.

Государственная программа включает в себя 3 подпрограммы:

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

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

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

В рамках подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» предусмотрена реализация ведомственного проекта «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений». По итогам 1 полугодия 2020 года бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ведомственного проекта освоены в сумме 6 732,4 тыс. рублей, что составляет 93,3 % годовых назначений, и предоставлены в виде субсидий 6 семьям на строительство (приобретение) жилья на сельских территориях.

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

В 1 полугодии 2020 года бюджетные ассигнования, запланированные на реализацию мероприятий ведомственного проекта «Развитие инженерной инфраструктуры на сельских территориях», освоены в сумме 4 151,6 тыс. рублей, что составляет 34,4 % годовых назначений, и направлены на строительство и реконструкцию водопроводных сетей в Климовском, Стародубском и Унечском районах.

За счет средств, предусмотренных на реализацию мероприятий ведомственного проекта «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях», планируется выполнить реконструкцию четырех автомобильных дорог общей протяженностью 24,948 км. Кассовое исполнение за отчетный период составило 122 779,6 тыс. рублей, или 26,3 процента.

Бюджетные ассигнования, запланированные на реализацию мероприятий ведомственного проекта «Благоустройство сельских территорий», по итогам 1 полугодия 2020 года освоены в сумме 671,5 тыс. рублей, что составляет 20,7 % годовых назначений, и направлены на создание и обустройство 3 детских игровых площадок в Краснорогском и Речицком сельских поселениях Почепского муниципального района, Вороновском сельском поселении Рогнединского муниципального района. Работы ведутся в рамках заключенных муниципальных контрактов.

Финансирование мероприятий ведомственной целевой программы «Современный облик сельских территорий» в 1 полугодии 2020 года не осуществлялось. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года, документы представлены в Министерство сельского хозяйства Российской Федерации на конкурсный отбор.

В рамках подпрограммы «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» предусмотрена реализация ведомственного проекта «Содействие занятости сельского населения».

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года финансирование мероприятий подпрограммы «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях» запланировано на 3 квартал текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области»** является департамент природных ресурсов и экологии Брянской области, соисполнители отсутствуют. Объем расходов на реализацию мероприятий госпрограммы на 2020 год утвержден в сумме 149 042,9 тыс. рублей. В 1 полугодии 2020 года расходы по госпрограмме исполнены в сумме 27 653,2 тыс. рублей, или 18,6 % утвержденных бюджетных назначений.

В 2020 году реализация госпрограммы запланирована по 6 мероприятиям.

В 1 полугодии 2020 года финансирование расходов осуществлялось по 5 мероприятиям госпрограммы, в том числе:

«Реализация единой государственной политики в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области» – 15 766,0 тыс. рублей, что составляет 48,2 % утвержденных годовых назначений;

«Обеспечение прироста запасов общераспространенных полезных ископаемых по строительным пескам, песчано-гравийной смеси, глин и суглинков» – 180,0 тыс. рублей, что составляет 90,0 % утвержденных годовых назначений;

«Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозных, путем приведения к безопасному техническому состоянию» – 1 531,9 тыс. рублей, что составляет 6,3 % утвержденных годовых назначений. Средства запланированы на проведение капитальных ремонтов гидротехнических сооружений в н.п. Беловодка Мглинского района, на территории муниципального образования «город Дятьково» Брянской области (пруд «Чижовский»), на р. Ирпа по ул. Маяковского в р.п. Климово Климовского района Брянской области;

«Исполнение полномочий в области организации и осуществления охраны, контроля и воспроизводства объектов животного мира и водных биологических ресурсов» – 4 821,3 тыс. рублей, что составляет 46,9 % утвержденных годовых назначений, средства направлены на выплату заработной платы государственным инспекторам в сумме 4 796,9 тыс. рублей и на посев кормовых полей в сумме 24,4 тыс. рублей;

«Обеспечение экологической безопасности населения, охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов и сохранения биологического разнообразия на территории Брянской области» – 5 354,0 тыс. рублей, что составляет 26,1 % утвержденных годовых назначений.

Финансирование мероприятия «Восстановление и экологическая реабилитация водных объектов» в 1 полугодии 2020 года не осуществлялось. Средства предусмотрены на установление местоположения береговых линий (границ водных объектов) водоохранных зон и прибрежных защитных полос рек Судость, Ипуть и Болва.

В составе государственной программы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 54 746,1 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами». Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении

областного бюджета за 1 полугодие 2020 года средства будут израсходованы до конца текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Региональная политика Брянской области»** является департамент внутренней политики Брянской области, соисполнители отсутствуют. При утвержденном объеме финансирования госпрограммы в сумме 368 558,2 тыс. рублей, по итогам 1 полугодия 2020 года расходы исполнены в сумме 86 597,7 тыс. рублей, что составляет 23,5 % годовых назначений.

В 1 полугодии 2020 года финансирование расходов осуществлялось по следующим мероприятиям госпрограммы:

«Эффективное взаимодействие с политическими партиями, общественными и религиозными объединениями, профессиональными союзами и иными структурами гражданского общества» – средства освоены в сумме 16 538,1 тыс. рублей, что составляет 23,8 % утвержденных годовых назначений;

«Взаимодействие с органами местного самоуправления, оказание поддержки органам местного самоуправления в осуществлении их полномочий» – средства освоены в сумме 4 648,9 тыс. рублей, что составляет 3,4 % утвержденных годовых назначений;

«Развитие и совершенствование деятельности организаций полиграфии, печатных и электронных средств массовой информации, их эффективное функционирование» – средства освоены в сумме 58 430,9 тыс. рублей, или 53,9 % утвержденных годовых назначений;

«Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации молодежи» – средства освоены в сумме 3 319,3 тыс. рублей, или 15,1 % утвержденных годовых назначений;

«Обустройство мест захоронения останков погибших при защите Отечества, обнаруженных в ходе проведения поисковых работ, восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории Брянской области, нанесение имен погибших при защите Отечества на мемориальные сооружения воинских захоронений по месту захоронения» – средства освоены в сумме 3 320,5 тыс. рублей, или 31,9 % утвержденных годовых назначений.

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

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года освоение средств, предусмотренных на реализацию регионального проекта «Укрепление общественного здоровья», запланировано на 2 полугодие текущего года.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области»** является департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, государственная жилищная инспекция

Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, органы местного самоуправления (по согласованию). Государственная программа включает в себя 4 мероприятия, 2 подпрограммы и 2 региональных проекта.

При утвержденном объеме ассигнований на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 843 314,2 тыс. рублей, расходы за 1 полугодие 2020 года составили 112 060,0 тыс. рублей, или 13,3 % утвержденных бюджетных назначений. По отдельным мероприятиям государственной программы кассовое исполнение сложилось ниже среднего значения, а именно:

по мероприятию «Содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства, создание благоприятных условий проживания граждан» расходы исполнены в объеме 23 429,3 тыс. рублей, что соответствует 6,0 % утвержденных назначений, из них:

- предоставлены субсидии некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Брянской области, в сумме 22 600,0 тыс. рублей, или 40,1 % утвержденных назначений;

- инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности сложились в объеме 357,6 тыс. рублей, что соответствует 0,1 % утвержденных назначений (324 367,0 тыс. рублей);

- предоставлены субсидии на подготовку объектов ЖКХ к зимнему периоду в сумме 471,7 тыс. рублей, или 3,9 % утвержденных назначений. На основании заявок муниципальных образований средства в сумме 12 000,0 тыс. рублей распределены 23 муниципальным образованиям;

по региональному проекту «Чистая вода» расходы исполнены в объеме 610,8 тыс. рублей, что составляет 2,8 % утвержденных назначений;

по подпрограмме «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» расходы исполнены в объеме 35 519,7 тыс. рублей, что составляет 13,3 % утвержденных назначений;

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

Кроме того, отсутствует кассовое исполнение по подпрограмме «Чистая вода» с общим объемом капитальных вложений муниципальной собственности на 2020 год в сумме 30 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2020 года освоение средств на реализацию мероприятий, предусмотренных государственной программой «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области», запланировано на 2 полугодие 2020 года.

Ответственным исполнителем государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» является

департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, соисполнителями – органы местного самоуправления муниципальных образований области (по согласованию). В рамках государственной программы реализуется региональный проект «Формирование комфортной городской среды». При утвержденном сводной бюджетной росписью объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 346 358,7 тыс. рублей, кассовые расходы за 1 полугодие 2020 года составили 46 800,2 тыс. рублей, что соответствует 13,5 % утвержденных назначений. В представленной к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года пояснительной записке отмечено, что освоение оставшихся средств планируется во 2 полугодии 2020 года.

Расходы по государственной программе **«Развитие здравоохранения Брянской области»** за 1 полугодие 2020 года исполнены в объеме 7 416 093,3 тыс. рублей, что составляет 56,1 % утвержденных уточненной бюджетной росписью назначений (13 210 676,3 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент здравоохранения Брянской области. За 1 полугодие 2020 года департаментом здравоохранения Брянской области исполнены расходы в сумме 7 315 001,5 тыс. рублей или 56,7 % утвержденных назначений (12 905 901,6 тыс. рублей).

Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности 72 учреждений здравоохранения, подведомственных департаменту здравоохранения Брянской области, а также на реализацию целевых мероприятий в области здравоохранения.

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

Департаменту строительства Брянской области в рамках госпрограммы запланированы расходы в сумме 304 449,7 тыс. рублей. Исполнены расходы в 1 полугодии 2020 года в объеме 101 050,7 тыс. рублей (33,2 %). Объем бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности запланирован в сумме 240 449,7 тыс. рублей, исполнение составило 37,1 %, или 89 287,0 тыс. рублей. На реализацию регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» запланировано 64 000,0 тыс. рублей, расходы исполнены на 18,4 %, или 11 763,7 тыс. рублей.

Департаменту семьи, социальной и демографической политики Брянской области предусмотрены расходы на проведение мероприятий по ранней диагностике, профилактике и лечению заболеваний молочной железы у женщин в объеме 325,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 41,1 тыс. рублей, или 12,6 процента.

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной политики в сфере здравоохранения на территории Брянской области	204 295,9	102 315,1	50,1
Повышение доступности и качества оказания медицинской помощи гражданам	4 218 157,4	2 596 554,4	61,6
Обеспечение безопасности и качества донорской крови и ее компонентов	159 482,3	87 029,7	54,6
Развитие медицинской реабилитации населения и совершенствование системы санаторно-курортного лечения, в том числе детей	182 848,0	100 348,0	54,9
Развитие кадрового потенциала сферы здравоохранения и реализация мер государственной поддержки медицинских работников	180 806,7	46 078,3	25,5
Обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг	1 427 427,4	988 036,6	69,2
Развитие системы обязательного медицинского страхования в Брянской области	4 968 498,8	2 484 249,4	50,0
Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения	240 449,7	89 287,0	37,1
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	79 000,0	11 763,7	14,9
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	278 114,4	167 441,3	60,2
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	584 742,3	137 452,0	23,5
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	93 950,3	65 000,0	69,2
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	517 985,9	517 985,9	100,0
Региональный проект «Старшее поколение»	257,2	256,9	99,9
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	74 660,0	22 295,0	29,9
ИТОГО:	13 210 676,3	7 416 093,3	56,1

Анализ показал, что из 8 основных мероприятий госпрограммы в сфере здравоохранения, реализуемых в 2020 году, по итогам 1 полугодия 2020 года наиболее высокий процент исполнения сложился по мероприятиям:

«Обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг» – 69,2 %, «Повышение доступности и качества оказания медицинской помощи гражданам» – 61,6 процента. Менее 40,0 % исполнение сложилось по двум мероприятиям:

по мероприятию «Развитие инфраструктуры сферы здравоохранения» расходы исполнены на 37,1 процента. Средства направлены на строительство трех объектов, в том числе:

- лечебного корпуса городской больницы № 4 по ул. Бежицкой в Советском районе г. Брянска (срок ввода 2020 год), исполнение составило 46,3 %, или 24 277,0 тыс. рублей (утверждено 52 410,8 тыс. рублей);

- офиса врача общей практики в п. Толмачево Брянского района Брянской области (срок ввода 2021 год), исполнение составило 16,3 %, или 260,1 тыс. рублей (утверждено 20 000,0 тыс. рублей);

- поликлиники на 150 посещений в смену ГБУЗ «Стародубская ЦРБ» в г. Стародуб Брянской области (срок ввода 2020 год), исполнение составило 38,5 %, или 64 749,9 тыс. рублей (утверждено 168 038,9 тыс. рублей);

по мероприятию «Развитие кадрового потенциала сферы здравоохранения и реализация мер государственной поддержки медицинских работников» исполнение составило 25,5 процента. Отмечено отсутствие учитываемых при реализации данного мероприятия расходов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек, при запланированных объемах 81 000,0 тыс. рублей, кассовое исполнение отсутствует, в пояснительной записке причина обозначена как отсутствие заключенных между департаментом здравоохранения Брянской области и медицинскими работниками договоров на предоставление единовременной компенсационной выплаты.

Анализ исполнения расходов в рамках региональных проектов характеризуется следующими показателями. За 1 полугодие 2020 года из 6 реализуемых на территории Брянской области проектов 100,0 % кассовое исполнение расходов департамента здравоохранения Брянской области отражено по региональному проекту «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» – 517 985,9 тыс. рублей. Также выше среднего уровня отражен в отчетности процент исполнения по 3 региональным проектам: «Старшее поколение» – 99,9 %, «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» – 69,2 %, «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 60,2 процента.

Минимальный уровень исполнения (14,9 %) сложился по региональному проекту «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (утверждено – 79 000,0 тыс. рублей, исполнено – 11 763,7 тыс. рублей). В рамках регионального проекта средства запланированы:

департаменту здравоохранения Брянской области в объеме 15 000,0 тыс. рублей на обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи. Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года отсутствует. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, в настоящее время проводится процедура торгов;

департаменту строительства Брянской области в объеме 64 000,0 тыс. рублей на строительство 4 фельдшерско-акушерских пунктов. Кассовое исполнение за отчетный период составило 11 763,7 тыс. рублей, или 18,4 процента. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, расходы планируются к исполнению во 2 полугодии 2020 года.

Кассовое исполнение расходов за 1 полугодие 2020 года по государственной программе «Развитие культуры и туризма в Брянской области» составило 450 283,0 тыс. рублей, что соответствует 45,4 % уточненного плана на год (991 230,4 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент культуры Брянской области, кассовые расходы за 1 полугодие 2020 года сложились в сумме 443 288,2 тыс. рублей, или 46,5 % от утвержденных ассигнований на текущий год (952 793,1 тыс. рублей). Соисполнителями государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» являются департамент строительства Брянской области и управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области. Отсутствуют кассовые расходы в 1 полугодии 2020 года по департаменту строительства Брянской области.

Кассовые расходы управления по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области составили 6 994,8 тыс. рублей, что составляет 18,2 % годового плана (38 437,3 тыс. рублей).

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Создание условий для участия граждан в культурной жизни	138 045,1	69 965,0	50,7
Развитие инфраструктуры сферы культуры	38 700,0	0,0	0,0
Развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры	118 797,8	55 224,0	46,5
Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям	569 791,6	261 876,6	46,0
Обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов Брянской области	32 092,0	14 893,2	46,4

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Развитие внутреннего туризма, межрегионального и международного сотрудничества в сфере туризма	1 150,0	217,4	18,9
Региональный проект «Культурная среда» (815)	47 166,5	39 814,6	84,4
Региональный проект «Творческие люди» (815)	6 750,1	997,4	14,8
Региональный проект «Цифровая культура» (815)	300,0	300,0	100,0
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе:	38 437,3	6 994,8	18,2
Региональный проект «Культурная среда» (838)	2 500,0	0,0	0,0
Региональный проект «Творческие люди» (838)	99,0	0,0	0,0
ИТОГО:	991 230,4	450 283,0	45,4

Отмечено отсутствие кассового исполнения расходов по мероприятию «Развитие инфраструктуры сферы культуры». Средства в сумме 38 700,0 тыс. рублей запланированы по департаменту культуры Брянской области на реконструкцию парка в н.п. Локоть Брасовского района. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, начало реализации данного мероприятия запланировано на 2 полугодие текущего года.

Исполнение расходов по другим мероприятиям государственной программы составило от 18,9 % до 50,7 процента.

За 1 полугодие 2020 года кассовое исполнение составило 100,0 %, или 300,0 тыс. рублей, по региональному проекту «Цифровая культура» (исполнитель – департамент культуры Брянской области). Исполнение расходов по другим региональным проектам составило от 14,8 % до 84,4 процента.

В рамках подпрограммы «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области» по региональным проектам «Творческие люди» (план – 99,0 тыс. рублей) и «Культурная среда» (план – 2 500,0 тыс. рублей) кассовое исполнение отсутствует (исполнитель – управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области). Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, освоение средств запланировано на 3 и 4 квартал 2020 года соответственно.

Кассовое исполнение расходов за 1 полугодие 2020 года по государственной программе «Развитие образования и науки Брянской области» составило 6 541 491,6 тыс. рублей, или 46,3 % утвержденных бюджетных назначений (14 125 945,7 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент образования и науки Брянской области, кассовые расходы по которому за 1 полугодие 2020 года составили 6 339 457,9 тыс. рублей, или 47,9 % от утвержденных ассигнований (13 243 645,3 тыс. рублей).

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

Отсутствуют кассовые расходы в 1 полугодии 2020 года по департаменту культуры Брянской области. Расходы в объеме 79 507,5 тыс. рублей запланированы в формате межбюджетных трансфертов на мероприятия по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, исполнение расходов запланировано на 2 полугодие текущего года.

Годовой объем утвержденных назначений департаменту строительства Брянской области составляет 802 792,9 тыс. рублей, кассовые расходы за 1 полугодие 2020 года составили 202 033,7 тыс. рублей, или 25,2 процента.

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	252 328,0	66 898,2	26,5
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей	10 151 909,4	5 156 762,6	50,8
Повышение доступности и качества предоставления профессионального образования в соответствии с задачами развития экономики и социальной сферы	1 506 137,2	851 957,2	56,6
Развитие инфраструктуры сферы образования	984 576,5	343 195,1	34,9
Развитие кадрового потенциала сферы образования	2 035,0	0,0	0,0
Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи	1 192,6	508,8	42,7
Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи	291 338,8	47 140,6	16,2
Региональный проект «Современная школа»	54 731,5	11 855,5	21,7
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	131 721,3	14 010,0	10,6
Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	65,3	32,7	50,1
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	243 700,5	0,0	0,0

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	5 611,1	0,0	0,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	492 832,0	46 430,9	9,4
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	7 766,5	2 700,0	34,8
ИТОГО:	14 125 945,7	6 541 491,6	46,3

Отмечено отсутствие кассовых расходов по одному мероприятию государственной программы – «Развитие кадрового потенциала сферы образования». Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, исполнение мероприятий запланировано на 2 полугодие 2020 года. Исполнение расходов по другим мероприятиям составило от 16,2 % до 56,6 процента.

За 1 полугодие 2020 года из 5 региональных проектов, реализуемых в составе государственной программы, отсутствует кассовое исполнение по 2 региональным проектам: «Цифровая образовательная среда» и «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)». По региональному проекту «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» расходы сложились в сумме 46 430,9 тыс. рублей, что соответствует 9,4 % годового плана. Согласно пояснительной записке, представленной с отчетом об исполнении бюджета, исполнение расходов будет обеспечено во 2 полугодии 2020 года.

Наибольший объем расходов в 1 полугодии 2020 года составили межбюджетные трансферты в формате единой субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, которые направлены в бюджеты муниципальных районов и городских округов в сумме 4 586 390,1 тыс. рублей, что соответствует 52,2 % объема утвержденных расходов на 2020 год.

Ответственным исполнителем государственной программы «**Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области**» является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнителями –

департамент строительства Брянской области, управление ветеринарии Брянской области, управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области. При утвержденных годовых назначениях в сумме 11 361 601,1 тыс. рублей, кассовое исполнение по итогам 1 полугодия 2020 года составило 4 947 396,9 тыс. рублей, или 43,5 процента.

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

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

Исполнение мероприятий в 1 полугодии 2020 года осуществлялось по 4 подпрограммам, 2 ведомственным проектам, ведомственной программе и региональному проекту «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации», в том числе:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» освоены в сумме 8 448,5 тыс. рублей, что составляет 46,0 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в области ветеринарии» освоены в сумме 130 498,9 тыс. рублей, что составляет 44,5 % утвержденных годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» освоены в сумме 123 698,2 тыс. рублей, что составляет 32,9 % утвержденных годовых назначений, из них на реализацию ведомственной программы «Развитие мелиоративного комплекса Брянской области» в сумме 49 909,7 тыс. рублей, что составляет 30,4 % годовых назначений;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» освоены в сумме 4 684 751,3 тыс. рублей, что составляет 43,9 % утвержденных годовых

назначений, из них на реализацию ведомственного проекта «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе» в сумме 3 643 954,8 тыс. рублей, или 42,9 % годовых назначений, ведомственного проекта «Развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» в сумме 1 008 074,0 тыс. рублей, или 50,7 % годовых назначений, регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» в сумме 1 437,1 тыс. рублей, или 6,7 % утвержденных годовых назначений.

Финансирование мероприятий регионального проекта «Экспорт продукции агропромышленного комплекса» в 1 полугодии 2020 года не осуществлялось.

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

На 2020 год государственной программой предусмотрены средства в сумме 3 446 747,2 тыс. рублей, в том числе департаменту финансов Брянской области – 3 429 030,0 тыс. рублей и управлению государственных закупок Брянской области – 17 717,2 тыс. рублей.

В целом по государственной программе кассовое исполнение составило 1 621 931,8 тыс. рублей, или 47,1 % плановых назначений. Расходы департамента финансов Брянской области по госпрограмме составили 1 614 276,2 тыс. рублей, или 99,5 % общего объема расходов по государственной программе.

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограммам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики	310 478,1	71 330,2	23,0
Подпрограмма «Совершенствование управления общественными финансами»	93 901,9	23 087,9	24,6
Подпрограмма «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями»	3 024 650,0	1 519 858,1	50,2
Подпрограмма «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области»	17 717,2	7 655,6	43,2
ИТОГО:	3 446 747,2	1 621 931,8	47,1

Расходы государственной программы осуществлялись в рамках основного мероприятия и 3 подпрограмм, из которых наименьший процент исполнения сложился по мероприятию «Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики» – 71 330,2 тыс. рублей, или 23,0 % плановых назначений. Низкий процент исполнения сложился по расходам на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области – 10,6 % от плана, или 21 676,5 тыс. рублей, в связи с досрочным погашением кредитов коммерческих банков за счет собственных средств областного бюджета.

По подпрограмме «Совершенствование управления общественными финансами» кассовое исполнение расходов сложилось в сумме 23 087,9 тыс. рублей, или 24,6 % плановых назначений. Средства направлены на выполнение мероприятия по сопровождению и модернизации программных и технических комплексов управления общественными финансами.

Расходы подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» составили 1 519 858,1 тыс. рублей, или 50,2 % плановых назначений. Средства направлены департаментом финансов Брянской области в форме межбюджетных трансфертов на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов).

Кроме того, в 2020 году по подпрограмме предусмотрены средства на предоставление бюджетам муниципальных образований:

грантов муниципальным районам (городским округам) в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности в сумме 5 000, 0 тыс. рублей;

дотаций на поощрение достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных районов (городских округов) в сумме 10 000,0 тыс. рублей;

дотаций на стимулирование муниципальных районов (городских округов) по результатам мониторинга оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в сумме 4 000,0 тыс. рублей;

дотаций на поощрение высоких темпов наращивания налогового (экономического) потенциала территорий в сумме 4 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года указанные межбюджетные трансферты будут перечислены муниципальным образованиям в последующие периоды текущего года.

За 1 полугодие 2020 года кассовое исполнение расходов подпрограммы «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» в рамках мероприятия по регулированию и организации размещения заказов на закупку товаров, работ, услуг для государственных нужд, организации мониторинга закупок, методологическому сопровождению деятельности государственных заказчиков Брянской области и государственных учреждений Брянской области, осуществляющих закупки, составило 7 655,6 тыс. рублей, или 43,2 % годового плана. Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности управления государственных закупок Брянской области.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»** является департамент строительства Брянской области, соисполнителями – автономная некоммерческая организация «Брянский областной жилищный фонд» (по согласованию), управление архитектуры и градостроительства Брянской области, государственная строительная инспекция Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, управление имущественных отношений Брянской области, органы местного самоуправления Брянской области (по согласованию). Государственная программа включает в себя 7 подпрограмм и 3 региональных проекта.

При утвержденном сводной бюджетной росписью объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 7 274 224,8 тыс. рублей, расходы за 1 полугодие 2020 года составили 2 713 862,6 тыс. рублей, или 37,3 % плановых бюджетных назначений. Общее исполнение расходов департаментом строительства Брянской области составило 2 701 617,4 тыс. рублей, или 37,3 % от утвержденных расходов, в том числе:

по подпрограмме «Реабилитация населения и территории Брянской области, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» кассовые расходы составили 8 131,8 тыс. рублей, или 55,1 % утвержденного плана. Средства направлены на оплату выполненных работ по объекту «Реконструкция системы водоснабжения в с. Гордеевка Брянской области»;

по подпрограмме «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» кассовое исполнение сложилось в сумме 14 588,6 тыс. рублей, или 6,6 % утвержденных назначений, в том числе по мероприятиям:

- строительство систем газоснабжения для населенных пунктов Брянской области – 1 661,3 тыс. рублей, или 8,2 % утвержденного плана;

- строительство систем водоснабжения для населенных пунктов Брянской области – 12 415,7 тыс. рублей, или 42,8 % утвержденного плана;

- перевод отопления учреждений и организаций социально-культурной сферы на природный газ – 511,6 тыс. рублей, или 8,8 % утвержденного плана;

по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» в рамках реализации регионального проекта «Жилье» расходы исполнены в объеме 134 192,4 тыс. рублей, или 38,8 % годовых назначений;

по подпрограмме «Автомобильные дороги» расходы исполнены в объеме 2 480 758,3 тыс. рублей, или 38,6 % годовых назначений, в том числе на развитие и модернизацию сети автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения в сумме 1 724 131,0 тыс. рублей, что составило 39,3 % утвержденного плана, из них:

- на обеспечение сохранности автомобильных дорог регионального значения и условий безопасности движения – 1 091 052,3 тыс. рублей, или 44,7 % плановых назначений;

- на развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования – 54 071,2 тыс. рублей, или 51,0 % плановых назначений;

- на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 441 130,4 тыс. рублей, или 33,9 % плановых назначений;

на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» направлено 756 627,3 тыс. рублей, или 38,8 % годовых назначений;

по подпрограмме «Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» в отчетном периоде расходы на выплату субсидий гражданам на приобретение жилья исполнены в объеме 834,7 тыс. рублей, или 6,3 % годовых назначений;

по подпрограмме «Развитие малоэтажного строительства на территории Брянской области», с предусмотренным объемом финансирования 7 000,0 тыс. рублей, расходы в 1 полугодии 2020 года исполнены в объеме 12,4 тыс. рублей, или 0,2 % годовых назначений. Средства планируется направить на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Водоснабжение участка № 8 ГУП ОНО ОПХ «Черемушки» д. Дубровка, Брянского района, Брянской области (3-я очередь застройки) (2 этап строительства)»;

по подпрограмме «Государственный строительный надзор Брянской области» в отчетном периоде расходы на руководство и управление в сфере установленных функций государственной строительной инспекции Брянской области исполнены в объеме 7 394,2 тыс. рублей, или 46,3 % годовых назначений.

Отмечено, что отсутствует кассовое исполнение реализации мероприятий регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» с предусмотренным объемом финансирования 100 000,0 тыс. рублей, а также мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры с предусмотренным объемом финансирования 167 593,3 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области».

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2020 года освоение средств на реализацию мероприятий, предусмотренных государственной программой «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», запланировано на 2 полугодие 2020 года.

Расходы по государственной программе «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» за 1 полугодие 2020 года исполнены в объеме 381 043,5 тыс. рублей, что составляет 67,3 % утвержденного объема расходов (566 552,3 тыс. рублей).

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

Департаменту образования и науки Брянской области на 2020 год средства по государственной программе утверждены в объеме 141 304,3 тыс. рублей, кассовые расходы за 1 полугодие 2020 года составили 94 663,0 тыс. рублей, или 67,0 процента. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, представленной с отчетом об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года, средства направлены на укомплектование объекта «Школа на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе города Брянска».

Департаментом строительства Брянской области расходы исполнены в сумме 286 380,5 тыс. рублей, или 67,3 % утвержденного объема (425 248,0 тыс. рублей). Средства направлены на обеспечение строительства школы на 1225 мест в районе старого аэропорта в Советском районе города Брянска.

Расходы, осуществляемые по государственной программе, также отражаются по реализуемому в составе государственной программы региональному проекту «Современная школа».

По государственной программе **«Социальная и демографическая политика Брянской области»** утверждены расходы в сумме 13 066 539,0 тыс. рублей, кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года составило 5 107 049,8 тыс. рублей, или 39,1 % утвержденного объема.

Ответственным исполнителем государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области» является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, которым за 1 полугодие текущего года исполнены расходы в сумме 5 013 585,0 тыс. рублей, что соответствует 39,0 % утвержденных на год (12 855 388,3 тыс. рублей).

Соисполнителями государственной программы произведены расходы в сумме 93 464,8 тыс. рублей, или 44,3 % утвержденного объема, в том числе:

управлением записи актов гражданского состояния Брянской области – 49 913,4 тыс. рублей, что соответствует 40,7 % утвержденного объема (122 724,2 тыс. рублей);

департаментом строительства Брянской области – 17 698,0 тыс. рублей, что соответствует 66,9 % утвержденного объема (26 456,5 тыс. рублей);

департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 25 853,4 тыс. рублей, что соответствует 41,7 % утвержденного объема (61 970,0 тыс. рублей).

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной социальной политики на территории Брянской области	66 368,1	30 899,8	46,6
Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг на конкурентной основе	1 877 940,5	840 882,4	44,8
Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	860 391,6	214 254,2	24,9
Социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей	2 038 074,4	488 957,0	24,0
Социальная защита населения, имеющего льготный статус, попавших в трудную жизненную ситуацию, имеющих среднедушевой доход ниже установленного минимума	4 226 126,0	1 804 371,2	42,7
Подпрограмма «Повышение качества жизни, укрепление здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области»	1 707 482,6	824 342,2	48,3
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	122 724,2	49 913,4	40,7
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	65 645,3	64 863,4	98,8
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 100 021,1	788 566,2	37,6
Региональный проект «Старшее поколение»	1 765,2	0,0	0,0
ИТОГО:	13 066 539,0	5 107 049,8	39,1

Анализ показал, что из 5 основных мероприятий госпрограммы, реализуемых в 2020 году, по итогам 1 полугодия 2020 года наиболее высокий уровень исполнения сложился по мероприятию «Реализация единой государственной социальной политики на территории Брянской области» – 46,6 процента.

Менее 30 % сложилось исполнение по двум мероприятиям:

«Социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей» – 24,0 %, или 488 957,0 тыс. рублей (исполнитель департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области). В рамках указанного мероприятия запланированы расходы на

осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, исполнение по которым составило 205 566,0 тыс. рублей или 15,3 % утвержденных назначений (1 343 356,0 тыс. рублей). Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, осуществление выплат началось с 1 июня текущего года;

«Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» – 214 254,2 тыс. рублей, или 24,9 %, (исполнитель – департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области). В рамках мероприятия запланированы расходы на предоставление жилых помещений детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, исполнение по которым составило 19 978,8 тыс. рублей, или 5,2 % от утвержденных назначений (386 228,2 тыс. рублей). Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, приобретение жилых помещений осуществляется по результатам проведенных торгов.

По подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области» расходы исполнены на 98,8 %, или 64 863,4 тыс. рублей.

Кассовые расходы по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» составили 788 566,2 тыс. рублей, что соответствует 37,6 % утвержденного объема на 2020 год. Основную долю в расходах проекта составили расходы на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (424 657,8 тыс. рублей) и на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (322 797,8 тыс. рублей), исполнение по которым составило 34,4 % и 53,0 % объема утвержденных расходов.

По региональному проекту «Старшее поколение» при утвержденных объемах средств 1 765,2 тыс. рублей, кассовые расходы за 1 полугодие 2020 года отсутствуют. Средства предусмотрены ГБУСОН «Сельцовский психоневрологический интернат» на проведение капитального ремонта (замена оконных блоков в столовой и ремонт отопления). Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, осуществление расходов запланировано в последующие периоды текущего года.

Расходы, на реализацию государственной программы «**Доступная среда Брянской области**» за 1 полугодие 2020 года исполнены в объеме 7 863,6 тыс. рублей, что составляет 25,7 % утвержденного объема расходов (30 620,8 тыс. рублей).

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, соисполнителями являются 6 главных распорядителей средств областного бюджета: департамент внутренней политики Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент культуры Брянской области, управление

физической культуры и спорта Брянской области, управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы и подпрограмме представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	22 063,2	6 914,2	31,3
Формирование условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	4 079,0	463,8	11,4
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области»	4 478,6	485,6	10,8
ИТОГО:	30 620,8	7 863,6	25,7

Низкий уровень исполнения расходов сложился по подпрограмме «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области» – 10,8 %, или 485,6 тыс. рублей. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, исполнение по подпрограмме запланировано в последующие периоды текущего года.

По мероприятию «Формирование условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров» расходы исполнены в сумме 463,8 тыс. рублей, или 11,4 % запланированного объема средств (4 079,0 тыс. рублей). Исполнителями мероприятия являлись 4 главных распорядителя. Департаментом внутренней политики Брянской области расходы исполнены объеме 463,8 тыс. рублей, или 44,2 процента. Отсутствие кассовых расходов отмечено по мероприятиям, исполняемым управлением физической культуры и спорта Брянской области (2 759,0 тыс. рублей), департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области (170,0 тыс. рублей), департаментом культуры Брянской области (100,0 тыс. рублей). Согласно пояснительной записке реализация мероприятий запланирована в последующие периоды 2020 года.

По государственной программе «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» кассовое исполнение расходов за 1 полугодие

2020 года составило 1 007 681,1 тыс. рублей, или 30,4 % годовых бюджетных ассигнований.

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

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограмме и региональному проекту представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области	108 411,2	36 832,3	34,0
Популяризация массового и профессионального спорта	158 926,7	64 470,4	40,6
Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта	1 788 156,5	408 245,8	22,8
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», в том числе:	1 263 883,8	498 132,6	39,4
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	1 003 108,9	385 345,3	38,4
ИТОГО:	3 319 378,2	1 007 681,1	30,4

Наибольший процент исполнения сложился по мероприятию, предусматривающему популяризацию массового и профессионального спорта – расходы исполнены в сумме 64 470,4 тыс. рублей, или 40,6 % утвержденных плановых назначений. Средства направлены на предоставление субсидий подведомственным учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с выполнением ими государственных заданий в сумме 50 591,4 тыс. рублей, или 44,8 % плановых назначений и на реализацию Единого календарного плана региональных, межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Брянской области в сумме 13 879,0 тыс. рублей, или 30,2 % плановых назначений. Низкий процент освоения средств обусловлен ограничительными мерами в связи с распространением коронавирусной инфекции.

В рамках мероприятия госпрограммы по реализации единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области кассовые расходы за 1 полугодие 2020 года составили 36 832,3 тыс. рублей, или 34,0 % годовых плановых назначений. Средства направлены на финансовое обеспечение деятельности управления физической культуры и спорта Брянской области, расходы по уплате налогов,

сборов и иных обязательных платежей и реализацию отдельных мероприятий по развитию спорта.

В рамках мероприятия «Развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта» расходы составили в сумме 408 245,8 тыс. рублей, или 22,8 % годовых плановых назначений, в том числе департаментом строительства Брянской области освоено 407 441,5 тыс. рублей (22,8 %), управлением физической культуры и спорта Брянской области – 804,3 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года бюджетные ассигнования будут освоены до конца текущего года.

Кассовые расходы подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» сложились в сумме 498 132,6 тыс. рублей, или 39,4 % плановых бюджетных ассигнований. Средства в сумме 112 787,3 тыс. рублей (43,3 % плановых назначений) направлены на реализацию мероприятия «Оказание адресной финансовой поддержки учреждениям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд Брянской области и Российской Федерации, с целью создания условий для качественной спортивной подготовки».

В рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» на 2020 год предусмотрены средства в сумме 1 003 108,9 тыс. рублей, из них:

департаменту строительства Брянской области в виде капитальных вложений в строительство и реконструкцию объектов физической культуры и спорта государственной собственности в сумме 871 996,3 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов составило 359 449,5 тыс. рублей, или 41,2 % годовых плановых назначений;

управлению физической культуры и спорта Брянской области – 131 112,6 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило 25 895,8 тыс. рублей, или 19,8 % годовых плановых назначений, в том числе на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации – 3 430,6 тыс. рублей (46,5 %), приобретение спортивного оборудования и инвентаря – 18 061,5 тыс. рублей (67,7 %) и реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 – 2020 годы» – 4 403,7 тыс. рублей. Освоение средств регионального проекта в части других мероприятий запланировано на 2 полугодие текущего года.

Расходы на реализацию государственной программы «**Развитие мировой юстиции Брянской области**» осуществлялись управлением мировой юстиции Брянской области, которое является ее ответственным исполнителем. При утвержденном объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 277 127,6 тыс. рублей расходы по итогам 1 полугодия 2020 года исполнены в сумме 103 211,3 тыс. рублей, что составляет 37,2 % годовых назначений. Расходы направлены на обеспечение деятельности аппарата управления – 70 865,9 тыс. рублей, обеспечение деятельности

мировых судей – 32 256,2 тыс. рублей и уплату взносов на капитальный ремонт за объекты казны Брянской области – 89,2 тыс. рублей.

Соисполнителем государственной программы – департаментом строительства Брянской области исполнение расходов в отчетном периоде не осуществлялось (предусмотрено на 2020 год 12 910,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов за 1 полугодие 2020 года по государственной программе **«Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»** составило 459 750,3 тыс. рублей, или 39,4 % плановых назначений на 2020 год. Ответственным исполнителем государственной программы является управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице:

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Регулирование социально-трудовых отношений, совершенствование системы оплаты труда работников учреждений, ориентированной на достижение показателей качества и количества оказываемых услуг	41 450,9	19 257,5	46,5
Содействие в трудоустройстве безработных граждан	200 892,4	78 450,1	39,1
Обеспечение социальной поддержки безработных граждан	866 104,3	351 205,8	40,6
Подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области»	9 002,4	3 168,6	35,2
Подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом»	3 900,0	840,0	21,5
Подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве»	2 983,2	710,5	23,8
Региональный проект «Старшее поколение» в рамках подпрограммы «Организация профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц в возрасте 50-ти лет и старше, а также предпенсионного возраста»	26 713,1	3 612,0	13,5
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	16 573,1	2 505,8	15,1

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
в рамках подпрограмма «Организация переобучения и повышения квалификации женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до трех лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, не состоящих в трудовых отношениях и обратившихся в органы службы занятости»			
ИТОГО:	1 167 619,4	459 750,3	39,4

Отмечено, что исполнение расходов по мероприятиям и подпрограммам государственной программы «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области» составило от 21,5 % до 46,5 процента.

Минимальный уровень исполнения расходов сложился по региональным проектам «Старшее поколение» – 13,5 % и «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» – 15,1 процента. Согласно информации, содержащейся в пояснительной записке, исполнение расходов будет обеспечено до конца текущего года.

Расходы на реализацию государственной программы «**Развитие лесного хозяйства Брянской области**» осуществлялись ответственным исполнителем – управлением лесами Брянской области. Реализация госпрограммы запланирована по 2 мероприятиям: «Обеспечение эффективного управления лесами и устойчивого развития лесного сектора экономики» и «Обеспечение эффективной охраны, защиты, воспроизводства лесов, в том числе, на всех участках вырубленных и погибших лесных насаждений, а также рационального, многоцелевого и неистощительного использования лесов при сохранении их экологических функций и биологического разнообразия». В составе госпрограммы предусмотрена реализация регионального проекта «Сохранение лесов».

На реализацию мероприятий государственной программы в 2020 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 537 089,7 тыс. рублей, из них за счет субвенции из федерального бюджета – 409 505,7 тыс. рублей, в том числе:

субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в сумме 349 233,4 тыс. рублей;

субвенции на увеличение площади лесовосстановления в сумме 9 042,1 тыс. рублей;

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

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

Средства областного бюджета в сумме 127 584,0 тыс. рублей запланированы на:

содержание учреждений, оказывающих услуги в сфере лесных отношений в сумме 121 747,7 тыс. рублей;

руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Брянской области и государственных органов Брянской области в сумме 5 299,9 тыс. рублей;

мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью в сумме 200,0 тыс. рублей;

организацию и проведение мероприятий в сфере лесного хозяйства в сумме 300,0 тыс. рублей;

уплату налогов и сборов в сумме 36,4 тыс. рублей.

По итогам 1 полугодия 2020 года расходы по госпрограмме исполнены на сумму 234 408,9 тыс. рублей, что составляет 43,6 % годовых назначений.

В рамках реализации регионального проекта «Сохранение лесов» средства субвенции, предусмотренные на увеличение площади лесовосстановления, освоены в сумме 4 418,8 тыс. рублей, что составляет 48,9 % годовых назначений, на оснащение учреждений, выполняющих мероприятия по воспроизводству лесов, специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению и лесоразведению – 9 719,3 тыс. рублей, или 100,0 % годовых назначений, на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров – 41 510,9 тыс. рублей, или 100,0 % годовых назначений.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений, по итогам 1 полугодия 2020 года освоены в сумме 119 266,0 тыс. рублей, что составляет 34,2 % годовых назначений.

Ответственным исполнителем государственной программы **«Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»** является департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, соисполнителем – государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Брянской области. Государственная программа включает в себя 2 подпрограммы и 1 региональный проект.

При утвержденном объеме на реализацию мероприятий государственной программы в сумме 597 221,2 тыс. рублей исполнение составило 256 620,6 тыс. рублей, или 43,0 % утвержденных назначений, в том числе:

по мероприятию «Содействие разработке, освоению и производству продукции, обновлению производственных мощностей, увеличению роста объемов реализации произведенной продукции, созданию новых рабочих мест на предприятиях региона» расходы исполнены в объеме 10 897,2 тыс. рублей, что соответствует 47,8 % утвержденных назначений;

по мероприятию «Совершенствование системы управления пассажирскими перевозками» расходы исполнены в объеме 60 033,9 тыс. рублей, что соответствует 30,2 % утвержденных назначений, из них:

- на компенсацию организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров в пригородном сообщении – 12 460,5 тыс. рублей, или 16,5 % утвержденных назначений;

- на компенсацию организациям железнодорожного транспорта части потерь в доходах в связи с принятием Брянской областью решений об установлении льгот по тарифам на проезд обучающихся и воспитанников общеобразовательных учреждений начального, профессионального, среднего профессионального и высшего профессионального образования железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении – 733,4 тыс. рублей, или 5,3 % утвержденных назначений;

- на компенсацию транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок – 45 553,8 тыс. рублей, или 43,4 процента;

- на приведение в нормативное состояние и оборудование системами обеспечения безопасности объектов транспортной инфраструктуры автомобильного транспорта – 89,1 тыс. рублей, или 4,8 процента;

по мероприятию «Оптимизация структуры и обновление подвижного состава автотранспортных предприятий» расходы исполнены в объеме 20 100,2 тыс. рублей, что соответствует 99,9 % утвержденных назначений;

по мероприятию «Осуществление государственного надзора за техническим состоянием тракторов, самоходных дорожно-строительных и иных машин и прицепов к ним в процессе эксплуатации, за соблюдением правил эксплуатации машин и оборудования в агропромышленном комплексе» в отчетном периоде расходы на руководство и управление в сфере установленных функций государственной инспекцией по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Брянской области исполнены в объеме 14 529,3 тыс. рублей, или 48,7 % годовых назначений.

Кассовое исполнение расходов за 1 полугодие 2020 года по подпрограмме «Развитие международного аэропорта «Брянск» сложилось в сумме 151 060,0 тыс. рублей, или 51,2 % плановых назначений, из них:

- субсидии организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров – 56 367,0 тыс. рублей, или 35,3 % утвержденных назначений;

оплата 2 этапа разработки проектно-сметной документации по объекту «Реконструкция аэропортового комплекса (город Брянск) (ПИР)» – 10 910,1 тыс. рублей, или 78,8 % утвержденных назначений;

субсидии юридическим лицам, оказывающим аэропортовые услуги на территории Брянской области – 55 788,9 тыс. рублей, или 68,4 % утвержденных назначений;

субсидии организациям воздушного транспорта на возмещение части затрат, связанных с организацией авиарейсов в межрегиональном сообщении – 27 994,0 тыс. рублей, или 70,4 % утвержденных назначений.

Вместе с тем, следует отметить, что в рамках реализации мероприятия «Совершенствование системы управления пассажирскими перевозками» отсутствует кассовое исполнение по предоставлению:

субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим строительство объектов заправки транспортных средств компримированным (сжатым) природным газом, на компенсацию части затрат по строительству данных объектов с предусмотренным объемом финансирования 100,0 тыс. рублей;

субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, выполняющим работы по переоборудованию транспортных средств на использование природного газа в качестве моторного топлива, в целях возмещения недополученных доходов в связи с предоставлением ими скидки владельцам транспортных средств на выполняемые работы с предусмотренным объемом финансирования 100,0 тыс. рублей.

Кроме того, отсутствует кассовое исполнение реализации мероприятий регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» с предусмотренным объемом финансирования 30 499,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2020 года освоение средств на реализацию мероприятий, предусмотренных государственной программой «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области», запланировано на 2 полугодие 2020 года.

По государственной программе **«Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области»** кассовое исполнение за отчетный период составило 409 244,1 тыс. рублей, или 59,3 % годовых плановых назначений.

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

Информация об исполнении расходов за 1 полугодие 2020 года по мероприятиям государственной программы, подпрограммам и региональным проектам представлена в таблице.

Наименование основного мероприятия государственной программы, подпрограммы	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Подпрограмма «Экономическое развитие»	55 454,8	16 907,7	30,5
Подпрограмма «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области», в том числе:	68 396,2	5 243,1	7,7
Региональный проект «Информационная инфраструктура»	40 000,0	0,0	0,0
Региональный проект «Информационная безопасность»	700,0	0,0	0,0
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	17 800,0	4 617,5	25,9
Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области», в том числе:	84 811,5	9 560,3	11,3
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	42 918,2	0,0	0,0
Подпрограмма «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области»	24 512,8	3 404,3	13,9
Подпрограмма «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области», в том числе:	343 056,7	320 188,3	93,3
Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	173 851,2	173 851,2	100,0
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	131 335,9	114 051,0	86,8
Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	9 962,5	9 962,5	100,0
Подпрограмма «Государственное регулирование тарифов Брянской области»	21 650,5	10 424,1	48,1
Подпрограмма «Управление государственным имуществом Брянской области»	92 159,5	43 516,3	47,2
ИТОГО:	690 042,0	409 244,1	59,3

Кассовое исполнение расходов в рамках подпрограммы «Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области» составило 7,7 % плановых назначений, или 5 243,1 тыс. рублей. Средства направлены на развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства в сумме 625,6 тыс. рублей и на реализацию регионального проекта «Цифровое государственное управление» в сумме 4 617,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» расходы

направлены на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг многофункциональным центром предоставления государственных и муниципальных услуг. За 1 полугодие 2020 года кассовое исполнение составило 9 560,3 тыс. рублей, что составляет 11,3 % годовых плановых назначений.

Расходы в рамках подпрограммы «Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» исполнены в сумме 3 404,3 тыс. рублей, или 13,9 % плана. Бюджетные ассигнования направлены в рамках мероприятия «Реализация инструментов для привлечения инвестиционных ресурсов, совершенствование инвестиционного имиджа Брянской области, демонстрация конкурентных преимуществ региона» в сумме 2 990,0 тыс. рублей, или 44,9 % плановых назначений, на субсидирование процентных ставок организациям и индивидуальным предпринимателям (кроме сельскохозяйственных предприятий, крестьянских (фермерских) хозяйств) за пользование банковскими кредитами, оформленными в российских кредитных организациях – 116,3 тыс. рублей, или 2,3 % плановых назначений и на организацию и проведение презентаций, выставочно-ярмарочных мероприятий, организацию участия в выставках, конференциях и форумах – 298,0 тыс. рублей, или 2,3 % годовых плановых назначений. Реализация мероприятий подпрограммы запланирована на 2 полугодие текущего года.

На реализацию подпрограммы «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» в 2020 году предусмотрены средства в сумме 343 056,7 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий из федерального бюджета – 315 149,6 тыс. рублей. По подпрограмме средства запланированы в рамках региональных проектов, направленных на реализацию национального процента «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»:

«Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию» – 173 851,2 тыс. рублей;

«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 131 335,9 тыс. рублей;

«Популяризация предпринимательства» – 9 962,5 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2020 года расходы подпрограммы «Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» исполнены в сумме 320 188,3 тыс. рублей, что составляет 93,3 % плановых назначений. По подпрограмме сложился наибольший процент исполнения расходов государственной программы.

Исполнение расходов по подпрограмме «Государственное регулирование тарифов Брянской области» составило 48,1 % плановых назначений, или 10 424,1 тыс. рублей, средства направлены на руководство и управление в сфере установленных функций исполнительного органа государственной власти – управления государственного регулирования тарифов Брянской области.

Расходы подпрограммы «Управление государственным имуществом Брянской области» исполнены в объеме 47,2 % плановых назначений и составили 43 516,2 тыс. рублей. Средства направлены на руководство и управление в сфере установленных функций управления имущественных отношений Брянской области (17 720,8 тыс. рублей, или 48,7 % утвержденных бюджетных ассигнований), предоставление субсидии подведомственному учреждению (25 026,9 тыс. рублей, или 48,2 % годовых плановых назначений), мероприятия по землеустройству и землепользованию (548,7 тыс. рублей, или 36,3 % плановых назначений), оценку имущества, признание прав и регулирование имущественных отношений (199,7 тыс. рублей, или 9,6 % плановых назначений) и уплату взносов на капитальный ремонт за объекты казны Брянской области (20,1 тыс. рублей, или 38,2 % плановых назначений).

В рамках **непрограммной деятельности** областного бюджета за 1 полугодие 2020 года расходы исполнены в сумме 304 834,3 тыс. рублей, или 46,0 % годовых плановых назначений, в том числе главными распорядителями средств областного бюджета:

Брянской областной Думой – 62 514,0 тыс. рублей, или 44,8 % годовых плановых назначений;

Уполномоченным по правам человека в Брянской области, Уполномоченным по правам ребенка в Брянской области, Уполномоченным по защите прав предпринимателей в Брянской области и аппаратом уполномоченных – 8 738,0 тыс. рублей, или 46,4 % плановых назначений;

Контрольно-счетной палатой Брянской области – 19 562,3 тыс. рублей, или 44,4 % плановых назначений;

Избирательной комиссией Брянской области – 140 975,3 тыс. рублей, или 62,1 % годового плана.

Кроме того, расходы на мероприятие по оказанию содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан Российской Федерации о такой подготовке произведены в сумме 66 672,3 тыс. рублей, или 43,3 % плановых назначений, в том числе департаментом внутренней политики Брянской области – 41 895,0 тыс. рублей и Избирательной комиссией Брянской области – 24 777,3 тыс. рублей.

В отчетном периоде в целях исполнения исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета субъекта Российской Федерации, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, внесены изменения в сводную бюджетную роспись в части перераспределения средств в пределах объема бюджетных ассигнований, в сумме 1 578,4 тыс. рублей. Исполнение составило 100,0 % утвержденных сводной бюджетной росписью назначений, в том числе администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 112,5 тыс. рублей, управлением ветеринарии Брянской области – 15,0 тыс. рублей, департаментом здравоохранения Брянской области – 26,9 тыс. рублей, департаментом строительства Брянской области – 708,1 тыс.

рублей, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 6,7 тыс. рублей, управлением имущественных отношений Брянской области – 385,8 тыс. рублей, департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области – 38,6 тыс. рублей и департаментом региональной безопасности Брянской области – 284,8 тыс. рублей.

Кроме того, в рамках непрограммной деятельности на проведение экстренных противоэпидемических мероприятий, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Брянской области, осуществлено расходование средств резервного фонда Правительства Брянской области в сумме 4 794,0 тыс. рублей, в том числе администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области – 2 684,0 тыс. рублей и департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 110,0 тыс. рублей.

В соответствии с **ведомственной структурой расходов** областного бюджета на 2020 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета.

За 1 полугодие 2020 года исполнение расходов составило 33 017 083,2 тыс. рублей, что соответствует 43,9 % уточненной сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 123,4 процента.

Анализ показал, что 84,2 % всех расходов областного бюджета исполнены 5 главными распорядителями: департаментом здравоохранения Брянской области с объемом кассовых расходов 7 333 189,5 тыс. рублей (доля расходов – 22,2 %), департаментом образования и науки Брянской области – 6 440 753,7 тыс. рублей (19,5 %), департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 5 017 114,5 тыс. рублей (15,2 %), департаментом сельского хозяйства Брянской области – 4 815 853,5 тыс. рублей (14,6 %), департаментом строительства Брянской области – 4 203 771,3 тыс. рублей (12,7 %).

Проведенным анализом отмечен значительный рост расходов в сравнении с аналогичным периодом 2019 года по большинству главных распорядителей.

По департаменту экономического развития Брянской области расходы за 1 полугодие 2020 года превысили расходы предыдущего периода в 8,8 раза (1 полугодие 2019 года – 40 558,1 тыс. рублей, 1 полугодие 2020 года – 355 303,7 тыс. рублей), в связи с тем, что в текущем периоде в большем объеме осуществлены расходы на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации (1 полугодие 2019 года – 3 526,8 тыс. рублей, 1 полугодие 2020 года – 320 188,3 тыс. рублей).

По департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области расходы за 1 полугодие 2020 года превысили расходы предыдущего периода в 3,8 раза (1 полугодие 2019 года – 38 818,6 тыс. рублей, 1 полугодие 2020 года – 149 303,2 тыс. рублей), в связи с тем, что в текущем периоде 2020 года осуществлены расходы, исполнение по которым в 1 полугодии 2019 года отсутствовало:

на реализацию программ формирования современной городской среды (расходы 1 полугодия 2020 года 46 800,2 тыс. рублей), на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (расходы 1 полугодия 2020 года 35 519,7 тыс. рублей), на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (расходы 1 полугодия 2020 года – 32 459,3 тыс. рублей).

В объеме выше 50,0 % к утвержденным назначениям исполнены расходы 3 главными распорядителями, в объемах от 40,0 % до 50,0 % – 19 главными распорядителями, в объемах от 30,0 % до 40,0 % – 7 главными распорядителями, в объеме ниже 30,0 % – 4 главными распорядителями.

Максимальный уровень исполнения расходов сложился по избирательной комиссии Брянской области (65,8 %), минимальный – по департаменту топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области (12,8 %).

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

В соответствии с Перечнем объектов бюджетных инвестиций государственной собственности, Перечнем объектов капитальных вложений муниципальной собственности и Перечнем объектов недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность Брянской области региональной адресной инвестиционной программы на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов, утвержденными постановлением Правительства Брянской области от 30.12.2019 № 723-п (ред. от 19.06.2020 года), объем капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной и муниципальной собственности Брянской области на 2020 год утвержден в сумме 7 255 646,1 тыс. рублей, в том числе:

по объектам государственной собственности – 2 595 783,9 тыс. рублей, или 35,8 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам муниципальной собственности – 4 552 346,1 тыс. рублей, или 62,7 % от общего объема бюджетных инвестиций;

по объектам недвижимого имущества – 107 516,1 тыс. рублей, или 1,5 % от общего объема бюджетных инвестиций.

Общий объем освоенных средств областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности за 1 полугодие 2020 года сложился в размере 2 092 533,8 тыс. рублей, или 28,8 % от плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 807 561,9 тыс. рублей, или 31,1 % от уточненного плана;

по объектам муниципальной собственности – 1 262 676,9 тыс. рублей, или 27,7 % плановых назначений;

по объектам недвижимого имущества – 22 295,0 тыс. рублей, или 20,7 % плановых назначений.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности

за 1 полугодие 2020 года составило 2 094 906,5 тыс. рублей, или 28,9 % плановых назначений, в том числе:

по объектам государственной собственности – 811 165,5 тыс. рублей, или 31,2 % утвержденных назначений;

по объектам муниципальной собственности – 1 261 446,0 тыс. рублей, или 27,7 % утвержденных назначений;

по объектам недвижимого имущества – 22 295,0 тыс. рублей, или 20,7 % утвержденных назначений.

Информация об исполнении расходов по перечню бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности в разрезе кодов разделов классификации расходов бюджета за 1 полугодие 2020 года представлена в следующей таблице.

Расходы	Рз	Утверждено на 2020 год, тыс. рублей	Освоено за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года, тыс. рублей	% исполнения
Общегосударственные вопросы	01	12 910,0	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	04	1 984 424,5	629 776,0	628 545,1	31,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	898 693,6	63 245,3	63 372,5	7,1
Охрана окружающей среды	06	11 800,0	3 719,0	3 719,0	31,5
Образование	07	1 228 040,8	486 673,1	488 414,2	39,8
Культура, кинематография	08	80 514,6	19 814,6	19 814,6	24,6
Здравоохранение	09	379 109,8	122 988,2	123 345,8	32,5
Физическая культура и спорт	11	2 660 152,8	766 317,6	767 695,3	28,9
ИТОГО:		7 255 646,1	2 092 533,8	2 094 906,5	28,9

Согласно представленным в таблице данным, по итогам исполнения адресной инвестиционной программы за 1 полугодие 2020 года исполнение расходов осуществлялось по 7 разделам классификации расходов бюджета из 10, по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение отсутствует (утверждены расходы на проектно-изыскательские работы по объектам «Здание для мирового судьи судебного участка № 54 Суземского судебного района Брянской области» и «Здание для мирового судьи судебного участка № 51 Севского судебного района Брянской области»). Наибольший процент исполнения сложился по разделу 07 «Образование» – 39,8 % от годового плана.

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

В 1 полугодии 2020 года межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов, перечислены в сумме 8 845 221,4 тыс. рублей, или 41,2 % уточненных бюджетных назначений.

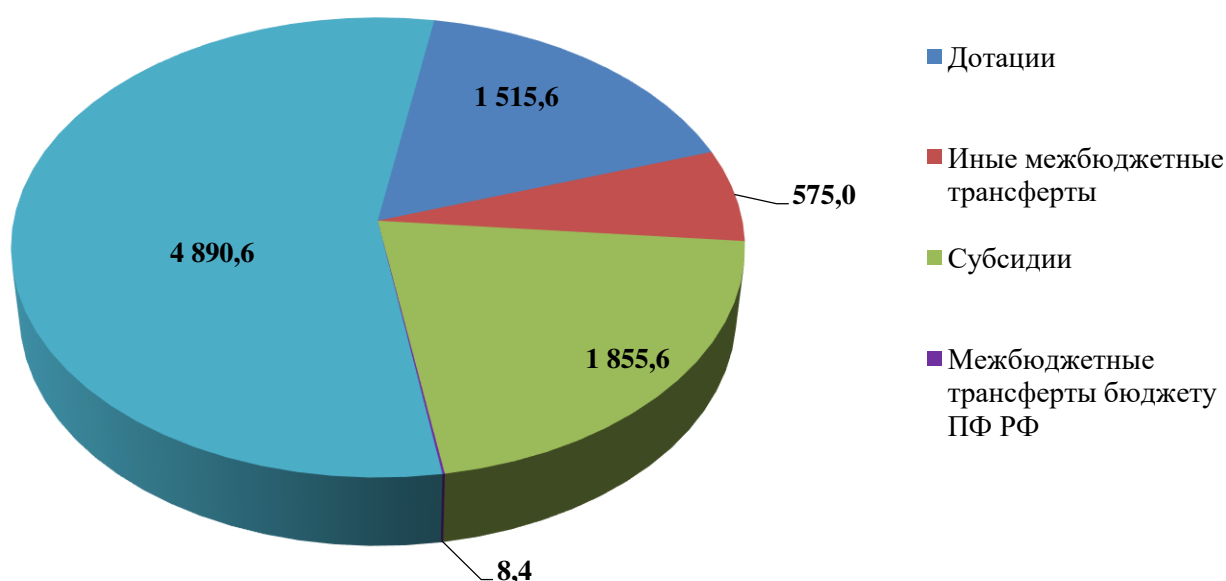
Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета составила 26,8 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 8 836 822,6 тыс. рублей, или 41,2 % годовых бюджетных назначений.

Трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации составили 8 398,8 тыс. рублей, или 31,7 % годовых бюджетных назначений, и направлены на выплату пенсий безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации».

Структура межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2020 года представлена в следующей диаграмме.

(млн. рублей)



В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции – 55,3 %, межбюджетные субсидии составили 21,0 %, дотации – 17,1 %, иные межбюджетные трансферты – 6,5 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,1 % общего объема межбюджетных трансфертов.

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

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований, составил в 1 полугодии 2020 года 8 836 822,6 тыс. рублей, или 41,2 % уточненных бюджетных назначений.

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес (55,3 %) занимают субвенции, которые составили 4 890 646,0 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 49,2 процента. В общем объеме субвенций 93,8 %, или 4 586 390,1 тыс. рублей, занимают субвенции на осуществление

отдельных полномочий в сфере образования, плановые назначения исполнены в сумме 52,2 процента. Остальные расходы в форме субвенций исполнены в 1 полугодии 2020 года от 5,2 % по субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, до 50,0 % по субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.

Межбюджетные субсидии перечислены в сумме 1 855 567,4 тыс. рублей, или 21,0 % общего объема межбюджетных трансфертов. Годовые назначения исполнены на 27,1 процента. В 1 полугодии 2020 года наибольшая доля субсидий, перечисленных местным бюджетам (59,0 %, или 1 095 080,2 тыс. рублей), приходится на субсидии по обеспечению сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним – 441 130,4 тыс. рублей, или 33,9 % годового плана, на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в области массового спорта – 367 569,3 тыс. рублей, или 21,2 % годового плана, и на создание новых мест в общеобразовательных организациях – 286 380,5 тыс. рублей, или 67,3 % годового плана.

В запланированном на год объеме исполнены субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 64 534,9 тыс. рублей, или 100,0 %, а также субсидии на поддержку отрасли культуры – 5 083,7 тыс. рублей, или 100,0 процента. По другим субсидиям исполнение сложилось от 1,5 % по субсидии на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования до 91,2 % по субсидии на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей.

Дотации бюджетам муниципальных образований области направлены в сумме 1 515 570,2 тыс. рублей, на их долю приходится 17,1 % общего объема межбюджетных трансфертов. Годовые назначения по дотациям исполнены на 50,5 процента.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) составили 1 173 739,3 тыс. рублей, или 51,6 % утвержденных годовых назначений, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) исполнены в сумме 333 243,8 тыс. рублей, или 47,6 % годовых назначений.

В объеме 100,0 % годовых назначений предоставлены гранты муниципальным образованиям, населенные пункты которых удостоены почетного звания Брянской области «Город партизанской славы», «Поселок партизанской славы», «Село партизанской славы», «Населенный пункт партизанской славы», изготовление памятных медалей «В честь подвига партизан и подпольщиков» (3 000,0 тыс. рублей) и дотации на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет

средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (5 587,2 тыс. рублей).

Иные межбюджетные трансферты занимают в структуре межбюджетных трансфертов 6,5 %, исполнение в 1 полугодии 2020 года сложилось в объеме 34,7 % уточненных годовых назначений, или 575 039,0 тыс. рублей, в том числе перечислены средства на следующие цели:

финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 574 739,0 тыс. рублей, или 37,0 % утвержденных годовых назначений;

создание виртуальных концертных залов – 300,0 тыс. рублей, или 100,0 % утвержденных годовых назначений.

Межбюджетные трансферты в рамках региональных проектов Брянской области перечислены муниципальным образованиям в отчетном периоде в форме субсидий и иных межбюджетных трансфертов в сумме 1 225 276,2 тыс. рублей, что составило 33,4 % планового годового объема, в том числе на реализацию региональных проектов:

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 32 459,3 тыс. рублей;

«Чистая вода» – 610,8 тыс. рублей;

«Формирование комфортной городской среды» – 46 800,2 тыс. рублей;

«Цифровая культура» – 300,0 тыс. рублей;

«Успех каждого ребенка» – 4 296,3 тыс. рублей;

«Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» – 46 430,9 тыс. рублей;

«Дорожная сеть» – 574 739,0 тыс. рублей;

«Жилье» – 134 192,4 тыс. рублей;

«Современная школа» – 381 043,6 тыс. рублей;

«Спорт – норма жизни» – 4 403,7 тыс. рублей.

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

Расходы областного бюджета на обязательное медицинское страхование неработающего населения за 1 полугодие 2020 года составили 2 484 249,4 тыс. рублей, что составляет 50,0 % годового объема. Средства направлены в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечен рост расходов на 1,4 %, что обусловлено увеличением тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения по сравнению с 2019 годом. Расходы отражены по разделу, подразделу бюджетной классификации расходов 10 03 «Социальное обеспечение населения», виду расходов 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат», что соответствует требованиям Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципам назначения, утвержденным приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н.

Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года по направлению расходов «Обязательное медицинское страхование неработающего населения» обеспечено в необходимых объемах.

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

Статьей 1 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально областной бюджет на 2020 год утвержден с профицитом в размере 700 879,1 тыс. рублей.

Законом Брянской области от 03.02.2020 № 8-3 «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в связи с включением в состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета остатков средств на счете областного бюджета на начало 2020 года в сумме 3 034 516,8 тыс. рублей областной бюджет утвержден с дефицитом в сумме 2 333 637,7 тыс. рублей.

В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 537 373,1 тыс. рублей.

В отчетном периоде источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета включают:

сальдо между полученными и погашенными Брянской областью кредитами кредитных организаций в сумме (-) 3 000 000,0 тыс. рублей (получено – 0,0 тыс. рублей, погашено – 3 000 000,0 тыс. рублей);

изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в сумме 1 626 282,8 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в сумме 836 344,1 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных организаций в 1 полугодии 2020 года не привлекались. Погашение кредитов кредитным организациям произведено за счет собственных ресурсов бюджета в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений.

Привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации, запланированное на 2020 год в объеме 1 109 396,0 тыс. рублей, в 1 полугодии 2020 года не осуществлялось.

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

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

На начало отчетного периода остаток средств на счете составлял 3 034 516,8 тыс. рублей. За анализируемый период остаток средств на счете уменьшился на 1 626 282,8 тыс. рублей, и составил 1 408 234,0 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 полугодие 2020 года составило 1 626 282,8 тыс. рублей.

Иные источники финансирования дефицита бюджета сложились в сумме 836 344,1 тыс. рублей за счет средств организаций, учредителем которых является субъект Российской Федерации, и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета первоначально на 2020 год утверждены в сумме (-) 1 810 275,1 тыс. рублей.

Изменения в сводную бюджетную роспись в отчетном периоде внесены в соответствии с Законом Брянской области от 03.02.2020 № 8-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в части корректировки объема погашения коммерческих кредитов на сумму 3 000 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2020 года сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 4 810 275,1 тыс. рублей и соответствуют показателям выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете.

7. Анализ состояния государственного внутреннего долга Брянской области

Статьей 1 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2021 года утвержден в размере 9 244 133,6 тыс. рублей.

Согласно представленному Правительством Брянской области отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года, государственный долг на 1 июля 2020 года составил 6 945 012,7 тыс. рублей, или 75,1 % утвержденного верхнего предела государственного долга.

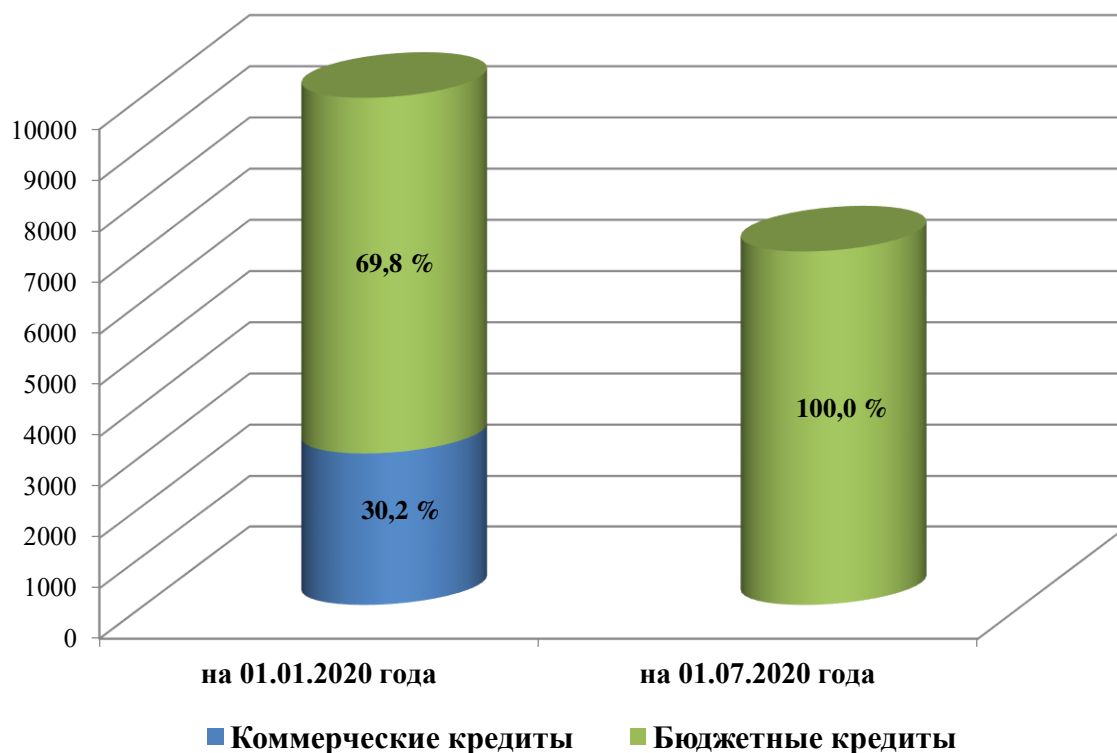
Анализ изменения государственного внутреннего долга за 1 полугодие 2020 года приведен в следующей таблице.

Вид долгового обязательства	Государственный внутренний долг Брянской области, млн. рублей		Прирост (+), снижение (-) по отношению к началу периода, млн. рублей	Темп роста, %
	на 01.01.2020	на 01.07.2020		
Государственный долг всего, в том числе:	9 945,0	6 945,0	- 3 000,0	69,8
кредиты кредитных организаций	3 000,0	-	- 3 000,0	-
бюджетные кредиты	6 945,0	6 945,0	-	100,0

На 1 января текущего года государственный долг Брянской области составлял 9 945 012,7 тыс. рублей. За отчетный период государственный внутренний долг Брянской области снизился на 30,2 % и составил 6 945 012,7 тыс. рублей. Задолженность по кредитам, полученным от кредитных организаций, погашена в полном объеме в сумме 3 000 000,0 тыс. рублей. Задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в областной бюджет из федерального бюджета, не изменилась (6 945 012,7 тыс. рублей).

7.1. Структура государственного внутреннего долга

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



Структура государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 июля 2020 года состоит из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 100,0 % (6 945 012,7 тыс. рублей), что обусловлено погашением в 1 квартале 2020 года кредитов кредитных организаций в полном объеме (3 000 000,0 тыс. рублей).

В структуре задолженности по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации наибольший удельный вес – 97,4 %, или 6 767 328,9 тыс. рублей, занимают бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита областного бюджета, в том числе в целях погашения долговых обязательств. Кредиты, привлеченные в целях строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), составляют 177 683,8 тыс. рублей, или 2,6 % в общем объеме задолженности. Процентная ставка по бюджетным кредитам составляет 0,1 % годовых.

7.2. Исполнение программы государственных внутренних заимствований Брянской области

В соответствии с Программой государственных внутренних заимствований Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденной приложением 17 к Закону Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», за 1 полугодие 2020 года произведено погашение кредитов коммерческих банков в размере 3 000 000,0 тыс. рублей, или 100,0 % от плана погашения на 2020 год. За анализируемый период кредиты кредитных организаций не привлекались.

Привлечение бюджетных кредитов в отчетном периоде не осуществлялось в связи с достаточностью остатков средств на счете бюджета на начало года и с учетом привлечения временно свободных средств государственных бюджетных и автономных учреждений.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2020 года погашение бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета, в соответствии со сроками погашения не предусматривалось. Согласно пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30.04.2020 № 619 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», субъектам Российской Федерации предоставлено право на отсрочку погашения бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицита бюджета субъекта Российской Федерации. После заключения соглашения о реструктуризации, планируется внести соответствующие изменения в закон об областном бюджете.

7.3. Исполнение программы государственных гарантий

Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации на 1 января 2021 года установлен в сумме 0,00 рубля.

Приложением 18 к закону о бюджете утверждена Программа государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, предусматривающая объем гарантий по каждому направлению (цели) на 2020-2022 годы с нулевыми показателями.

В соответствии с утвержденной Программой государственных гарантий Брянской области в 1 полугодии 2020 года государственные гарантии Брянской области не предоставлялись.

7.4. Расходы областного бюджета на обслуживание государственного внутреннего долга

Расходы на обслуживание государственного долга Брянской области исполнены в отчетном периоде в объеме 21 676,5 тыс. рублей, или 10,6 %

утвержденных годовых назначений. Средства направлены на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы отчетного периода снизились на 25 994,2 тыс. рублей, или в 2,2 раза (в 1 полугодии 2019 года – 47 670,8 тыс. рублей). В сравнении с 1 полугодием 2018 года расходы на обслуживание долга за 1 полугодие текущего года сократились в 5,9 раза (в 1 полугодии 2018 года – 128 671,4 тыс. рублей).

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

Законом Брянской области от 13.12.2019 № 113-3 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2020 год установлен в сумме 50 000,0 тыс. рублей, размер резервного фонда Брянской области установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось.

В соответствии с распоряжениями Правительства Брянской области от 08.04.2020 № 51-рп, от 29.04.2020 № 72-рп, от 29.06.2020 № 115-рп бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Брянской области в сумме 6 794,0 тыс. рублей (13,6 % запланированного объема) выделены на проведение экстренных противоэпидемических мероприятий, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Брянской области.

В соответствии со сводной бюджетной росписью областного бюджета на 01.07.2020 года распределено главным распорядителям бюджетных средств 4 794,0 тыс. рублей, или 70,6 % выделенных распоряжениями ассигнований резервного фонда Правительства Брянской области.

Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года сложилось в сумме 4 794,0 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений сводной бюджетной росписи, в том числе:

администрацией Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области исполнено 2 684,0 тыс. рублей;

департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области исполнено 2 110,0 тыс. рублей.

9. Выводы

9.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на отчет об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года подготовлено в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-3 «О Контрольно-счетной палате Брянской области», Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 102 «Проведение оперативного контроля за ходом исполнения закона Брянской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период», утвержденным решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.11.2011 № 61-рк, пунктом 1.2.4 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на

2020 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 17.12.2019 № 104-рк. Заключение Контрольно-счетной палаты оформлено по результатам оперативного анализа и контроля за организацией исполнения областного бюджета в 2020 году, отчетности об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года утвержден постановлением Правительства Брянской области от 03.08.2020 № 328-п и представлен в Контрольно-счетную палату Брянской области 14.08.2020 года, что соответствует сроку представления ежеквартальной отчетности, установленному статьей 15 Закона Брянской области от 13.12.2019 № 113-З «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

По итогам 1 полугодия 2020 года областной бюджет исполнен по доходам в сумме 33 554 456,3 тыс. рублей, или 47,3 % к прогнозным показателям, по расходам – 33 017 083,2 тыс. рублей, или 43,9 % к годовым назначениям сводной бюджетной росписи, с профицитом в сумме 537 373,1 тыс. рублей.

9.2. По итогам 1 полугодия 2020 года в Брянской области индекс промышленного производства составил 97,3 %, что выше значения указанного показателя в целом по Российской Федерации (96,5 %) на 0,8 процентного пункта.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в 1 полугодии 2020 года составил 12 408,1 млн. рублей, или 127,0 % к показателю аналогичного периода предыдущего года. Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования составил 132,2 тыс. кв. метров, что на 26,5 % больше показателя аналогичного периода предыдущего года.

Индекс потребительских цен по итогам 1 полугодия 2020 года составил 102,9 процента.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций за январь-май 2020 года сложилась в размере 30,9 тыс. рублей, что составляет 106,7 % к январю-маю 2019 года.

9.3. За 1 полугодие 2020 года доходная часть областного бюджета исполнена в сумме 33 554 456,3 тыс. рублей, или 47,3 % к годовому прогнозу поступлений. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 4 396 183,5 тыс. рублей, или на 15,1 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 38,7 %, на долю безвозмездных поступлений приходится 61,3 % общего объема доходной части областного бюджета.

Поступления налоговых и неналоговых доходов сложились в сумме 12 972 653,3 тыс. рублей, или 40,7 % годового прогноза.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета 97,0 % приходится на долю налоговых доходов, в абсолютном выражении поступления составили 12 587 161,5 тыс. рублей, или 40,7 % годовых прогнозных назначений. Основными налогами, которые сформировали доходную часть бюджета в 1 полугодии 2020 года, являются налог на доходы физических лиц (4 747 817,0 тыс. рублей), налог на прибыль организаций (3 033 040,9 тыс. рублей), акцизы по подакцизным товарам (2 138 932,3 тыс.

рублей), налоги на совокупный доход (1 152 947,3 тыс. рублей) и налоги на имущество (1 467 117,3 тыс. рублей). На их долю приходится 99,5 % поступивших налоговых доходов.

Неналоговые доходы за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 385 491,8 тыс. рублей, что составляет 41,4 % годовых прогнозных назначений. Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба – 44,0 %, или 169 531,8 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2020 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 20 581 803,0 тыс. рублей, или 52,6 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 33,5 %, или на 5 161 067,5 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений дотации занимают 45,4 %, субсидии – 17,1 %, субвенции – 13,1 %, иные межбюджетные трансферты – 24,1 %, поступления от государственных (муниципальных) организаций – 0,2 %, доходы от возврата бюджетами бюджетной системы и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 0,1 процента.

Объем полученных дотаций за 1 полугодие 2020 года составил 9 353 379,2 тыс. рублей, или 64,1 % годовых прогнозных назначений и 143,6 % к уровню 1 полугодия 2019 года.

Субсидии поступили в областной бюджет в объеме 3 522 127,0 тыс. рублей, или 43,9 % годовых прогнозных назначений. К уровню 2019 года объем поступивших субсидий возрос на 33,5 процента.

Субвенции за отчетный период исполнены в сумме 2 705 073,1 тыс. рублей, или 46,4 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с 1 полугодием 2019 года поступления возросли на 18,3 процента.

Кассовое исполнение иных межбюджетных трансфертов сложилось в сумме 4 962 614,1 тыс. рублей, что составляет 46,8 % годовых прогнозных назначений и на 27,6 % превышает уровень 1 полугодия 2019 года.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 1 полугодии 2020 года осуществляли 46 администраторов доходов. Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета, администрируемых 17 органами государственной власти Российской Федерации, сложился в сумме 12 745 226,5 тыс. рублей, исполнение годового плана составило 40,7 %, 29 органами государственной власти Брянской области – в сумме 227 426,8 тыс. рублей, исполнение годового плана составило 45,6 процента.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов приходится на доходы, администрируемые Федеральной налоговой службой (82,4 %, или 10 691 392,6 тыс. рублей) и Федеральным казначейством (14,1 %, или 1 835 557,4 тыс. рублей). Остальные администраторы доходов обеспечили поступление 3,5 % общего объема доходов отчетного периода.

В отчетном периоде по 11 администраторам доходов исполнение сложилось ниже среднего уровня – от 13,3 % до 40,4 процента. Отмечена необходимость активизации работы главных администраторов доходов по обеспечению зачисления в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов, по которым в 1 полугодии 2020 года поступления сложились ниже среднего уровня.

Администрирование безвозмездных поступлений осуществляли 17 администраторов доходов – органов государственной власти Брянской области. В структуре безвозмездных поступлений наибольший объем приходится на поступления, администрируемые департаментом финансов Брянской области – 9 414 527,6 тыс. рублей, или 45,7 % общего объема поступлений, департаментом сельского хозяйства Брянской области – 4 617 912,0 тыс. рублей, или 22,4 %, и департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 2 457 519,0 тыс. рублей, или 11,9 процента.

За 1 полугодие 2020 года по 18 доходным источникам в разрезе 9 администраторов безвозмездных поступлений отсутствовали фактические поступления при наличии утвержденных прогнозных назначений. Отмечена необходимость активизации работы главных администраторов доходов в целях обеспечения полноты и своевременности зачисления в областной бюджет безвозмездных поступлений.

9.4. Объем расходов областного бюджета на 2020 год, утвержденный законодательно, составляет 73 320 060,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной сводной бюджетной росписью на 1 июля 2020 года, составил 75 273 226,3 тыс. рублей, что выше объема, утвержденного законодательно, на 1 953 165,8 тыс. рублей (2,7 %). Отклонение показателей бюджетной росписи по расходам от законодательно утвержденных объемов обусловлено поступлением средств федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года составило 33 017 083,2 тыс. рублей, что соответствует 43,9 % объемов уточненной сводной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года отмечено увеличение на 23,4 процента.

Исполнение расходов областного бюджета за 1 полугодие 2020 года осуществлялось по всем разделам бюджетной классификации. Более 70,0 % расходов областного бюджета приходится на 3 направления: «Национальная экономика» – 26,5 %, «Социальная политика» – 24,0 %, «Образование» – 21,2 процента. При среднем сложившемся показателе исполнения расходов к утвержденным в размере 43,9 %, расходы по 3 разделам бюджетной классификации составили менее 25,0 % от утвержденных годовых ассигнований, по 10 разделам – от 25,0 % до 50,0 %, по 1 разделу – более 60,0 процента.

Исполнение бюджета в 1 полугодии 2020 года осуществлялось в рамках реализации 22 государственных программ. Расходы областного бюджета на реализацию госпрограмм по состоянию на 1 июля 2020 года исполнены в сумме 32 712 248,9 тыс. рублей, или 43,8 % показателя сводной бюджетной росписи.

Наибольший процент исполнения сложился по таким госпрограммам, как «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области

в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения» – 67,3 % от общего объема финансирования, предусмотренного на реализацию госпрограммы, «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области» – 59,3 %, «Развитие здравоохранения Брянской области» – 56,1 процента.

В рамках реализации государственных программ по состоянию на 1 июля 2020 года в областном бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 36 региональных проектов с объемом финансирования в сумме 9 720 090,9 тыс. рублей. Наибольший объем средств запланирован на реализацию региональных проектов по национальным проектам «Демография» – 3 651 896,6 тыс. рублей, или 37,6 %, «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 2 088 364,0 тыс. рублей, или 21,5 %, «Здравоохранение» – 1 553 792,9 тыс. рублей, или 16,0 % общего объема ассигнований на реализацию региональных проектов.

Кроме того, в рамках государственных программ в 2020 году запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 7 ведомственных проектов с объемом финансирования в сумме 10 969 224,7 тыс. рублей и 2 ведомственных программ с объемом финансирования 170 603,6 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2020 года расходы областного бюджета на реализацию региональных и ведомственных проектов, ведомственных программ исполнены в сумме 8 741 996,2 тыс. рублей, что составляет 41,9 % утвержденных назначений.

В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2020 год исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществляли 33 главных распорядителя средств областного бюджета.

Более 84,0 % всех расходов областного бюджета исполнены 5 главными распорядителями: департаментом здравоохранения Брянской области – 22,2 %, департаментом образования и науки Брянской области – 19,5 %, департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 15,2 %, департаментом сельского хозяйства Брянской области – 14,6 %, департаментом строительства Брянской области – 12,7 процента.

В объеме выше 50,0 % к утвержденным назначениям исполнены расходы 3 главными распорядителями, в объемах от 40,0 % до 50,0 % – 19 главными распорядителями, в объемах от 30,0 % до 40,0 % – 7 главными распорядителями, в объеме ниже 30,0 % – 4 главными распорядителями.

Объем капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной и муниципальной собственности Брянской области на 2020 год утвержден в сумме 7 255 646,1 тыс. рублей, в том числе по объектам: государственной собственности – 2 595 783,9 тыс. рублей, или 35,8 % от общего объема бюджетных инвестиций, муниципальной собственности – 4 552 346,1 тыс. рублей, или 62,7 % от общего объема бюджетных инвестиций, недвижимого имущества – 107 516,1 тыс. рублей, или 1,5 % от общего объема бюджетных инвестиций.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по перечню объектов бюджетных инвестиций государственной и муниципальной собственности за 1 полугодие 2020 года составило 2 094 906,5 тыс. рублей, или 28,9 %

плановых назначений, в том числе по объектам: государственной собственности – 811 165,5 тыс. рублей, или 31,2 % утвержденных назначений, муниципальной собственности – 1 261 446,0 тыс. рублей, или 27,7 % утвержденных назначений, недвижимого имущества – 22 295,0 тыс. рублей, или 20,7 % утвержденных назначений.

Наибольший процент исполнения бюджетных инвестиций сложился по разделу 07 «Образование» – 39,8 % от годового плана.

9.5. В 1 полугодии 2020 года межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов перечислены в сумме 8 845 221,4 тыс. рублей, или 41,2 % уточненных бюджетных назначений. Доля межбюджетных трансфертов в структуре расходов областного бюджета составила 26,8 процента.

В бюджеты муниципальных образований области направлено 8 836 822,6 тыс. рублей, или 41,2 % годовых бюджетных назначений.

Трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации составили 8 398,8 тыс. рублей, или 31,7 % годовых бюджетных назначений.

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают субвенции – 55,3 %, межбюджетные субсидии составили 21,0 %, дотации – 17,1 %, иные межбюджетные трансферты – 6,5 %, трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 0,1 % общего объема межбюджетных трансфертов.

Бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования на уплату взносов по страхованию неработающего населения за 1 полугодие 2020 года направлено 2 484 249,4 тыс. рублей, что составляет 50,0 % годового объема. Отмечено, что исполнение расходов областного бюджета по направлению расходов «Обязательное медицинское страхование неработающего населения» обеспечено в необходимых объемах.

9.6. В соответствии с представленным Правительством Брянской области отчетом об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2020 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 537 373,1 тыс. рублей.

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

Погашение коммерческих кредитов за 1 полугодие 2020 года произведено в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей, или 100,0 % от плана, привлечение в анализируемом периоде не осуществлялось.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за 1 полугодие 2020 года составило 1 626 282,8 тыс. рублей.

Иные источники финансирования дефицита бюджета составили 836 344,1 тыс. рублей и сложились за счет перечисления в отчетном периоде на счет областного бюджета остатков средств государственных учреждений Брянской области.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 1 июля 2020 года утверждены в сумме (-) 4 810 275,1 тыс. рублей, что соответствует показателям

выплат за счет источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, утвержденным законом об областном бюджете.

9.7. По состоянию на 1 июля 2020 года государственный внутренний долг Брянской области составил 6 945 012,7 тыс. рублей, или 75,1 % утвержденного верхнего предела.

За 1 полугодие 2020 года государственный внутренний долг Брянской области сократился на 3 000 000,0 тыс. рублей, или на 30,2 %, что обусловлено погашением кредитов кредитных организаций. В результате структура государственного внутреннего долга Брянской области сложилась из бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (6 945 012,7 тыс. рублей).

Предоставление государственных гарантий Брянской области в 2020 году не предусмотрено.

Расходы на обслуживание государственного долга Брянской области исполнены в объеме 21 676,5 тыс. рублей, или 10,6 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы снизились в 2,2 раза.

9.8. Размер резервного фонда Брянской области на 2020 год установлен в сумме 20 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходование средств резервного фонда Брянской области не производилось.

Размер резервного фонда Правительства Брянской области на 2020 год установлен в сумме 50 000,0 тыс. рублей. В отчетном периоде за счет резервного фонда Правительства Брянской области израсходовано 4 794,0 тыс. рублей на проведение экстренных противоэпидемических мероприятий, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Брянской области.

10. Предложения

10.1. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области исполняющему обязанности председателя Брянской областной Думы В.В. Беляю.

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

10.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета принять меры по обеспечению исполнения утвержденного прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

10.2.2. Главным распорядителям средств областного бюджета принять меры по своевременному исполнению мероприятий государственных программ, региональных и ведомственных проектов, ведомственных программ, региональной адресной инвестиционной программы.

Председатель



В.Н. Сафронова