



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты Брянской области
на проект закона Брянской области
«Об областном бюджете на 2023 год и на плановый
период 2024 и 2025 годов»

(утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты
от 23 ноября 2022 года № 80-рк)

Брянск

2022

Содержание

1. Общие положения	5
2. Параметры прогноза исходных экономических показателей для составления проекта областного бюджета	5
3. Общая характеристика проекта областного бюджета.....	7
3.1. Основные параметры консолидированного бюджета Брянской области, структурные особенности и основные характеристики проекта закона об областном бюджете.....	7
3.2. Анализ соответствия законопроекта Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Брянской области	9
4. Доходы проекта областного бюджета.....	13
4.1. Налоговые доходы	17
4.2. Неналоговые доходы.....	28
4.3. Безвозмездные поступления	36
5. Расходы проекта областного бюджета.....	39
5.1. Расходы в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации	40
5.2. Расходы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета	49
6. Государственные программы и бюджетные инвестиции	51
6.1. Государственные программы.....	51
6.1.1. Государственная программа «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма».....	56
6.1.2. Государственная программа «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области»	60
6.1.3. Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Брянской области»	62
6.1.4. Государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Брянской области»	64
6.1.5. Государственная программа «Региональная политика Брянской области».....	66
6.1.6. Государственная программа «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области».....	69

6.1.7. Государственная программа «Формирование современной городской среды Брянской области»	71
6.1.8. Государственная программа «Развитие здравоохранения Брянской области».....	72
6.1.9. Государственная программа «Развитие культуры и туризма Брянской области».....	77
6.1.10. Государственная программа «Развитие образования и науки Брянской области».....	82
6.1.11. Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области».....	86
6.1.12. Государственная программа «Управление государственными финансами Брянской области»	91
6.1.13. Государственная программа «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»	92
6.1.14. Государственная программа «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения»	95
6.1.15. Государственная программа «Социальная и демографическая политика Брянской области»	97
6.1.16. Государственная программа «Доступная среда Брянской области».....	102
6.1.17. Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта Брянской области»	104
6.1.18. Государственная программа «Развитие мировой юстиции Брянской области».....	107
6.1.19. Государственная программа «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области»	109
6.1.20. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства Брянской области».....	112
6.1.21. Государственная программа «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»	113
6.1.22. Государственная программа «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области»	115
6.2. Региональная адресная инвестиционная программа	119
7. Межбюджетные трансферты	121

7.1. Взаимоотношения между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований.....	121
7.2. Анализ планирования расходов областного бюджета в рамках исполнения полномочий по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.....	126
8. Источники финансирования дефицита областного бюджета.....	128
9. Государственный долг Брянской области, расходы на обслуживание государственного долга Брянской области	132
10. Бюджетные кредиты из областного бюджета	139
11. Выводы	139
12. Предложения.....	148

Приложение 1. Доходы проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	1-4
Приложение 2. Расходы проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе разделов бюджетной классификации	1-7
Приложение 3. Расходы проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета	1-3
Приложение 4. Расходы проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на реализацию государственных программ	1-40

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Брянской области от 08.08.2011 № 86-З «О Контрольно-счетной палате Брянской области» и иными актами федерального и областного законодательства, Стандартом внешнего государственного финансового контроля СВГФК 101 «Порядок осуществления предварительного контроля формирования проекта областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период», пунктом 1.1.1 плана работы Контрольно-счетной палаты Брянской области на 2022 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Брянской области от 22.12.2021 № 91-рк.

Проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» внесен Правительством Брянской области на рассмотрение в Брянскую областную Думу в срок, установленный статьей 4 Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки».

Представленным проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается утвердить следующие основные характеристики областного бюджета:

на 2023 год:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 78 638 839,5 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 44 463 205,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 80 719 639,5 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит в сумме 2 080 800,0 тыс. рублей;

на плановый период 2024 и 2025 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2024 год в сумме 72 338 186,1 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 47 108 753,7 тыс. рублей, и на 2025 год в сумме 69 530 394,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 49 836 664,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов на 2024 год в сумме 73 029 379,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 70 221 588,4 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит на 2024 год в сумме 691 193,5 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 691 193,5 тыс. рублей.

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

Прогноз социально-экономического развития Брянской области на период до 2025 года разработан на основе основных макроэкономических показателей социально-экономического развития области за предыдущие годы, итогов за отчетный период 2022 года, сценарных условий развития экономики Российской

Федерации, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Согласно пояснительной записке к прогнозу социально-экономического развития Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, в прогнозе учтены цели, определенные Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Стратегией социально-экономического развития Брянской области до 2030 года, государственными программами Брянской области с учетом ключевых рисков социально-экономического развития в условиях геополитического и санкционного давления.

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

При разработке проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов за основу взят базовый вариант прогноза. В связи с чем, Контрольно-счетной палатой Брянской области при анализе прогноза основное внимание уделено базовому варианту прогноза социально-экономического развития Брянской области на период до 2025 года.

Объем валового регионального продукта Брянской области (далее – ВРП) на 2022 год оценен в сумме 502 110,0 млн. рублей. Объем ВРП на 2023 год в базовом варианте прогнозируется в сумме 525 920,1 млн. рублей при индексе физического объема ВРП 101,2 % и индексе-дефляторе объема ВРП 103,5 %, на 2024 год – 560 638,1 млн. рублей при индексе физического объема ВРП 102,6 % и индексе-дефляторе объема ВРП 103,9 %, на 2025 год – 598 798,5 млн. рублей при индексе физического объема ВРП 102,6 % и индексе-дефляторе объема ВРП 104,1 процента. В 2022 году индекс потребительских цен ожидается на уровне 115,2 % в среднегодовом исчислении. Прогнозируется снижение уровня инфляции до 106,0 % в 2023 году, 104,7 % в 2024 году, 104,0 % в 2025 году.

По итогам 9 месяцев 2022 года индекс промышленного производства в Брянской области составил 108,1 %, что выше уровня Российской Федерации (100,4 %) на 7,7 процентного пункта. Согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Брянской области на период до 2025 года индекс промышленного производства на 2023 год прогнозируется на уровне 106,0 %, на 2024 год на уровне 106,3 %, на 2025 год на уровне 106,8 процента.

Индекс производства продукции сельского хозяйства на 2022 год оценивается в 103,1 процента. В 2023 году индекс производства продукции сельского хозяйства прогнозируется в размере 101,5 %, в 2024 году – 101,0 %, в 2025 году – 100,8 процента.

Индекс физического объема работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», на 2022 год оценивается на уровне 98,0 процента. Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» (в ценах

соответствующих лет), в 2023 году прогнозируется в сумме 61 188,6 млн. рублей, в 2024 году – 66 560,0 млн. рублей, в 2025 году – 71 852,7 млн. рублей. В условиях базового варианта предполагается ввести в 2023 году 460,0 тыс. кв. метров жилья, в 2024-2025 годах – 493,0 тыс. кв. метров ежегодно.

По итогам 2022 года объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования оценивается в размере 90 700,4 млн. рублей. На 2023-2025 годы прогнозируется прирост объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, в результате которого доля инвестиций в основной капитал в ВРП Брянской области к 2025 году составит 19,2 процента.

В прогнозируемом периоде отмечен рост среднегодовой численности занятых в экономике. По оценке 2022 года такая численность прогнозируется в количестве 509,0 тыс. человек, в 2023 году – 509,3 тыс. человек, в 2024 году – 510,6 тыс. человек, в 2025 году – 512,0 тыс. человек.

По оценке 2022 года уровень зарегистрированной безработицы составит 0,8 %, в прогнозируемом периоде уровень регистрируемой безработицы незначительно снизится и к 2025 году составит 0,7 процента. Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости, на 2022 год оценивается в количестве 4,5 тыс. человек и в течение 2023-2025 годов прогнозируется снижение до 4,0 тыс. человек.

Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата в 2022 году оценивается в сумме 40 210,0 рублей, что на 13,0 % выше значения предыдущего года. В базовом варианте прогноза номинальная начисленная среднемесячная заработная плата к 2025 году прогнозируется с увеличением на 10 920,0 рублей, или на 27,2 %, в сумме 51 130,0 рублей.

3. Общая характеристика проекта областного бюджета

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

Динамика основных параметров консолидированного бюджета Брянской области на 2023-2025 годы характеризуется постепенным снижением доли доходов и расходов в ВРП к 2025 году по сравнению с оценкой 2022 года. В 2023 году доля доходов консолидированного бюджета в ВРП прогнозируется на уровне 19,6 %, в 2024 году – 19,3 %, в 2025 году – 18,9 %, доля расходов прогнозируется в 2023 году на уровне 20,0 %, в 2024 году – 19,4 %, в 2025 году – 19,0 процента.

Прогноз основных параметров консолидированного бюджета Брянской области с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования (без учета межбюджетных трансфертов) в 2022-2023 годах и на плановый период 2024-2025 годов представлен в следующей таблице.

Показатели	2022 год (оценка)		2023 год		2024 год		2025 год	
	млн. рублей	доля в ВРП, %	млн. рублей	доля в ВРП, %	млн. рублей	доля в ВРП, %	млн. рублей	доля в ВРП, %
ВРП	502 110,0		525 920,1		560 638,1		598 798,5	
Консолидированный бюджет Брянской области								
доходы	100 461,6	20,0	102 886,6	19,6	108 019,9	19,3	113 324,5	18,9
расходы	99 702,7	19,9	105 213,4	20,0	108 907,1	19,4	113 942,2	19,0
дефицит (-)/ профицит (+)	758,9		-2 326,8		-887,2		-617,7	
Бюджет территориального фонда обязательного медицинского страхования								
доходы	17 301,3	3,4	18 669,7	3,5	20 018,0	3,6	21 118,8	3,5
расходы	17 502,8	3,5	18 669,7	3,5	20 018,0	3,6	21 118,8	3,5
дефицит (-)/ профицит (+)	-201,5		-		-		-	

С учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования объем доходов консолидированного бюджета Брянской области в 2023 году прогнозируется в сумме 121 556,3 млн. рублей, в 2024 году – 128 037,9 млн. рублей, в 2025 году – 134 443,3 млн. рублей.

Объем расходов консолидированного бюджета Брянской области с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год прогнозируется в сумме 123 883,1 млн. рублей, что составляет 105,7 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 128 925,1 млн. рублей, на 2025 год – 135 061,0 млн. рублей.

Структура расходов консолидированного бюджета с учетом средств территориального фонда медицинского страхования в 2022-2023 годах и плановом периоде 2024-2025 годов представлена в следующей таблице.

Показатели	2022 год (оценка)		2023 год		2024 год		2025 год	
	млн. рублей	%	млн. рублей	%	млн. рублей	%	млн. рублей	%
Расходы консолидированного бюджета, всего:	117 205,5	100,0	123 883,1	100,0	128 925,1	100,0	135 061,0	100,0
Общегосударственные вопросы	4 863,1	4,1	4 544,3	3,6	4 768,8	3,7	4 991,2	3,7
Национальная оборона	426,3	0,4	453,9	0,4	476,3	0,4	498,5	0,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 366,6	1,2	1 455,0	1,2	1 526,9	1,2	1 598,1	1,2
Национальная экономика	27 775,1	23,7	29 535,1	23,8	29 044,9	22,5	30 330,1	22,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 924,7	4,2	4 593,9	3,7	4 820,9	3,7	5 045,7	3,7
Охрана окружающей среды	139,9	0,1	149,0	0,1	156,3	0,1	163,6	0,1
Образование	25 157,7	21,5	27 095,4	21,9	28 800,1	22,3	30 111,0	22,3
Культура, кинематография	2 704,3	2,3	2 879,3	2,3	3 021,5	2,4	3 162,5	2,3

Показатели	2022 год (оценка)		2023 год		2024 год		2025 год	
	млн. рублей	%	млн. рублей	%	млн. рублей	%	млн. рублей	%
Здравоохранение*	26 750,4	22,8	28 515,5	23,0	30 350,5	23,5	31 933,1	23,6
Социальная политика	20 317,3	17,3	21 631,9	17,5	22 700,7	17,6	23 759,4	17,6
Физическая культура и спорт	2 418,7	2,1	2 575,2	2,1	2 702,4	2,1	2 828,5	2,1
Средства массовой информации	188,7	0,2	200,9	0,2	210,8	0,2	220,7	0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	172,7	0,1	253,7	0,2	345,0	0,3	418,6	0,3

**с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования*

В общем объеме расходов консолидированного бюджета расходы на здравоохранение, образование и социальную политику в 2023 году составят 62,4 %, в 2024 году – 63,4 %, в 2025 году – 63,5 %, на национальную экономику в 2023 году – 23,8 %, в 2024-2025 годах – по 22,5 % ежегодно.

Исполнение консолидированного бюджета Брянской области в 2023 году прогнозируется с дефицитом в сумме 2 326,8 млн. рублей, в 2024 году с дефицитом в сумме 887,2 тыс. рублей, в 2025 году с дефицитом в сумме 617,7 тыс. рублей.

Размер верхнего предела внутреннего долга Брянской области (с учетом муниципальных образований) на 1 января 2024 года планируется в объеме 16 024,5 млн. рублей, на 1 января 2025 года в объеме 16 911,7 млн. рублей, на 1 января 2026 года в объеме 17 529,4 млн. рублей.

Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2024 года планируется в объеме 13 142,4 млн. рублей, на 1 января 2025 года в объеме 13 833,6 млн. рублей, на 1 января 2026 года в объеме 14 524,8 млн. рублей.

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

Проект областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 21.12.2021 № 414-ФЗ «Об общих принципах организации публичной власти в субъектах Российской Федерации», Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-З «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки» (далее – Закон № 93-З), Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области» (далее – Закон № 89-З), Закона Брянской области от 29.10.2010 № 87-З «О резервном фонде Брянской

области» (далее – Закон № 87-3), иных нормативных правовых актов в области бюджетных отношений.

Пунктом 1 статьи 1 законопроекта определены общий объем доходов, общий объем расходов бюджета, прогнозируемый дефицит областного бюджета, прогнозируемый объем валового регионального продукта и уровень инфляции на 2023 год, а также верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2024 года, что соответствует требованиям п.п. 1, 3 ст. 2 и п.п. 3, 4, 5 ст. 8 Закона № 93-3. Указанные параметры областного бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом № 93-3 являются предметом рассмотрения Брянской областной Думой проекта закона о бюджете в первом чтении. Во втором пункте статьи указанные параметры областного бюджета утверждаются на плановый период 2024 и 2025 годов.

Прогнозирование собственных доходов областного бюджета в законопроекте проведено согласно статье 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с положениями действующего на день внесения проекта закона о бюджете в Брянскую областную Думу законодательства с учетом положений нормативных правовых актов, предусматривающих изменения в налоговое и бюджетное законодательство, вступающие в действие в очередном финансовом году и плановом периоде.

Статьями 2 и 3 законопроекта (с приложениями) устанавливаются доходы областного бюджета, нормативы распределения доходов между областным бюджетом, бюджетом территориального фонда обязательного медицинского страхования Брянской области и бюджетами муниципальных образований Брянской области, дифференцированные нормативы отчислений в муниципальные бюджеты от акцизов, что соответствует требованиям п. 3.1 ст. 58, п. 2 ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.п. 2, 3 ст. 2 Закона № 93-3.

Статьей 4 законопроекта (с приложениями) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов устанавливается ведомственная и программная структура расходов областного бюджета, распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям расходов), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета, распределение расходов областного бюджета на государственную поддержку семьи и детей, утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Брянской области, объем расходов областного бюджета на обслуживание государственного долга Брянской области, направляемых на уплату процентов за рассрочку по реструктурированным бюджетным кредитам, а также определяются размеры субсидий, предоставляемых некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Брянской области», автономной некоммерческой организации «Центр поддержки экспорта Брянской области», микрокредитной компании «Фонд развития малого и среднего предпринимательства Брянской области», автономной некоммерческой организации «Региональный центр компетенций

в сфере производительности труда Брянской области» и некоммерческой организации Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области, что соответствует п. 2 ст. 78.1, п. 2 ст. 179, п. 4 ст. 179.4, п.п. 3, 3.1 ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пп. 6, 7, 8, 16, п. 3 ст. 2 Закона № 93-З, ч. 9 ст. 21.1 Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

В статье 5 законопроекта (с приложениями) в соответствии с требованиями п. 3 ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пп. 9, 10 п. 3 ст. 2 Закона № 93-З и приложения 1 Закона № 89-З утверждаются объемы межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе бюджетам муниципальных образований Брянской области, утверждаются объемы дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), устанавливается критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), утверждается перечень субсидий бюджетам муниципальных образований Брянской области на софинансирование расходных обязательств по исполнению полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, утверждается распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований, устанавливаются отдельные полномочия по нормативному регулированию операций с межбюджетными трансфертами.

Статьи 6 и 7 законопроекта в силу п. 1 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 2 ст. 2 Закона № 87-З и пп. 18 п. 3 ст. 2 Закона № 93-З устанавливают соответственно объемы резервного фонда Правительства Брянской области и резервного фонда Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов. Планируемые объемы резервных фондов соответствуют требованиям, установленным п. 3 ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и п. 3 ст. 2 Закона № 87-З.

В пункте 1 статьи 8 законопроекта (с приложением) в соответствии с требованиями п.п. 1, 2, 3, 3.1, 5, 5.1 ст. 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливаются объемы и порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг. В пункте 2 указанной статьи в соответствии с положениями п.п. 2, 3 ст. 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливаются объемы и порядок предоставления субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными учреждениями.

Статья 9 законопроекта устанавливает особенности использования средств, получаемых отдельными юридическими лицами из областного бюджета, в том числе казначейское сопровождение указанных средств департаментом финансов Брянской области и порядок распоряжения неиспользованными остатками средств и суммами возврата дебиторской задолженности прошлых лет.

Статья 10 законопроекта определяет особенности исполнения областного бюджета в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов. Пунктом 1 указанной статьи в соответствии со ст. 132, п.п. 3, 8 ст. 217, п.п. 2, 3 ст. 232, п. 5 ст. 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливаются дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в закон о бюджете, включая перераспределение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики, бюджетных ассигнований на иные цели по решению Правительства Брянской области, а также решения Совета по проектной деятельности при Правительстве Брянской области.

Пунктом 2 данной статьи определяются направления использования остатков средств областного бюджета на начало текущего финансового года, в том числе, предоставляется возможность остатки средств областного бюджета на начало текущего финансового года, за исключением остатков средств дорожного фонда Брянской области, остатков бюджетных ассигнований, имеющих целевое назначение, остатков безвозмездных поступлений от Фонда содействия реформированию жилищного хозяйства и Фонда развития моногородов, направлять на покрытие временных кассовых разрывов.

В пунктах 3, 4 указанной статьи устанавливаются размеры индексации с 1 октября 2023 года денежного содержания лиц, замещающих государственные должности Брянской области, и месячных окладов государственных гражданских служащих Брянской области в соответствии с замещаемыми ими должностями государственной гражданской службы Брянской области, что соответствует п. 1 ст. 2 Закона Брянской области от 12.10.2005 № 74-З «Об оплате труда и иных гарантиях лиц, замещающих государственные должности Брянской области» и п. 9 ст. 11 Закона Брянской области от 16.06.2005 № 46-З «О государственной гражданской службе Брянской области».

Источники внутреннего финансирования дефицита, указанные в статье 11 законопроекта (с приложением), соответствуют требованиям п. 1 статьи 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Программа государственных внутренних заимствований Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утверждаемая статьей 12 законопроекта (с приложением), соответствует п.п. 9, 11 ст. 103, п. 2, ст. 106 и ст. 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Статья 13 законопроекта (с приложением) утверждает программу государственных гарантий Брянской области на 2023 год и на плановый период

2024 и 2025 годов, что соответствует требованиям ст. 110.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В статье 14 законопроекта департаменту финансов Брянской области и Правительству Брянской области определяются формы и периодичность представления в Брянскую областную Думу и Контрольно-счетную палату Брянской области информации и отчетности об исполнении областного бюджета в соответствии с положениями глав 25.1, 26 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата Брянской области приходит к выводу, что проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным актам законодательства Российской Федерации и Брянской области в сфере бюджетных правоотношений.

4. Доходы проекта областного бюджета

Прогнозирование доходной части областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с нормами статьи 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах с учетом положений нормативных правовых актов Российской Федерации и Брянской области, предусматривающих изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2023 года и в последующие периоды.

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

Согласно оценке департамента финансов Брянской области в 2023-2024 годах прогнозируется снижение доходной части областного бюджета на 85 798,0 тыс. рублей ежегодно, в связи с изменением бюджетного законодательства. В 2025 году в целом за счет изменения налогового и бюджетного законодательства прогнозируется снижение доходной части областного бюджета на 1 862 017,0 тыс. рублей, в том числе за счет изменения бюджетного законодательства – на 1 460 791,0 тыс. рублей, за счет изменения налогового законодательства – на 401 226,0 тыс. рублей.

В расчет изменения объема доходов областного бюджета принято:
изменение бюджетного законодательства в 2023-2025 годах:

установление с 1 января 2023 года особого порядка распределения налога на прибыль, уплаченного организациями, ранее являющимися участниками консолидированных групп налогоплательщиков – (- 243 415,0 тыс. рублей, ежегодно);

установление с 2023 года норматива зачисления для субъектов Российской Федерации по суммам пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, распределяемых в соответствии с подпунктом 1 пункта 11 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации – (+ 157 617,0 тыс. рублей, ежегодно);

установление норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации на 2025 год в размере 74,9 % при ранее действующем нормативе 100 % – (- 1 374 993,0 тыс. рублей);

изменение налогового законодательства в 2025 году:

продление перераспределения одного процентного пункта ставки налога на прибыль организаций из бюджетов субъектов Российской Федерации в федеральный бюджет – (- 681 636,0 тыс. рублей);

увеличение налоговых ставок по акцизам на нефтепродукты на 2025 год с темпом роста 104 % (+ 194 790,0 тыс. рублей): автомобильный бензин с 14 919 рублей до 15 516 рублей, дизельное топливо с 10336 рублей до 10 749 рублей, моторные масла с 6 571 рублей до 6 834 рублей;

увеличение налоговых ставок по акцизам на алкогольную продукцию (+ 85 620,0 тыс. рублей): акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов с 638 до 664 рублей, акцизы на пиво и акцизы на сидр, пуаре и медовуху с 26 до 27 рублей.

Динамика показателей доходной части областного бюджета в 2021-2025 годах представлена в следующей таблице.

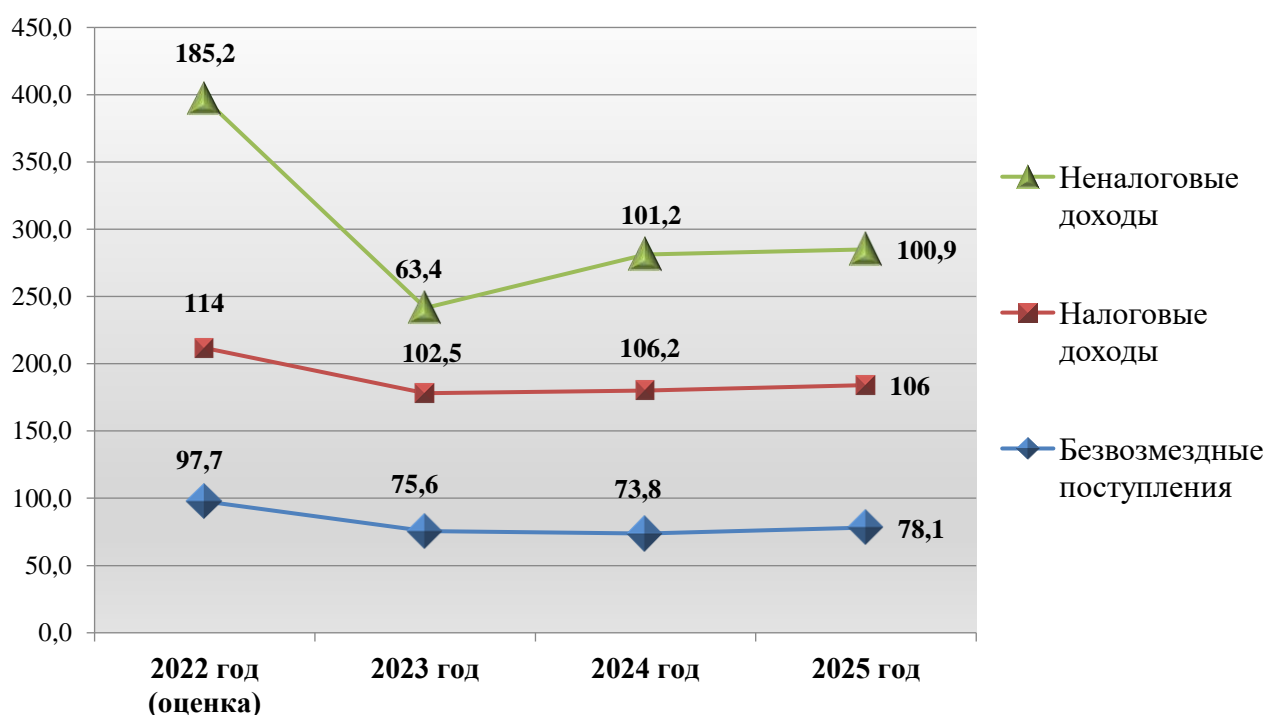
Наименование показателя	2021 год	2022 год (оценка)		2023 год		2024 год		2025 год	
	млн. рублей	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году
Доходы - всего	84 352,2	89 765,5	106,4	78 638,8	87,6	72 338,2	92,0	69 530,4	96,1
Налоговые и неналоговые	38 059,3	44 530,7	117,0	44 463,2	99,8	47 108,8	105,9	49 836,7	105,8
Налоговые доходы	36 431,6	41 516,5	114,0	42 552,7	102,5	45 175,2	106,2	47 885,4	106,0
Неналоговые доходы	1 627,7	3 014,2	185,2	1 910,5	63,4	1 933,6	101,2	1 951,2	100,9
Безвозмездные поступления	46 292,9	45 234,8	97,7	34 175,6	75,6	25 229,4	73,8	19 693,7	78,1

В проекте областного бюджета на 2023 год доходная часть спрогнозирована в объеме 78 638 839,5 тыс. рублей, что на 12,4 % ниже ожидаемой оценки исполнения областного бюджета за 2022 год в связи со снижением объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 72 338 186,1 тыс. рублей в 2024 году, и 69 530 394,9 тыс. рублей в 2025 году, темпы роста доходной части областного бюджета к предыдущему году прогнозируются на уровне 92,0 % и 96,1 % соответственно.

В 2023 году прогнозируется рост поступлений налоговых доходов к оценке ожидаемого исполнения 2022 года в объеме 1 036 117,6 тыс. рублей, или на 2,5 процента.

Динамика темпов роста основных показателей доходной части областного бюджета в 2022 году (оценка) и проекта бюджета на 2023-2025 годы в разрезе групп доходов представлена на графике.



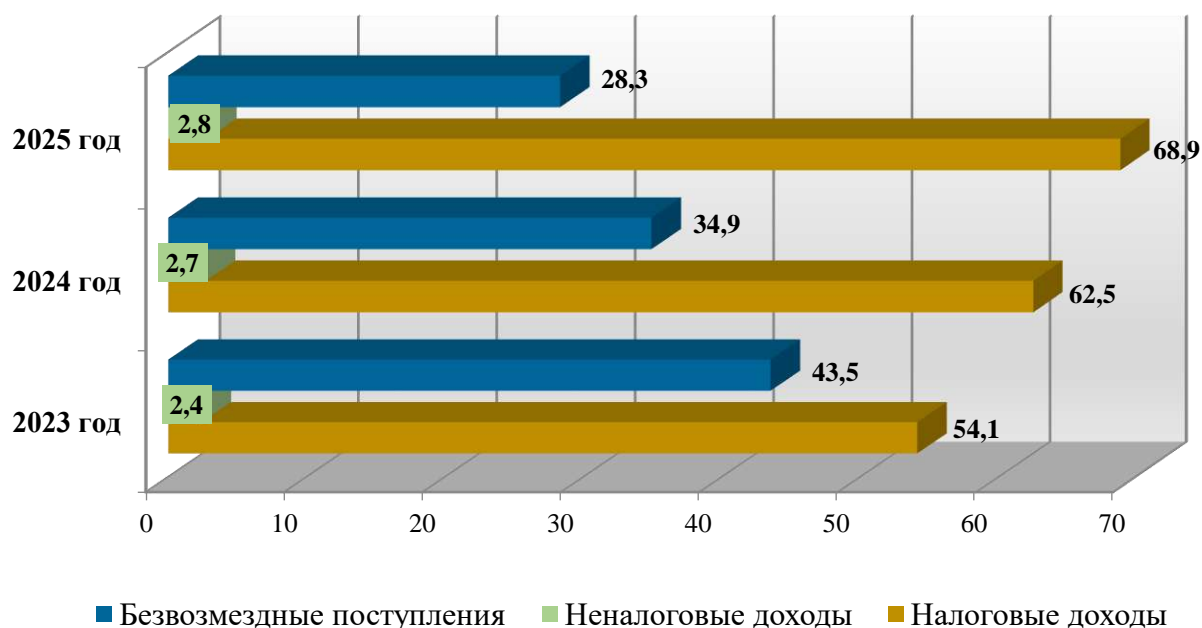
Снижение темпов роста доходной части областного бюджета в 2023 году (87,6 %) по сравнению с оценкой исполнения 2022 года обусловлено в основном снижением объема безвозмездных поступлений (75,6 %), при этом темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2023 году прогнозируется на уровне 99,8 %, из них темп роста налоговых доходов – 102,5 %, неналоговых доходов – 63,4 процента.

Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой неполного распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов проектом федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период в первом чтении, а также передачей Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации полномочий по осуществлению выплат, ранее осуществлявшихся субъектами Российской Федерации.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2023 году к ожидаемой оценке 2022 года составляет 99,8 %, в плановом периоде отмечается тенденция роста к предыдущему году на 5,9 % и 5,8 % соответственно.

Анализ параметров доходов областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлен в приложении 1 к настоящему заключению.

Анализ структуры доходов областного бюджета на 2023-2025 годы представлен на диаграмме.



По результатам анализа прогноза доходов областного бюджета в 2023-2025 годах отмечена положительная тенденция динамики удельного веса налоговых и неналоговых доходов. В представленном законопроекте доля налоговых и неналоговых доходов областного бюджета составляет от 56,5 % в 2023 году до 71,7 % в 2025 году. При этом удельный вес налоговых доходов возрастает на 14,8 процентного пункта, доля неналоговых доходов прогнозируется с ростом на 0,4 процентного пункта.

Динамика налоговых и неналоговых доходов областного бюджета к ВРП в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Наименование показателя	2022 год (оценка)		2023 год		2024 год		2025 год	
	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП	млн. рублей	% к ВРП
ВРП	502 110,0	х	525 920,1	х	560 638,1	х	598 798,5	х
Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета	44 530,7	8,9	44 463,2	8,5	47 108,8	8,4	49 836,7	8,3
Налоговые доходы	41 516,5	8,3	42 552,7	8,1	45 175,2	8,1	47 885,4	8,0
Неналоговые доходы	3 014,2	0,6	1 910,5	0,4	1 933,6	0,3	1 951,2	0,3

В 2023 году налоговые и неналоговые доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 44 463 205,8 тыс. рублей, или на уровне 8,5 % ВРП. В плановом периоде доля налоговых и неналоговых доходов в ВРП составляет 8,4 % в 2024 году и 8,3 % в 2025 году.

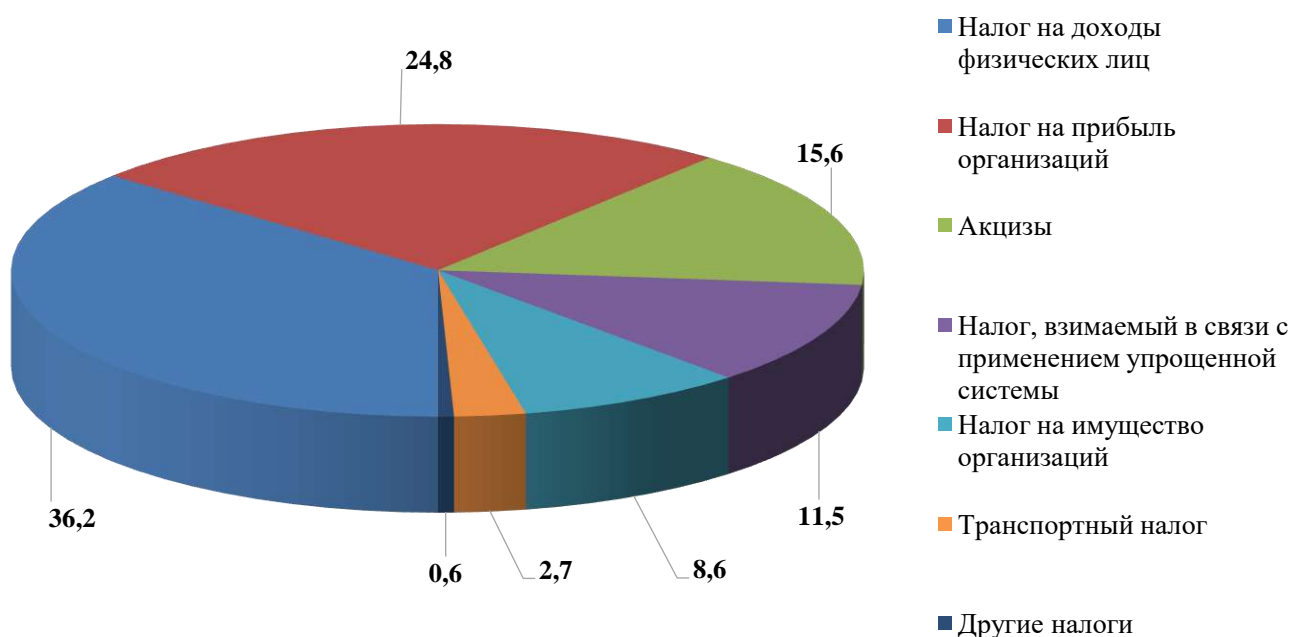
4.1. Налоговые доходы

В областном бюджете на 2023 год налоговые доходы планируются в объеме 42 552 656,5 тыс. рублей, темп роста к прогнозным назначениям 2022 года – 106,7 %, к ожидаемой оценке – 102,5 процента. На плановый период 2024 и 2025 годов прогнозные показатели налоговых доходов составляют 45 175 206,9 тыс. рублей и 47 885 433,2 тыс. рублей соответственно. Темп роста в плановом периоде к предшествующему году прогнозируется в размере 106,2 % и 106,0 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых доходов составляет 54,1 % в 2023 году, 62,5 % в 2024 году и 68,9 % в 2025 году. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля налоговых доходов также имеет тенденцию к росту: 95,7 % в 2023 году, 95,9 % в 2024 году и 96,1 % в 2025 году.

Структура налоговых доходов проекта областного бюджета на 2023 год представлена на диаграмме.

Структура налоговых доходов проекта областного бюджета на 2023 год



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

Динамика прогнозируемого поступления основных бюджетобразующих налогов представлена в таблице.

Наименование показателя	2022 год (оценка) млн. рублей	2023 год		2024 год		2025 год	
		млн. рублей	% к оценке 2022 года	млн. рублей	% к пред. году	млн. рублей	% к пред. году
Налоговые доходы – всего, в том числе:	41 516,5	42 552,7	102,5	45 175,2	106,2	47 885,4	106,0
Налог на доходы физических лиц	14 635,5	15 396,6	105,2	16 686,1	108,4	17 982,6	107,8
Налог на прибыль	10 460,0	10 549,1	100,9	11 133,3	105,5	11 587,8	104,1
Акцизы	6 855,2	6 622,1	96,6	6 858,4	103,6	7 340,6	107,0
Налог на имущество организаций	3 549,4	3 660,3	103,1	3 801,3	103,9	3 958,3	104,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	4 640,8	4 906,3	105,7	5 249,5	107,0	5 555,4	105,8
Транспортный налог	1 125,6	1 132,1	100,6	1 140,4	100,7	1 149,1	100,8

Как видно из данных таблицы в анализируемом периоде по всем бюджетообразующим налогам прогнозируется увеличение поступлений. Исключение составляет прогноз акцизов на 2023 год, где поступления к оценке 2022 года составляют 96,6 процента.

Динамика доходов от уплаты налога на прибыль организаций в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налог на прибыль организаций, тыс. рублей	10 460 028,0	10 549 071,0	11 133 341,0	11 587 813,0
доля в налоговых доходах, %	25,2	24,8	24,6	24,2
к предыдущему году, тыс. рублей	965 899,4	89 043,0	584 270,0	454 472,0
к предыдущему году, %	110,2	100,9	105,5	104,1
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	100,9	106,4	110,8

Поступление налога на прибыль организаций на 2023 год прогнозируется в сумме 10 549 071,0 тыс. рублей, темп роста к оценке 2022 года – 100,9 %, доля в ВРП – 2,0 процента. Темпы роста поступлений налога на прибыль организаций к предыдущему году составят в 2024 году – 105,5 %, в 2025 году – 104,1 %, поступления прогнозируются в сумме 11 133 341,0 тыс. рублей и 11 587 813,0 тыс. рублей соответственно. В 2025 году темп роста налога к уровню оценки исполнения бюджета 2022 года составляет 110,8 процента.

В структуре налоговых доходов проекта областного бюджета на 2023 год на долю налога на прибыль приходится 24,8 %, в плановом периоде – 24,6 % и 24,2 % соответственно.

Расчет поступления налога на прибыль произведен по организациям за исключением консолидированных групп налогоплательщиков, и по организациям консолидированных групп налогоплательщиков.

Прогноз по налогу на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемому в бюджет субъекта Российской Федерации, на 2023 год осуществлялся исходя из оценки налоговой базы 2022 года в объеме 55 300 171,0 тыс. рублей, темпа роста прибыли прибыльных предприятий по данным департамента экономического развития Брянской области на 2022 год 103,9 % с учетом убытка, уменьшающего налоговую базу на 2023 год в сумме 1 554 478,0 тыс. рублей, ставки налога 15,9 % и уровня собираемости 99,2 процента. В расчете учтена сумма дополнительных поступлений в бюджет по результатам проведенной налоговыми органами контрольно-аналитической работы в сумме 232 769,0 тыс. рублей, а также прогнозируемая сумма налога на прибыль, которая не поступит в бюджет в связи с предоставлением льгот и преференций, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации в сумме 359 363,0 тыс. рублей.

Налог на прибыль организаций по данной категории налогоплательщиков на 2023 год прогнозируется в сумме 9 575 410,0 тыс. рублей.

В 2023-2025 годах налоговые доходы от налога на прибыль организаций, уплаченные налогоплательщиками, которые до 1 января 2023 года являлись участниками договора о создании КГН, распределяются в соответствии с нормативами, установленными проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»: в 2023 году – 80%, в 2024 году – 60%, в 2025 году – 40%. Для Брянской области установлен норматив в размере 0,1419.

Доходы областного бюджета по налогу на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков, зачисляемому в бюджеты субъектов Российской Федерации, на 2023 год прогнозируются в сумме 973 661,0 тыс. рублей.

В расчете доходов областного бюджета по налогу на прибыль поступления в счет погашения задолженности прошлых лет не учитываются. Отмечено, что по состоянию на 01.10.2022 недоимка по налогу на прибыль организаций в областной бюджет составляет 267 743,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от уплаты налога на доходы физических лиц в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налог на доходы физических лиц, тыс. рублей	14 635 474,0	15 396 589,0	16 686 056,0	17 982 627,0
доля в налоговых доходах, %	35,3	36,2	36,9	37,6
к предыдущему году, тыс. рублей	1 846 396,5	761 115,0	1 289 467,0	1 296 571,0
к предыдущему году, %	114,4	105,2	108,4	107,8
темпы роста к оценке 2022 года, %	x	105,2	114,0	122,9

Поступление налога на доходы физических лиц (НДФЛ) в областной бюджет на 2023 год прогнозируется в сумме 15 396 589,0 тыс. рублей, что на 761 115,0 тыс. рублей, или 5,2 % превышает уровень ожидаемой оценки 2022 года.

В 2023 году в объеме ВРП доля налога на доходы физических лиц составляет 2,9 %, в структуре налоговых доходов областного бюджета на долю налога на доходы физических лиц приходится 36,2 %, в 2024 году – 36,9 %, в 2025 году – 37,6 процента.

Сумма ожидаемого поступления НДФЛ в областной бюджет в 2022 году оценивается в объеме 14 635 474,0 тыс. рублей.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц на 2023 год рассчитан исходя из ожидаемой оценки фонда оплаты труда в 2022 году в сумме 138 400 000,0 тыс. рублей, прогнозируемых показателей темпов роста фонда оплаты труда на 2023 год – в среднем 107,6 %, коэффициента собираемости 89,7 % и нормативов зачисления налога по уровням бюджетов. При определении прогнозного объема поступлений НДФЛ учтен объем предоставления налоговых вычетов в общей сумме 5 016 028,0 тыс. рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов доходы областного бюджета по НДФЛ прогнозируются в объеме 16 686 056,0 тыс. рублей и 17 982 627,0 тыс. рублей, с темпом роста к предыдущему году 108,4 % и 107,8 % соответственно. Темп роста налога на доходы физических лиц в 2025 году к утвержденному плановому уровню 2022 года составляет 105,6 процента.

Приложением 9 к законопроекту предусмотрены дополнительные нормативы отчислений налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов и городских округов, заменяющие часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. По сравнению с нормативами, действующими в 2022 году, нормативы зачисления НДФЛ по большинству муниципальных образований скорректированы, по налогу, уплачиваемому иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента, нормативы сохранены на уровне нормативов, действующих в 2022 году.

Динамика доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Всего акцизы по подакцизным товарам (продукции), тыс. рублей	6 855 208,0	6 622 090,0	6 858 447,0	7 340 583,0
доля в налоговых доходах, %	16,5	15,6	15,2	15,3
к предыдущему году, тыс. рублей	1 216 057,8	-233 118,0	236 357,0	482 136,0
к предыдущему году, %	121,6	96,6	103,6	107,0
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	96,6	100,05	107,1
акцизы на алкогольную продукцию, тыс. рублей	1 919 381,0	2 047 202,0	2 149 960,0	2 229 354,0
доля в налоговых доходах, %	4,6	4,8	4,8	4,7
к предыдущему году, тыс. рублей	199 556,7	127 821,0	102 758,0	79 394,0

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
к предыдущему году, %	111,6	106,7	105,0	103,7
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	106,7	112,0	116,1
<i>доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, тыс. рублей</i>	4 932 718,0	4 574 888,0	4 708 487,0	5 111 229,0
доля в налоговых доходах, %	11,9	10,8	10,4	10,6
к предыдущему году, тыс. рублей	1 013 392,1	-357 830,0	133 599,0	402 742,0
к предыдущему году, %	125,9	92,7	102,9	108,6
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	92,7	95,5	103,6
<i>акциз на сталь жидкую, тыс. рублей</i>	3 109,0	-	-	-

Поступление в областной бюджет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 2023 год прогнозируется в сумме 6 622 090,0 тыс. рублей, что на 233 118,0 тыс. рублей, или 3,4 %, ниже оценки 2022 года. Снижение прогнозируется за счет уменьшения поступлений акцизов на нефтепродукты.

В плановом периоде поступление акцизов по подакцизным товарам прогнозируется на 2024 год в сумме 6 858 447,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 7 340 583,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году в 2024 году составляет 103,6 %, в 2025 году – 107,0 %, темп роста акцизов в 2025 году к ожидаемому исполнению 2022 года составляет 107,1 процента.

В структуре налоговых доходов областного бюджета на долю акцизов в 2023 году приходится 15,6 %, в 2024 и 2025 годах соответственно 15,2 % и 15,3 процента.

Доходы областного бюджета по *акцизам на алкогольную продукцию* на 2023 год прогнозируются в сумме 2 047 202,0 тыс. рублей, темп роста к оценке 2022 года составляет 106,7 процента.

Прогноз поступлений доходов от акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 % осуществлялся исходя из объемов розничных продаж алкогольной продукции на территории Брянской области и поступлений доходов от акцизов в целях компенсации выпадающих доходов в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций.

Прогноз поступлений акцизов на алкогольную продукцию пропорционально объемам розничных продаж на 2023 год произведен исходя из доли субъектов Российской Федерации – 84,0 % в объеме 211 004 540,0 тыс. рублей, доли субъектов Российской Федерации по нормативу 59,5 % в объеме 125 547 701,0 тыс. рублей и доли для расчетов пропорционально объемам розничных продаж 100 %, исходя из доли распределения объемов продажи алкогольной продукции на территории Брянской области – 0,6480 процента.

Прогноз поступлений в областной бюджет доходов от акцизов на алкогольную продукцию пропорционально объему реализации алкогольной продукции в Брянской области на 2023 год составляет 813 549,0 тыс. рублей, на 2024 год – 858 810,0 тыс. рублей, на 2025 год – 907 218,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений доходов от акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 % в целях компенсации выпадающих

доходов в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций на 2023 год произведен исходя из доли субъектов Российской Федерации (84 %) в объеме 211 004 540,0 тыс. рублей, норматива зачисления в 2023-2025 годах – 35,7 % и установления норматива распределения вышеуказанной доли для Брянской области – 0,6881 процента.

Прогноз поступлений доходов от акцизов на алкогольную продукцию в целях компенсации выпадающих доходов в связи с исключением движимого имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций на 2023 год составляет 518 336,0 тыс. рублей, на 2024 год – 547 173,0 тыс. рублей, на 2025 год – 578 015,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию, производимых на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации, произведен исходя из доли зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации 50 % объема указанных доходов в сумме 2 394 000,0 тыс. рублей, по нормативу распределения, установленному на период 2023-2025 годы – 0,0982 процента. Доходы от акцизов на спирт этиловый из пищевого или непищевого сырья, акцизов на спиртосодержащую продукцию, производимых на территории Российской Федерации, прогнозируются на 2023 год в объеме 2 351,0 тыс. рублей, на 2024 год – 2 492,0 тыс. рублей, на 2025 год – 2 636,0 тыс. рублей.

Прогноз поступления акцизов на пиво в прогнозируемом периоде произведен по двум видам ставок. Объем поступлений акцизов на пиво с нормативным содержанием объемной доли этилового спирта от 0,5 % до 8,6 % рассчитан исходя из налогооблагаемой базы за 2022 год в объеме 19 070 380 рублей с учетом коэффициента собираемости 98,5 % и ставок акциза на 2023 год – 25 руб./литр, на 2024-2025 годы – 26 руб./литр.

Расчет поступлений акцизов на пиво с нормативным содержанием объемной доли этилового спирта свыше 8,6 процента производился исходя из налогооблагаемого объема за 2021 год в сумме 577,0 тыс. рублей с учетом коэффициента собираемости 100 % и ставки акциза на 2023 год – 47 руб./литр, на 2024 – 2025 годы – 49 руб./литр.

Прогнозные данные по двум видам ставок акциза составили: на 2023 год – 469 636,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы – 488 421,0 тыс. рублей ежегодно.

Сумма акцизов на сидр, пуаре, медовуху на 2023 год спрогнозирована исходя из прогнозного налогооблагаемого объема 2022 года 9 733 217,0 тыс. рублей, коэффициента собираемости 100 %, определенного за три предыдущих года, и ставки 25,0 руб. на 2023 год и 26,0 руб. на 2024 и 2025 годы соответственно. Поступления на 2023 год запланированы в сумме 243 330,0 тыс. рублей, в плановом периоде в сумме 253 064,0 тыс. рублей ежегодно.

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2023 год прогнозируются в сумме 4 574 888,0 тыс. рублей, или 0,9 % ВРП, темп роста к плановому уровню 2022 года составляет 102,3 %, к ожидаемому исполнению – 92,7 процента. В общем объеме поступления составляют: доходы от уплаты

акцизов на дизельное топливо – 2 166 896,0 тыс. рублей, моторные масла – 15 051,0 тыс. рублей, автомобильный бензин – 2 678 724,0 тыс. рублей, прямогонный бензин (-) 285 783,0 тыс. рублей.

Расчет доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2023 год произведен на основе показателя доходов от акцизов на нефтепродукты, подлежащих распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации, в сумме 641 398 601,0 тыс. рублей с учетом норматива распределения акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла в 2023 году – 77,7 % по нормативу 0,8538 % с целью формирования дорожных фондов и 22,3 % по нормативу 0,5211 % с целью реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»;

на 2024 год – исходя из суммы 676 647 609,0 тыс. рублей с учетом 77,7 % по нормативу 0,8289 % с целью формирования дорожных фондов и 22,3 % по нормативу 0,5211 % с целью реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»;

на 2025 год – исходя из суммы 720 809 464,0 тыс. рублей с учетом 77,7 % по нормативу 0,8140 % с целью формирования дорожных фондов и 22,3 % по нормативу 0,6272 % с целью реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги».

Объем поступления в областной бюджет доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты определен в соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом норматива отчислений в местные бюджеты в размере 10,0 процента.

Собираемость акцизов на нефтепродукты прогнозируется в размере 100 процентов.

В плановом периоде доходы областного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются на 2024 год в сумме 4 708 487,0 тыс. рублей, на 2025 год – 5 111 229,0 тыс. рублей. Темпы роста к предыдущему году составляют 102,9 % и 108,6 % соответственно. Темп роста 2025 года к уровню утвержденного бюджета 2022 года составляет 114,3 процента.

Динамика доходов от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, тыс. рублей	4 640 785,0	4 906 287,0	5 249 501,0	5 555 402,0
доля в налоговых доходах, %	11,2	11,5	11,6	11,6
к предыдущему году, тыс. рублей	857 608,4	265 502,0	343 214,0	305 901,0
к предыдущему году, %	122,7	105,7	107,0	105,8
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	105,7	113,1	119,7

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, запланирован в областном бюджете по нормативу,

установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации – 100,0 процента. Прогнозируемый объем доходов, уплачиваемый при использовании в качестве объекта налогообложения доходы, рассчитан на 2023 год на основании прогноза налоговой базы в сумме 79 948 768,0 тыс. рублей, средней расчетной ставки налога – 5,95 %, прогнозируемого объема страховых взносов на ОПС и по временной нетрудоспособности на 2023 год в сумме 1 557 575,0 тыс. рублей и коэффициента собираемости 104,5 процента. Поступления запланированы в сумме 3 339 422,0 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем, уплачиваемый при использовании в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, рассчитан исходя из прогнозируемого налога, подлежащего уплате в бюджет на 2022 год в сумме 1 197 985,0 тыс. рублей с учетом уровня собираемости 108,5 %, и минимального налога, подлежащего к уплате за налоговый период, в сумме 267 051,0 тыс. рублей. Прогноз поступлений составляет 1 566 865,0 тыс. рублей.

Общий объем поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2023 году запланирован в сумме 4 906 287,0 тыс. рублей, что составляет 11,5 % объема налоговых доходов и 0,9 % ВРП.

В плановом периоде доходы областного бюджета по данному налогу запланированы в 2024 году в сумме 5 249 501,0 тыс. рублей, в 2025 году – 5 555 402,0 тыс. рублей.

Расчет поступления налога на профессиональный доход произведен исходя из налоговой базы от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) на 2023 год в объеме 2 975 323,0 тыс. рублей, налоговой ставки 4,18 %, расчетного уровня собираемости 95,93 % и норматива распределения 63,0 процента.

Поступление налога в 2023 году спрогнозировано в сумме 75 163,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 78 921,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 82 867,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от уплаты налога на имущество организаций в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налог на имущество организаций, тыс. рублей	3 549 405,0	3 660 349,0	3 801 322,0	3 958 303,0
доля в налоговых доходах, %	8,5	8,6	8,4	8,3
к предыдущему году, тыс. рублей	227 216,0	110 944,0	140 973,0	156 981,0
к предыдущему году, %	106,8	103,1	103,9	104,1
темпы роста к оценке 2022 года, %	x	103,1	107,1	111,5

Доходы областного бюджета по налогу на имущество организаций на 2023 год прогнозируются в сумме 3 660 349,0 тыс. рублей, что на 110 944,0 тыс. рублей, или 3,1 %, превышает ожидаемую оценку исполнения бюджета 2022 года. В структуре налоговых доходов в 2023 году на долю налога на имущество организаций приходится 8,6 процента.

Поступление налога в областной бюджет в 2024 и 2025 годах прогнозируется в сумме 3 801 322,0 тыс. рублей и 3 958 303,0 тыс. рублей соответственно. Темп роста к предыдущему году в плановом периоде составляет

103,9 % в 2024 году и 104,1 % в 2025 году. К оценке исполнения 2022 года темп роста налога в 2025 году составляет 111,5 процента.

Прогноз налога на имущество организаций на 2023 год произведен в условиях действующих норм налогового законодательства и в соответствии с Законом Брянской области от 27.11.2003 № 79-З «О налоге на имущество организаций».

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

Расчет налога на имущество организаций на 2023 год исходя из суммы среднегодовой стоимости имущества произведен на основе объема налоговой базы по имуществу, определяемому по среднегодовой стоимости 161 040 522,0 тыс. рублей и ставки налога 2,06 процента. Поступление в областной бюджет налога на имущество организаций, исчисляемого от среднегодовой стоимости имущества, в 2023 году прогнозируется в сумме 3 317 434,8 тыс. рублей.

Расчет налога исходя из кадастровой стоимости имущества произведен из объема налоговой базы равной 37 314 267,0 тыс. рублей и ставки 1,83 процента. Сумма налога на имущество организаций, налоговая база в отношении которых исчисляется как кадастровая стоимость, на 2023 год ожидается в размере 682 851,0 тыс. рублей.

В расчете также учтена сумма налога в сумме 219 590,0 тыс. рублей, дополнительно начисленная в связи с повышением ставки в отношении железнодорожных путей.

С применением коэффициента переходящих платежей 86,68 % и коэффициента собираемости 100,07 % прогноз поступлений налога на имущество организаций на 2023 год составляет 3 660 349,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от уплаты транспортного налога в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Транспортный налог всего, тыс. рублей	1 125 594,0	1 132 121,0	1 140 442,0	1 149 115,0
доля в налоговых доходах, %	2,7	2,7	2,5	2,4
к предыдущему году, тыс. рублей	-25 175,5	6 527,0	8 321,0	8 673,0
к предыдущему году, %	97,8	100,6	100,7	100,8
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	100,6	101,3	102,1
<i>Транспортный налог с организаций, тыс. рублей</i>	<i>247 369,0</i>	<i>251 214,0</i>	<i>255 301,0</i>	<i>259 628,0</i>
доля в налоговых доходах, %	0,6	0,6	0,6	0,5
к предыдущему году, тыс. рублей	2 028,3	3 845,0	4 087,0	4 327,0
к предыдущему году, %	100,8	101,6	101,6	101,7
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	101,6	103,2	105,0
<i>Транспортный налог с физических лиц, тыс. рублей</i>	<i>878 225,0</i>	<i>880 907,0</i>	<i>885 141,0</i>	<i>889 487,0</i>
доля в налоговых доходах, %	2,1	2,1	1,9	1,9
к предыдущему году, тыс. рублей	-27 203,8	2 682,0	4 234,0	4 346,0
к предыдущему году, %	97,0	100,3	100,5	100,5
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	100,3	100,8	101,3

В 2023 году поступление в областной бюджет транспортного налога прогнозируется в сумме 1 132 121,0 тыс. рублей, из них транспортный налог с организаций – 251 214,0 тыс. рублей, транспортный налог с физических лиц – 880 907,0 тыс. рублей. Темп роста транспортного налога к ожидаемой оценке исполнения 2022 года составляет 100,6 %, в том числе транспортного налога с организаций – 101,6 %, транспортного налога с физических лиц – 100,3 процента.

Удельный вес транспортного налога в объеме налоговых доходов в 2023 году составляет 2,7 %, в плановом периоде – 2,5 % и 2,4 % соответственно.

Прогноз транспортного налога с юридических лиц на 2023 год произведен на основании прогнозируемой налоговой базы в сумме 240 486,0 тыс. рублей, коэффициента переходящих платежей 98,94 % и коэффициента собираемости на уровне 105,58 %, определенных как среднее значение за два предшествующих периода.

Транспортный налог с физических лиц определен на основании расчетного объема налоговой базы в сумме 889 356,0 тыс. рублей и принятого коэффициента собираемости на уровне 99,05 процента.

В плановом периоде поступление транспортного налога в областной бюджет прогнозируется на 2024 год в сумме 1 140 442,0 тыс. рублей, на 2025 год – 1 149 115,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составит 100,7 % и 100,8 % соответственно.

Поступление в областной бюджет налога на игорный бизнес на 2023-2025 годы прогнозируется на уровне ожидаемой оценки 2022 года в сумме 38 785,0 тыс. рублей ежегодно.

Динамика доходов от уплаты налога на игорный бизнес в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налог на игорный бизнес, тыс. рублей	38 785,0	38 785,0	38 785,0	38 785,0
доля в налоговых доходах, %	0,09	0,09	0,09	0,08
к предыдущему году, тыс. рублей	-2 511,2	0,0	0,0	0,0
к предыдущему году, %	93,9	100,0	100,0	100,0
темпы роста к оценке 2022 года, %	x	100,0	100,0	100,0

Прогноз составлен на основании данных о количестве объектов игорного бизнеса, расположенным на территории Брянской области по данным формы № 5-ИБ за 2020-2021 годы и по состоянию на 01.07.2021 и на 01.07.2022. Среднее количество объектов за 2 года (2020-2021 гг.) составляет 24 объекта. Динамика количества объектов игорного бизнеса за 1 полугодие 2022 года к аналогичному периоду прошлого года составляет 73,9 процента. С учетом складывающейся динамики в основу расчета приняты данные за 1 полугодие 2022 года – 17 объектов (16 пунктов приема ставок букмекерских контор и 1 процессинговый центр интерактивных ставок букмекерских контор).

Налоговые ставки применены в размере среднесложившихся налоговых ставок за 2020 год: за один пункт приема ставок букмекерской конторы –

14,507 тыс. рублей, за один процессинговый центр интерактивных ставок тотализатора – 3 000,0 тыс. рублей.

Поступление в областной бюджет налога на добычу полезных ископаемых на 2023 год прогнозируется в сумме 29 978,0 тыс. рублей, или 104,3 % к оценке исполнения текущего года.

Динамика доходов от уплаты налога на добычу полезных ископаемых в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налог на добычу полезных ископаемых, тыс. рублей	28 745,0	29 978,0	30 518,0	31 188,0
доля в налоговых доходах, %	0,07	0,07	0,07	0,07
к предыдущему году, тыс. рублей	3 799,0	1 233,0	540,0	670,0
к предыдущему году, %	115,2	104,3	101,8	102,2
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	104,3	106,2	108,5

Прогноз налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых рассчитан на основании оценки стоимости добытых общераспространённых полезных ископаемых за последний годовой период (2022 год) в объеме 354 873,0 тыс. рублей с учетом индекса промышленного производства по виду экономической деятельности «добыча полезных ископаемых», ставки 5,5 рублей, коэффициента собираемости 97,6 процента. Поступления планируются в сумме 19 145,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозного объема поступлений налога на добычу прочих полезных ископаемых осуществлялся методом прямого расчета, с использованием прогнозных стоимостных показателей, прогнозных значений объемных показателей, уровней ставок и других показателей. Прогнозный объем поступлений налога в 2023 году составит 10 833,0 тыс. рублей.

Объем поступлений налога на добычу полезных ископаемых в областной бюджет в 2024 году прогнозируется в сумме 30 518,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 31 188,0 тыс. рублей, темп роста 2025 года к уровню оценки 2022 года составляет 108,5 процента.

Сборы за пользование объектами животного мира на 2023 год прогнозируются в сумме 395,0 тыс. рублей. В основу расчета поступлений сбора за пользование объектами животного мира взяты количество выданных разрешений на добычу объектов животного мира и средняя расчетная ставка с учетом складывающейся ситуации и динамики поступлений.

Динамика доходов от сборов за пользование объектами животного мира в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Сборы за пользование объектами животного мира, тыс. рублей	20,0	395,0	771,0	773,0
доля в налоговых доходах, %	0,0	0,0	0,0	0,0
к предыдущему году, тыс. рублей	-774,8	375,0	376,0	2,0
к предыдущему году, %	2,6	в 20 раз	195,2	100,3
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	в 20 раз	в 38,6 раза	в 38,7 раза

Объем поступления в областной бюджет государственной пошлины на 2023 год прогнозируется в сумме 141 828,5 тыс. рублей, что на 27 663,6 тыс. рублей, или 24,2 % выше оценки исполнения 2022 года.

Динамика доходов от уплаты государственной пошлины в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Государственная пошлина, тыс. рублей	114 164,9	141 828,5	157 102,9	157 977,2
доля в налоговых доходах, %	0,3	0,3	0,3	0,3
к предыдущему году, тыс. рублей	-36 770,4	27 663,6	15 274,4	874,3
к предыдущему году, %	75,6	124,2	110,8	100,6
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	124,2	137,6	138,4

Прогноз поступления в областной бюджет в 2023 году государственной пошлины определен с учетом прогнозных показателей, представленных главными администраторами платежа.

В плановом периоде сумма прогнозируемых поступлений госпошлины в областной бюджет составляет на 2024 год – 157 102,9 тыс. рублей, на 2025 год – 157 977,2 тыс. рублей, темп роста к предыдущему году составляет 110,8 % и 100,6 % соответственно.

4.2. Неналоговые доходы

Общий объем неналоговых доходов на 2023 год прогнозируется в сумме 1 910 549,3 тыс. рублей.

В плановом периоде сумма прогнозируемых неналоговых доходов составляет на 2024 год – 1 933 546,8 тыс. рублей, или 101,2 % к прогнозу 2023 года, на 2025 год – 1 951 230,8 тыс. рублей, или 100,9 % к прогнозу 2024 года.

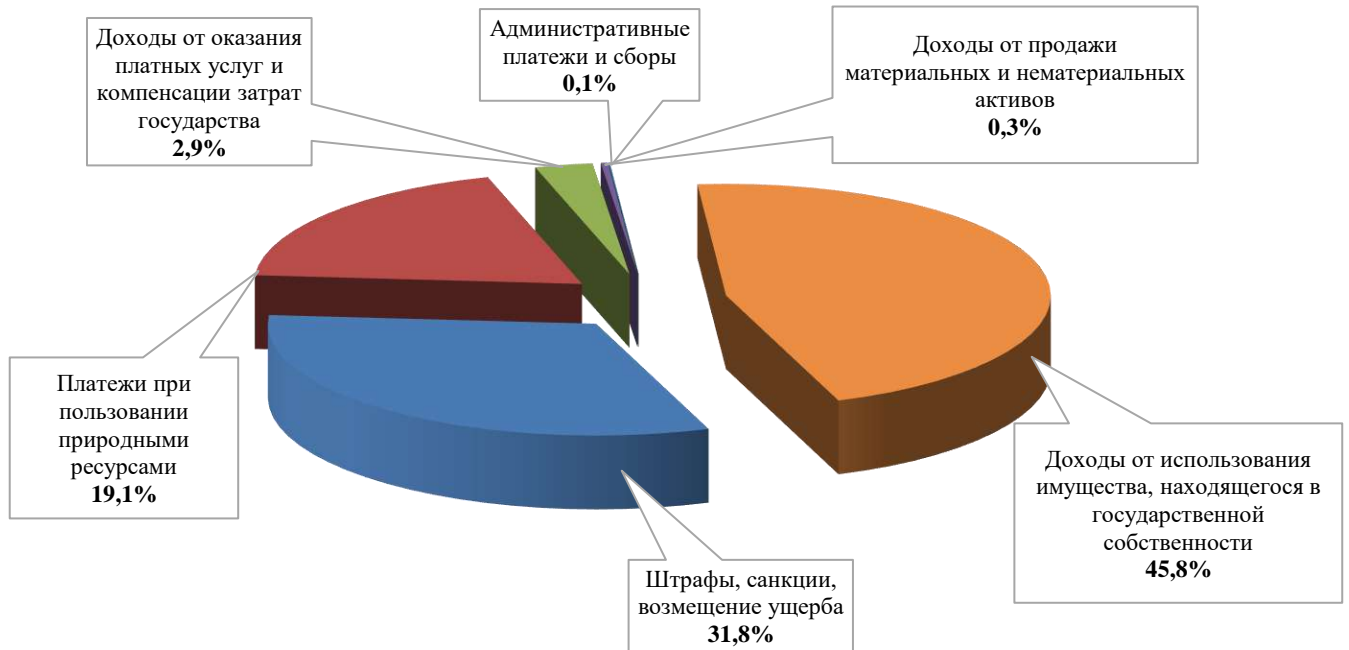
Динамика прогнозных значений на 2023-2025 годы в сравнении с поступлением неналоговых доходов в 2020-2022 годах приведена в таблице.

Показатели	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
	факт	факт	оценка	законопроект		
Поступление неналоговых доходов, тыс. рублей	1 014 982,4	1 627 716,3	3 014 193,0	1 910 549,3	1 933 546,8	1 951 230,8
Отклонение от предыдущего года, тыс. рублей	х	612 733,9	1 386 476,7	-1 103 643,7	22 997,5	17 684,0
Темп роста к предыдущему году, %	х	160,4	185,2	63,4	101,2	100,9

Удельный вес неналоговых доходов в доходной части проекта областного бюджета на 2023 год составляет 2,4 процента.

Структура неналоговых доходов проекта областного бюджета на 2023 год представлена на следующей диаграмме.

Неналоговые доходы проекта областного бюджета на 2023 год



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, в проекте бюджета на 2023 год занимают 45,8 % неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 875 743,5 тыс. рублей.

Динамика доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, тыс. рублей	1 977 343,9	875 743,5	878 111,5	880 600,4
доля в неналоговых доходах, %	65,6	45,8	45,4	45,1
к предыдущему году, тыс. рублей	1 395 886,7	-1 101 600,4	2 368,0	2 488,9
к предыдущему году, %	340,1	44,3	100,3	100,3
темпы роста к оценке 2022 года, %	x	44,3	44,4	44,5

Поступления в областной бюджет доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Брянской области, на 2023 год прогнозируются в сумме 5 479,0 тыс. рублей, что на 1 712,0 тыс. рублей, или 45,4 %, выше ожидаемой оценки 2022 года.

По итогам работы за 2022 год поступление дивидендов в областной бюджет в 2023 году планируется по 5 акционерным обществам:

ОАО «Брянскавтодор» – в сумме 4 000,0 тыс. рублей (73,0 % общего объема поступлений);

ОАО «Клинцовский хлебокомбинат» – 637,5 тыс. рублей (11,6 %);

ОАО «Дятьково-хлеб» – 637,5 тыс. рублей (11,6 %);
ОАО «Трубчевскхлеб» – 127,5 тыс. рублей (2,3 %);
ОАО «Унечахлебокомбинат» – в сумме 76,5 тыс. рублей (1,4 % общего объема поступлений).

В плановом периоде поступления в областной бюджет доходов в виде дивидендов по акциям, принадлежащим Брянской области, прогнозируются от 6 акционерных обществ на 2024 год в сумме 6 795,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 7 856,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 124,0 % и 115,6 % соответственно.

Доходы от размещения средств бюджетов запланированы в сумме 742 383,0 тыс. рублей ежегодно. Поступление доходов планируется за счет операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Прогнозный объем средств основан на анализе фактического поступления данного вида доходов за истекший период текущего года с учетом соответствующих коэффициентов.

Доходы в виде процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, прогнозируются на 2023 год в сумме 1 513,5 тыс. рублей.

В расчете на 2023 год отражены поступления доходов в виде процентов, полученных от предоставленных бюджетам муниципальным образований из областного бюджета бюджетных кредитов в 2022 году в целях погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальными образованиями от кредитных организаций. Прогнозируемый в 2024 и 2025 годах объем поступлений составит 1 513,5 тыс. рублей и 1 467,9 тыс. рублей соответственно.

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

Прогноз поступлений на 2023 год рассчитан на основе сведений администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области исходя из прогнозного объема начисления арендной платы и ожидаемой оценки поступлений за 2022 год в сумме 90 000,0 тыс. рублей. В расчете поступления доходы от погашения задолженности не учтены. По состоянию на 01.07.2022 задолженность по арендной плате за земельные участки, находящиеся в собственности Брянской области, составила 89 761,82 тыс. рублей, снижение по сравнению с уровнем на начало 2022 года составило 2 806,65 тыс. рублей, или 3,0 процента.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти и созданных ими учреждений, рассчитаны главным администратором на основании ожидаемой оценки поступления арендных платежей в 2022 году с учетом выпадающих доходов в объеме 264,3 тыс. рублей и прогнозируются в сумме 5 484,0 тыс. рублей.

В плановом периоде поступления запланированы на 2024 год в сумме 5 639,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 6 140,0 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 102,8 % и 108,9 % соответственно.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации, планируются к поступлению в 2023 году в сумме 23 390,0 тыс. рублей.

Расчет прогноза поступления в областной бюджет доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации, произведен исходя из начислений с учетом прогнозного темпа роста на 2023 год 106,1 % в сумме 23 491,3 тыс. рублей и объема выпадающих доходов в сумме 101,3 тыс. рублей.

В плановом периоде объем поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну, прогнозируется на 2024 год с темпом роста к предыдущему году 103,8 % в сумме 24 273,0 тыс. рублей, на 2025 год – 104,7 % в сумме 25 408,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений в областной бюджет доходов от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий на 2023 год предусматривается в сумме 6 811,0 тыс. рублей.

Сумма поступлений в областной бюджет запланирована исходя из прогноза чистой прибыли, сложившейся по результатам деятельности государственных унитарных предприятий в 2022 году с учетом действующего норматива зачисления в областной бюджет в размере 50,0 процента. На основании сведений главного администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области в 2022 году поступления в областной бюджет планируются исходя из прогнозируемого получения чистой прибыли в сумме 13 622,0 тыс. рублей от четырех государственных унитарных предприятий.

В 2023 году поступления в областной бюджет прогнозируются от ГУП «Брянскфармация» в сумме 2 798,0 тыс. рублей, ГУП «Унечский ветсанутильзавод» в сумме 3 528,5 тыс. рублей, ГУП «Брянский лесхоз» в сумме 484,0 тыс. рублей и ГУП «Брянская продовольственная корпорация» в сумме 0,5 тыс. рублей.

Объем поступлений в областной бюджет части прибыли государственных унитарных предприятий в 2024 году прогнозируется в сумме 7 007,0 тыс. рублей, темп роста к предыдущему году составляет 102,9 %, в 2025 году – в сумме 7 193,5 тыс. рублей, темп роста – 102,7 процента.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в областной собственности, в 2023 году планируются в сумме 683,0 тыс. рублей, или 67,2 % к уровню ожидаемой оценки 2022 года. Поступления планового периода прогнозируются в 2024 году в сумме 501,0 тыс. рублей с темпом 73,4 %, в 2025 году – в сумме 152,0 тыс. рублей с темпом 30,3 процента.

Прогноз снижения поступлений объясняется физическим износом сельскохозяйственной техники и окончанием срока действия договоров.

Платежи при пользовании природными ресурсами в проекте бюджета на 2023 год занимают 19,1 % неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 365 124,7 тыс. рублей, или 78,9 % к уровню ожидаемой оценки 2022 года.

Поступление в областной бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется на 2023 год в сумме 14 084,7 тыс. рублей, что составляет 83,0 % к ожидаемой оценке 2022 года.

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год осуществлен на основании прогноза поступлений, рассчитанного администратором платежа – Приокским межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования, в сумме 35 211,9 тыс. рублей, с учетом норматива зачисления в областной бюджет – 40,0 процента.

Динамика поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Плата за негативное воздействие на окружающую среду, тыс. рублей	16 975,0	14 084,7	14 176,1	14 177,5
доля в неналоговых доходах, %	0,6	0,7	0,7	0,7
к предыдущему году, тыс. рублей	1 553,3	-2 890,3	91,4	1,4
к предыдущему году, %	110,1	83,0	100,6	100,0
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	83,0	83,5	83,5

Платежи при пользовании недрами в доходной части областного бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 2 610,0 тыс. рублей, в том числе разовые платежи за пользование недрами – 2 200,0 тыс. рублей, регулярные платежи за пользование недрами – 10,0 тыс. рублей, плата за проведение государственной экспертизы – 400,0 тыс. рублей.

В плановом периоде 2024-2025 годов рублей платежи при пользовании недрами в доходной части областного бюджета прогнозируются в сумме 2 930,0 тыс. рублей и 3 460,0 тыс. рублей соответственно.

Динамика поступлений платежей при пользовании недрами в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Платежи при пользовании недрами, тыс. рублей	2 785,0	2 610,0	2 930,0	3 460,0
доля в неналоговых доходах, %	0,1	0,1	0,2	0,2
к предыдущему году, тыс. рублей	-1 278,2	-175,0	320,0	530,0
к предыдущему году, %	68,5	93,7	112,3	118,1
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	93,7	105,2	124,2

Плата за использование лесов на 2023 год прогнозируется в сумме 348 430,0 тыс. рублей, или 78,4 % к оценке 2022 года. Из них прогноз платы за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы – 331 730,0 тыс. рублей, минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений – 1 100,0 тыс. рублей, платы по договорам купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд – 15 600,0 тыс. рублей.

Расчет платы за использование лесов произведен на основании данных главного администратора платежей – управления лесами Брянской области

исходя из прогнозируемого объема заготовки древесины и разницы между устанавливаемыми субъектом Российской Федерации размерами платы в соответствии с Лесным кодексом Российской Федерации и минимальными размерами платы. Расчет поступлений в разрезе платы за использование лесов в части, превышающей минимальный размер арендной платы и минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений по договорам купли-продажи составил 1 100,0 тыс. рублей, по договорам аренды – 331 730,0 тыс. рублей. Плата по договорам купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд прогнозируется в сумме 15 600,0 тыс. рублей.

На 2024 год поступления в целом планируются в объеме 368 384,0 тыс. рублей, на 2025 год – 382 989,0 тыс. рублей.

Анализ прогноза поступлений платежей за пользование лесным фондом в 2023-2025 годах приведен в таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Плата за использование лесов, тыс. рублей	444 700,0	348 430,0	368 384,0	382 989,0
доля в неналоговых доходах, %	14,8	18,2	19,1	19,6
к предыдущему году, тыс. рублей	83 530,1	-96 270,0	19 954,0	14 605,0
к предыдущему году, %	123,1	78,4	105,7	104,0
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	78,4	82,8	86,1

В 2023 году темп роста платы за использование лесов к ожидаемой оценке 2022 года составляет 78,4 %, в плановом периоде темп роста к уровню предыдущего года составляет в 2024 году 105,7 %, в 2025 году 104,0 процента.

Динамика доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, тыс. рублей	63 248,7	54 452,0	54 761,0	55 086,0
доля в неналоговых доходах, %	2,1	2,9	2,8	2,8
к предыдущему году, тыс. рублей	-24 352,3	-8 796,7	309,0	325,0
к предыдущему году, %	72,2	86,1	100,6	100,6
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	86,1	86,6	87,1

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2023 год предусмотрены в сумме 54 452,0 тыс. рублей, что на 8 796,7 тыс. рублей, или на 13,9 % ниже ожидаемой оценки 2022 года.

При этом доходы от оказания платных услуг (работ) прогнозируются в сумме 8 280,0 тыс. рублей, доходы от компенсации затрат государства прогнозируются в сумме 46 172,0 тыс. рублей, или 84,8 % общего объема поступлений доходного источника.

Объем поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства спрогнозирован главными администраторами платежей.

Прогноз поступления указанных платежей в плановом периоде оценивается с темпом роста 100,6 % к предыдущему году – в 2024 году в сумме 54 761,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 55 086,0 тыс. рублей.

Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

	Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
			2023 год	2024 год	2025 год
1.	Всего доходы от продажи материальных и нематериальных активов, тыс. рублей	52 784,5	6 554,0	6 544,0	6 534,0
	доля в неналоговых доходах, %	1,8	0,3	0,3	0,3
	к предыдущему году, тыс. рублей	6 252,6	-46 230,5	-10,0	-10,0
	к предыдущему году, %	113,4	12,4	99,8	99,8
	темпы роста к оценке 2022 года, %	х	12,4	12,4	12,4
1.1.	<i>Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной собственности, тыс. рублей</i>	16 109,5	554,0	544,0	534,0
	доля в неналоговых доходах, %	0,5	0,03	0,03	0,03
	к предыдущему году, тыс. рублей	10 509,9	-15 555,5	-10,0	-10,0
	к предыдущему году, %	287,7	3,4	98,2	98,2
	темпы роста к оценке 2022 года, %	х	3,4	3,4	3,3
1.2.	<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности Брянской области, тыс. рублей</i>	36 675,0	6 000,0	6 000,0	6 000,0
	доля в неналоговых доходах, %	1,3	0,3	0,3	0,3
	к предыдущему году, тыс. рублей	-4 257,3	-30 675,0	0,0	0,0
	к предыдущему году, %	89,6	16,4	100,0	100,0
	темпы роста к оценке 2022 года, %	х	16,4	16,4	16,4

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2023 год прогнозируются в сумме 6 554,0 тыс. рублей, или 12,4 % к оценке ожидаемого исполнения 2022 года. Прогноз доходов рассчитан на основании данных администратора платежа – управления имущественных отношений Брянской области.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной собственности, запланированы на 2023 год в сумме 554,0 тыс. рублей, в том числе в сумме 100,0 тыс. рублей по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу, в сумме 454,0 тыс. рублей в части реализации основных средств по указанному имуществу.

При этом отмечено, что в перечне объектов областной собственности, подлежащих приватизации во II-IV кварталах 2022 года, значатся 23 объекта приватизации общей рыночной стоимостью 209 235,5 тыс. рублей. По результатам проведенных в 2022 году торгов в ходе исполнения действующего плана приватизации на 2020-2022 годы нереализованное

имущество планируется включить в 2023 году в прогнозный план приватизации на 2023-2025 годы.

В плановом периоде поступления запланированы на 2024 год в сумме 544,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 534,0 тыс. рублей.

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности Брянской области, запланирован в сумме 6 000,0 тыс. рублей ежегодно, что составляет 16,4 % ожидаемой оценки 2022 года.

Административные платежи и сборы прогнозируются к поступлению в областной бюджет в 2023 году в сумме 1 044,2 тыс. рублей, что составляет 109,8 % объема ожидаемого исполнения бюджета 2022 года (950,8 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета прогнозируемый объем поступления административных платежей и сборов определен на основании сведений о прогнозируемой сумме платежей, взимаемых департаментом промышленности, транспорта и связи Брянской области за выдачу разрешения на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси и департаментом природных ресурсов и экологии Брянской области по сборам, вносимым заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе, организация и проведение которой осуществляются органами государственной власти субъектов Российской Федерации, рассчитанным в соответствии со сметой расходов на проведение государственной экологической экспертизы.

Объем поступлений административных сборов в областной бюджет в 2024 году составляет 857,0 тыс. рублей, в 2025 году – 110,0 тыс. рублей.

Динамика поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2023-2025 годах приведена в следующей таблице.

Показатели	Оценка 2022 год	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, тыс. рублей	457 280,1	607 630,9	607 782,9	608 273,9
доля в неналоговых доходах, %	15,2	31,8	31,4	31,2
к предыдущему году, тыс. рублей	-73 282,6	150 350,8	152,0	491,0
к предыдущему году, %	86,2	132,9	100,0	100,1
темпы роста к оценке 2022 года, %	х	132,9	132,9	133,0

В прогнозе областного бюджета на 2023 год на долю штрафов, санкций, возмещения ущерба приходится 31,8 % общего объема неналоговых доходов. Поступления прогнозируются в объеме 607 630,9 тыс. рублей, из них 438 826,0 тыс. рублей, или 72,2 %, приходится на административные штрафы, установленные главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, администрируемые в наибольшем объеме Министерством внутренних дел Российской Федерации.

В плановом периоде объем поступлений в областной бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба прогнозируется в 2024 году в сумме 607 782,9 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 608 273,9 тыс. рублей. Темп роста к предыдущему году составляет 100,0 % и 100,1 % соответственно.

4.3. Безвозмездные поступления

При планировании областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», внесенным в Государственную Думу Российской Федерации на рассмотрение в первом чтении.

Общий объем безвозмездных поступлений на 2023 год прогнозируется в сумме 34 175 633,7 тыс. рублей, что на 23,3 % ниже утвержденного законом о бюджете на 2022 год объема безвозмездных поступлений и на 24,4 % ниже ожидаемой оценки исполнения областного бюджета текущего года.

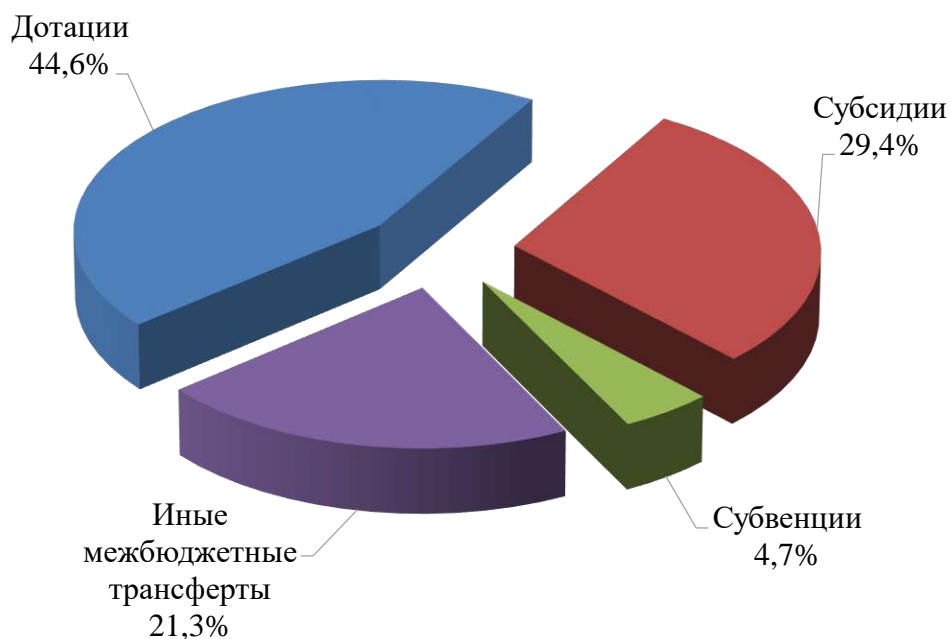
Объем безвозмездных поступлений прогнозируется в 2024 году в сумме 25 229 432,4 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 19 693 730,9 тыс. рублей, или 79,8 % и 78,1 % к предыдущему году соответственно.

В общем объеме доходов проекта областного бюджета безвозмездные поступления составляют 43,5 %, что на 8,6 процентного пункта ниже утвержденного уровня 2022 года (52,1 процента).

Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено неполным распределением объемов целевых межбюджетных трансфертов проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», внесенным в Государственную Думу Российской Федерации на рассмотрение в первом чтении, а также передачей Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации полномочий по осуществлению выплат, ранее осуществлявшихся субъектами Российской Федерации.

Структура безвозмездных поступлений из федерального бюджета на 2023 год представлена на диаграмме.

**Структура безвозмездных поступлений в областной бюджет
в 2023 году**



В структуре безвозмездных поступлений проекта областного бюджета на 2023 год наибольший удельный вес занимают дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на их долю приходится 44,6 % общего объема безвозмездных поступлений. Дотации запланированы на 2023 год в сумме 15 254 239,7 тыс. рублей, что составляет 92,7 % ожидаемой оценки поступления дотаций в 2022 году.

В общем объеме дотаций 96,5 % занимают дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и составляют 14 720 203,7 тыс. рублей, что соответствует прогнозируемому объему 2022 года.

Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели составляют половину прогнозируемого объема 2022 года и предусмотрены в размере 534 036,0 тыс. рублей (3,5 % общего объема дотаций).

Объем поступления дотаций в 2024 году прогнозируется в сумме 10 304 142,6 тыс. рублей, в 2025 году – 10 304 142,6 тыс. рублей, или 67,5 % и 100,0 % к предыдущему году соответственно.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в 2023 году прогнозируются в объеме 10 041 967,8 тыс. рублей, что составляет 29,4 % общего объема безвозмездных поступлений. К уровню 2022 года прогнозируемый в 2023 году объем субсидий составляет 81,8 %, к оценке ожидаемого исполнения областного бюджета – 81,5 процента.

В проекте областного бюджета на 2023 год запланировано поступление из федерального бюджета 56 видов субсидий по 13 администраторам доходов. Наибольшую долю в общем объеме субсидий на 2023 год занимают субсидии, администраторами которых являются департамент образования и науки Брянской области – 25,5 % в сумме 2 556 373,4 тыс. рублей, департамент здравоохранения Брянской области – 23,6 % в сумме 2 367 754,4 тыс. рублей, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 20,4 % в сумме 2 050 072,9 тыс. рублей.

В структуре субсидий областного бюджета на 2023 год наибольшую долю занимают следующие виды субсидий:

на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 13,5 % в сумме 1 358 942,5 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 12,4 % в сумме 1 241 747,0 тыс. рублей;

на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов) – 11,2 % в сумме 1 125 330,3 тыс. рублей;

на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения – 8,3 % в сумме 835 011,0 тыс. рублей;

на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений – 7,2 % в сумме 726 364,8 тыс. рублей.

В плановом периоде объем межбюджетных субсидий запланирован в 2024 году в сумме 12 480 074,5 тыс. рублей, в 2025 году – 6 895 588,6 тыс. рублей, или 124,3 % и 55,3 % к уровню предыдущего года соответственно.

Предельный уровень софинансирования расходного обязательства Брянской области из федерального бюджета установлен распоряжением Правительства Российской Федерации от 19.08.2022 № 2332-р на 2023 год в размере 94 % и на плановый период 2024 и 2025 годов в размере 94 % и 92 % соответственно. В отношении субсидий, предоставляемых в целях софинансирования расходных обязательств, возникших при реализации региональных проектов, направленных на реализацию федеральных проектов, входящих в состав соответствующего национального проекта, распоряжением Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р установлен предельный уровень софинансирования в размере 99 процентов.

В проекте бюджета субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год занимают 4,7 % общего объема безвозмездных поступлений. Объем субвенций из федерального бюджета предусмотрен в сумме 1 592 379,6 тыс. рублей по 8 администраторам доходов, к утвержденному уровню текущего года и оценке поступлений 2022 года объем прогнозируемых в очередном финансовом году субвенции составляет 45,2 процента.

Наибольшие объемы субвенций на 2023 год запланированы:

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 882 906,2 тыс. рублей, или 55,4 %;

на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 385 666,5 тыс. рублей, или 24,2 % общего объема субвенций.

В разрезе администраторов доходов наибольший объем приходится на субвенции, администрируемые департаментом семьи, социальной и демографической политики Брянской области – 63,8 % общего объема в сумме 1 015 740,7 тыс. рублей.

Поступление субвенций в плановом периоде прогнозируется на 2024 год в сумме 1 662 859,8 тыс. рублей, на 2025 год – 1 711 644,2 тыс. рублей, темп роста к предыдущему году составляет 104,4 % и 102,9 % соответственно.

На долю иных межбюджетных трансфертов в законопроекте на 2023 год приходится 21,3 % общего объема безвозмездных поступлений. К утвержденному плановому уровню 2022 года поступления составляют 61,8 %, к оценке исполнения областного бюджета – 58,6 процента.

Общий объем иных межбюджетных трансфертов на 2023 год предусмотрен в сумме 7 287 046,6 тыс. рублей по 11 администраторам доходов. Из них 6 205 764,0 тыс. рублей, или 85,2 %, приходится на иные межбюджетные трансферты, администрируемые департаментом сельского хозяйства Брянской области, поступления прогнозируются на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном

комплексе и на возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур.

Наибольший объем иных межбюджетных трансфертов в 2023 году прогнозируется на межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, на следующие цели:

на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – 5 823 721,9 тыс. рублей (79,9 % общего объема иных межбюджетных трансфертов);

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 576 916,2 тыс. рублей (7,9 % общего объема иных межбюджетных трансфертов);

в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по финансовому обеспечению (возмещению) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур – 382 042,1 тыс. рублей (5,2 % общего объема иных межбюджетных трансфертов);

реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 110 852,1 тыс. рублей (1,5 % общего объема иных межбюджетных трансфертов).

В плановом периоде 2024 и 2025 годов поступление иных межбюджетных трансфертов планируется в сумме 782 355,5 тыс. рублей ежегодно.

5. Расходы проекта областного бюджета

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» расходы областного бюджета предусмотрены в объеме:

2023 год – 80 719 639,5 тыс. рублей;

2024 год – 73 029 379,6 тыс. рублей;

2025 год – 70 221 588,4 тыс. рублей.

По отношению к объему ассигнований на 2022 год, утвержденному сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2022, расходы предусмотрены в 2023 году на уровне 86,5 %, в 2024 – 78,2 %, в 2025 – 75,2 процента.

Отмечается, что проект областного бюджета, как и в предыдущие периоды, сформирован в условиях отсутствия полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. Так, проектом федерального бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов межбюджетные трансферты распределены: в 2023 году на 55,1 %, в 2024 году на 50,0 %, в 2025 году на 38,2 процента. Отмечено, что соответствующими законопроектами о федеральном бюджете к первому чтению закона об областном бюджете на 2022 год было распределено 57,8 % межбюджетных трансфертов, на 2021 год – 47,7 процента.

В заключении Счетной палаты Российской Федерации на проект федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», утвержденном Коллегией Счетной палаты Российской Федерации (протокол от 14.10.2022 № 60К (1585)), отмечено, что *«В целях обеспечения стабильности и предсказуемости исполнения*

консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации необходимо продолжить работу по максимальному распределению межбюджетных трансфертов субъектам Российской Федерации федеральным законом о федеральном бюджете».

Приоритетными направлениями расходов областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, как и в предыдущие периоды, являются социальная политика и национальная экономика.

Объем расходов по отраслям так называемого «социального блока» (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2023 году 61,5 % объема расходов областного бюджета (49 608 240,7 тыс. рублей). Из них наибольший удельный вес занимают расходы по 3 разделам: 10 «Социальная политика», 07 «Образование», 09 «Здравоохранение», объем которых в совокупности составляет в расходах 2023 года – 57,4 % (46 308 430,6 тыс. рублей), 2024 года – 58,3 % (42 594 328,2 тыс. рублей), 2025 года – 57,1 % (40 086 997,1 тыс. рублей).

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

Анализ перечня публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета, показал, что объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2023 году в абсолютном выражении предусмотрен в сумме 4 587 075,7 тыс. рублей, что соответствует 5,7 % общего объема расходов бюджета. Удельный вес бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме планируемых расходов в плановом периоде 2024-2025 годов составляет 4,1 % и 3,9 % соответственно. Все социальные выплаты в 2023 году сохранены на уровне не ниже 2022 года. С целью повышения уровня государственной поддержки наиболее социально незащищенных слоев населения при формировании проекта областного бюджета на 2023-2025 годы запланировано увеличение размера действующих на территории региона социальных выплат и пособий на 6,1 % с 1 октября 2023 года, в 2024 и 2025 годах также запланирована индексация выплат с 1 октября на 4,0 процента.

5.1. Расходы в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации

Проектом бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определено, что расходы будут осуществляться по всем 14 разделам бюджетной классификации расходов.

Информация об объемах запланированных расходов на 2023 год в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на диаграмме.

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА НА 2023 ГОД



Информация об объемах планируемых расходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе разделов и подразделов бюджетной классификации расходов и в сравнении с объемами расходов бюджета в 2021 и 2022 годах представлена в приложении 2 к настоящему заключению.

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

2023 год – 4 048 054,2 тыс. рублей;

2024 год – 3 865 050,6 тыс. рублей;

2025 год – 7 357 028,2 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов областного бюджета по данному разделу показывает, что по сравнению с текущим периодом в 2023 году отмечается увеличение расходов на 39,6 %, в 2024 году на 33,3 %, в 2025 году в 2,5 раза. Из 9 подразделов раздела 01 «Общегосударственные вопросы» по 3 подразделам расходы запланированы с ростом к уровню 2022 года, по 3 подразделам расходы ниже уровня 2022 года, по 2 подразделам с ростом в 2023 году и снижением в 2024-2025 годах к уровню 2022 года. Наибольший рост отмечен в отношении подраздела 01 13 «Другие общегосударственные расходы», что обусловлено запланированными по данному подразделу расходами на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий (по виду расходов 870 «Резервные средства») в следующих

объемах: в 2023 году – 2 024 846,9 тыс. рублей, в 2024 году – 482 411,6 тыс. рублей, в 2025 году – 621 732,2 тыс. рублей. Указанные объемы составляют 72,0 %, 17,4 % и 9,9 % в расходах подраздела на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов соответственно, и 2,5 %; 0,7 % и 0,9 % в общих расходах проекта бюджета. Необходимо отметить, что в процессе исполнения областного бюджета указанные средства будут перераспределяться на другие разделы бюджетной классификации расходов. В отношении планового периода 2024 и 2025 годов по подразделу учтены условно утвержденные расходы в 2024 году в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 4 854 635,1 тыс. рублей, что соответствует 54,1 % и 77,5 % расходов подраздела соответственно.

В общем объеме плановых расходов бюджета доля расходов по разделу 01 «Общегосударственные расходы» составляет в 2023 году – 5,0 %, в 2024 году – 5,3 %, в 2025 году – 10,5 процента.

Расходы областного бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в соответствии с ведомственной структурой в 2023-2025 годах будут осуществлять 21 главный распорядитель бюджетных средств. Наиболее значительный объем ассигнований запланирован в отношении таких главных распорядителей, как администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области, департамент финансов Брянской области, управление мировой юстиции Брянской области, на долю которых в 2023 году приходится 79,7 % расходов по разделу, в 2024 году – 81,7 %, в 2025 году – 90,4 процента.

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

2023 год – 189 355,8 тыс. рублей;

2024 год – 175 903,2 тыс. рублей;

2025 год – 178 097,4 тыс. рублей.

Анализ динамики планируемых расходов по данному разделу в сравнении с текущим годом характеризует их снижение в 2023 году на 22,2 %, в 2024 году на 27,8 %, в 2025 году на 26,9 %, что объясняется исполнением в 2022 году расходов на оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций – в 2023-2025 годах указанные расходы запланированы в сумме 70 728,7 тыс. рублей ежегодно, в 2022 году уточненные бюджетные ассигнования составляют 153 166,6 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой расходы по разделу 02 «Национальная оборона» в 2023-2025 годах будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств. Наиболее значительный объем ассигнований запланирован департаменту региональной безопасности Брянской области, на долю которого в 2023 году приходится 73,4 % расходов по разделу, в 2024 году – 77,8 %, в 2025 году – 77,6 процента.

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

2023 год – 943 719,8 тыс. рублей;

2024 год – 858 052,9 тыс. рублей;

2025 год – 851 858,9 тыс. рублей.

К уровню текущего года расходы раздела составляют 84,5 %, 76,9 % и 76,3 % соответственно.

В соответствии с ведомственной структурой расходов исполнение по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2023-2025 годах будут осуществлять департамент региональной безопасности Брянской области и управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области. Наиболее значительный объем ассигнований запланирован департаменту региональной безопасности Брянской области, на долю которого в 2023 году приходится 99,8 %, в 2024 году – 99,7 %, в 2025 году – 100,0 % расходов по данному разделу.

По разделу 04 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования запланированы в сумме:

2023 год – 21 333 800,1 тыс. рублей;

2024 год – 19 504 994,2 тыс. рублей;

2025 год – 15 801 567,0 тыс. рублей.

В сравнении с уточненными ассигнованиями 2022 года расходы по разделу запланированы в 2023 году в меньших объемах на 22,1 %, в 2024 году на 28,8 % и в 2025 году на 42,3 %, что обусловлено отсутствием на момент формирования проекта областного бюджета полного распределения федеральных средств.

В общем объеме расходов бюджета доля раздела 04 «Национальная экономика» в 2023 году составляет 26,4 %, в 2024 году – 26,7 %, в 2025 году – 22,5 процента.

Наибольший объем расходов предусмотрен по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» (8 807 694,6 тыс. рублей в 2023 году, 8 038 034,8 тыс. рублей в 2024 году и 6 838 694,2 тыс. рублей в 2025 году) и по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (8 175 577,2 тыс. рублей в 2023 году, 7 750 855,9 тыс. рублей в 2024 году и 6 704 941,9 тыс. рублей в 2025 году).

Расходы областного бюджета по разделу 04 «Национальная экономика» в соответствии с ведомственной структурой в 2023-2025 годах предусмотрены 15 главным распорядителям бюджетных средств. Наиболее значительный объем ассигнований запланирован департаменту сельского хозяйства Брянской области и департаменту строительства Брянской области, на долю которых в 2023 году приходится 84,7 % расходов по данному разделу, в 2024 году – 86,7 %, в 2025 году – 84,2 процента.

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

2023 год – 385 781,2 тыс. рублей;

2024 год – 364 306,6 тыс. рублей;

2025 год – 573 265,5 тыс. рублей.

В сравнении с уточненными ассигнованиями 2022 года расходы в 2023 году запланированы в меньших объемах, что обусловлено отсутствием на момент формирования проекта областного бюджета полного распределения федеральных средств, не распределены средства на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (в 2022 году предусмотрено 858 697,4 тыс. рублей) и ассигнования за счет федеральных средств

по региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» (в 2022 году расходы предусмотрены в объеме 322 848,4 тыс. рублей).

Расходы областного бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» будут осуществлять 5 главных распорядителей бюджетных средств – государственная жилищная инспекция Брянской области, департамент внутренней политики Брянской области, департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, департамент сельского хозяйства Брянской области и департамент строительства Брянской области. Наибольшая доля расходов приходится на департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области, в 2023 году главному распорядителю бюджетных средств запланировано 86,9 %, в 2024 году – 88,0 %, в 2025 году – 87,1 % общего объема расходов по разделу.

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

2023 год – 32 690,6 тыс. рублей;

2024 год – 16 281,3 тыс. рублей;

2025 год – 16 681,5 тыс. рублей.

Расходы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по сравнению с уточненными плановыми назначениями 2022 года запланированы в меньших объемах, что обусловлено завершением в текущем году мероприятий по реализации регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», в 2022 году в рамках регионального проекта на закупку контейнеров для отдельного накопления твердых коммунальных отходов запланировано 103 763,5 тыс. рублей.

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

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

2023 год – 19 839 975,6 тыс. рублей;

2024 год – 19 006 699,4 тыс. рублей;

2025 год – 17 721 882,3 тыс. рублей.

В общем объеме расходов бюджета расходы раздела 07 «Образование» в 2023 году составят 24,6 %, в 2024 году – 26,0 %, в 2025 году – 25,2 процента.

Информация об объемах расходов в разрезе подразделов представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	РзПр	2022 год*	2023 год	2024 год	2025 год
Дошкольное образование	07 01	392 420,1	310 617,0	0,0	0,0
Общее образование	07 02	4 802 149,8	4 333 287,5	4 248 643,5	3 188 593,8
Дополнительное образование детей	07 03	492 153,4	399 470,2	509 674,0	338 205,6

Наименование	РзПр	2022 год*	2023 год	2024 год	2025 год
Среднее профессиональное образование	07 04	2 295 156,0	2 397 311,3	2 357 396,5	2 313 164,3
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07 05	56 763,4	57 066,9	57 004,9	57 004,9
Молодежная политика	07 07	373 575,4	40 353,7	41 291,0	31 874,3
Другие вопросы в области образования	07 09	12 036 592,8	12 301 869,0	11 792 689,5	11 793 039,4
ИТОГО	07 00	20 448 810,9	19 839 975,6	19 006 699,4	17 721 882,3

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Расходы по разделу на 2023-2025 годы по сравнению с уточненными ассигнованиями на 2022 год составляют в 2023 году – 97,0 %, в 2024 году – 92,9 %, в 2025 году – 86,7 процента.

Наибольший объем в расходах раздела занимают субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление полномочий в сфере образования – 11 800 902,2 тыс. рублей в 2023 году (59,5 %), 11 292 426,3 тыс. рублей в 2024 году (59,4 %), 11 292 426,3 тыс. рублей в 2025 году (63,7 %).

Расходы областного бюджета по разделу 07 «Образование» в соответствии с ведомственной структурой будут осуществлять 11 главных распорядителей средств областного бюджета. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела составляют расходы департамента образования и науки Брянской области, в 2023 году – 94,7 %, в 2024 году – 89,7 %, в 2025 году – 93,3 процента.

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

2023 год – 1 214 879,8 тыс. рублей;

2024 год – 1 054 130,9 тыс. рублей;

2025 год – 894 158,9 тыс. рублей.

Расходы по разделу по сравнению с уточненными бюджетными ассигнованиями 2022 года запланированы с ростом на 18,0 % в 2023 году и на 2,4 % в 2023 году, со снижением на 13,2 % в 2025 году.

Доля раздела в структуре расходов регионального бюджета в 2023 году составляет 1,5 %, в 2024 году – 1,4 %, в 2025 году – 1,3 процента.

В соответствии с ведомственной структурой расходы областного бюджета по разделу 08 «Культура, кинематография» в 2023-2025 годах будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств, при этом на долю департамента культуры Брянской области в 2023 году приходится 75,1 %, в 2024 году – 84,5 %, в 2025 году – 87,6 % расходов раздела.

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

2023 год – 8 526 267,2 тыс. рублей;

2024 год – 6 851 069,9 тыс. рублей;

2025 год – 5 457 993,4 тыс. рублей.

К уровню текущего года расходы запланированы на 88,8 %, 71,4 % и 56,9 % соответственно, снижение расходов в 2023-2025 годах обусловлено проведением в 2022 году мероприятий, направленных на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции и финансовое обеспечение оплаты труда медицинских работников, оказывающих консультативную медицинскую помощь с применением телемедицинских технологий гражданам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной инфекции COVID-19, в 2023-2025 году расходы на реализацию вышеуказанных мероприятий не запланированы.

Доля раздела в структуре проекта регионального бюджета в 2023 году соответствует 10,6 %, в 2024 году – 9,4 % и в 2025 году – 7,8 процента.

Информация об объемах расходов в разрезе подразделов представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	РзПр	2022 год*	2023 год	2024 год	2025 год
Стационарная медицинская помощь	09 01	4 974 212,9	4 462 016,1	3 020 004,2	2 246 863,7
Амбулаторная помощь	09 02	3 593 674,6	3 056 314,7	2 896 932,3	2 394 345,0
Скорая медицинская помощь	09 04	114 160,9	106 237,3	101 719,8	92 417,2
Санаторно-оздоровительная помощь	09 05	105 717,2	128 344,1	171 183,2	110 606,9
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	09 06	197 016,3	186 156,2	186 156,2	186 156,2
Другие вопросы в области здравоохранения	09 09	612 180,9	587 198,8	475 074,2	427 604,4
ИТОГО	09 00	9 596 962,8	8 526 267,2	6 851 069,9	5 457 993,4

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Расходы областного бюджета по разделу 09 «Здравоохранение» в соответствии с ведомственной структурой в 2023-2025 годах будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств, при этом доля департамента здравоохранения Брянской области составляет в 2023 году – 74,2 %, в 2024 году – 92,4 %, в 2025 году – 99,3 процента.

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

2023 год – 17 942 187,8 тыс. рублей;

2024 год – 16 736 558,9 тыс. рублей;

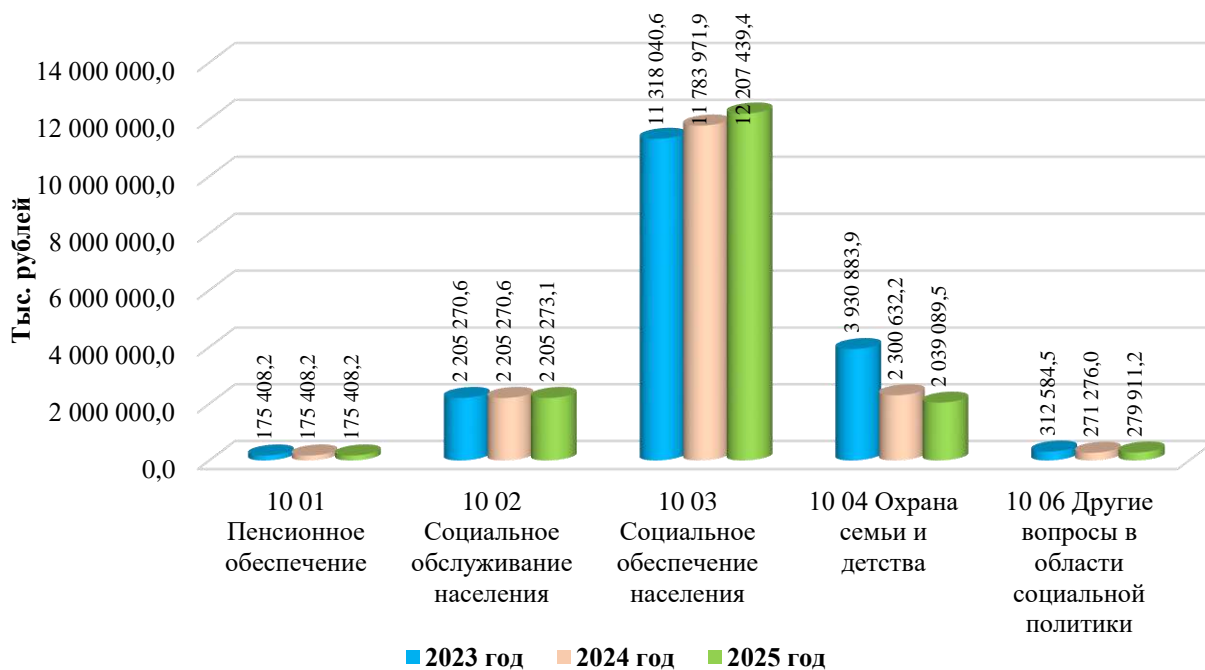
2025 год – 16 907 121,4 тыс. рублей.

В общем объеме расходов бюджета доля раздела в 2023 году составляет 22,2 %, в 2024 году – 22,9 % и в 2025 году – 24,1 процента.

К текущему финансовому году (20 866 125,3 тыс. рублей) объем планируемых расходов в проекте бюджета ниже в 2023 году на 14,0 %, в 2024 году – 10,9 %, в 2025 году – 10,9 %.

в 2024 году – на 19,8 %, в 2025 году – на 19,0 %, что обусловлено уменьшением объемов федеральных средств в связи с планируемым введением с 1 января 2023 года универсального пособия для родителей с низкими доходами, которое будет выплачиваться Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по подразделам в 2023-2025 годах представлена на диаграмме.



В структуре раздела наибольший удельный вес занимают расходы подраздела 10 03 «Социальное обеспечение населения»: в 2023 году – 63,1 %, в 2024 году – 70,4 %, в 2025 году – 72,2 % общего объема расходов по разделу. Значительный объем по данному подразделу занимают расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения, которые составляют в 2023 году – 5 868 890,2 тыс. рублей, в 2024 году – 6 298 561,2 тыс. рублей, в 2025 году – 6 715 317,5 тыс. рублей.

Снижение расходов по сравнению с текущим годом отмечено по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» – в 2023 году на 43,3 %, в 2024 году на 66,8 %, в 2025 году на 70,6 % и по подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» – в 2023 году на 47,1 %, в 2024 году на 54,1 %, в 2025 году на 52,6 %, что объясняется отсутствием распределения на момент формирования проекта областного бюджета средств федерального бюджета и передачей полномочий Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации.

В соответствии с ведомственной структурой расходы областного бюджета по разделу 10 «Социальная политика» в 2023-2025 годах будут осуществлять 10 главных распорядителей бюджетных средств. Наибольший удельный вес в расходах раздела составляют расходы департамента семьи, социальной и

демографической политики Брянской области: в 2023 году – 59,2 %, в 2024 году – 53,6 %, в 2025 году – 51,6 процента.

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

2023 год – 2 084 930,3 тыс. рублей;

2024 год – 1 470 697,8 тыс. рублей;

2025 год – 1 260 058,5 тыс. рублей.

Анализ динамики планируемых расходов по разделу по сравнению с утвержденными объемами текущего года характеризуется увеличением в 2023 году на 21,4 % и снижением в 2024-2025 годах на 14,4 % и 26,6 % соответственно. В общем объеме расходов бюджета доля раздела составляет в 2023 году – 2,6 %, в 2024 году – 2,0 %, в 2025 году – 1,8 процента.

Расходы областного бюджета по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой в 2023-2025 годах будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств – департамент физической культуры и спорта Брянской области и департамент строительства Брянской области с долей расходов в 2023 году – 49,1 % и 50,9 %, в 2024 году – 68,6 % и 31,4 %, в 2025 году – 74,4 % и 25,6 % соответственно.

По разделу 12 «Средства массовой информации» законопроектом определены бюджетные ассигнования в сумме:

2023 год – 191 884,7 тыс. рублей;

2024 год – 185 116,4 тыс. рублей;

2025 год – 185 116,4 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов проекта областного бюджета по данному разделу по сравнению с текущим годом характеризует увеличение расходов на 1,9 % в 2023 году и снижение расходов на 1,7 % в 2024-2025 годах ежегодно.

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

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

2023 год – 121 638,1 тыс. рублей;

2024 год – 185 525,2 тыс. рублей;

2025 год – 261 766,7 тыс. рублей.

Ассигнования запланированы по подразделу 13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» и обусловлены необходимостью проведения расходов в виде процентных платежей по долговым обязательствам. Объем расходов, предусмотренный в проекте областного бюджета, подтверждается необходимыми расчетами.

В общем объеме расходов областного бюджета удельный вес раздела незначителен и составляет в 2023-2025 годах – 0,2 %, 0,3 % и 0,4 % соответственно.

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

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

2023 год – 3 864 474,3 тыс. рублей;

2024 год – 2 754 992,3 тыс. рублей;

2025 год – 2 754 992,3 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов общего характера по сравнению с уровнем 2022 года характеризуется снижением на 10,5 % в 2023 году, на 36,2 % в 2024-2025 годах ежегодно, что обусловлено отсутствием на момент формирования проекта областного бюджета полного распределения федеральных средств.

Расходы областного бюджета по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» в соответствии с ведомственной структурой в 2023-2025 годах предусмотрены департаменту финансов Брянской области и департаменту внутренней политики Брянской области. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов раздела занимают расходы департамента финансов Брянской области – 96,0 % в 2023 году, 100,0 % в 2024-2025 годах ежегодно.

5.2. Расходы в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета

Ведомственная структура расходов областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирована по 33 главным распорядителям средств областного бюджета.

Информация об объемах планируемых расходов областного бюджета в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов в разрезе главных распорядителей представлена в приложении 3 к настоящему заключению.

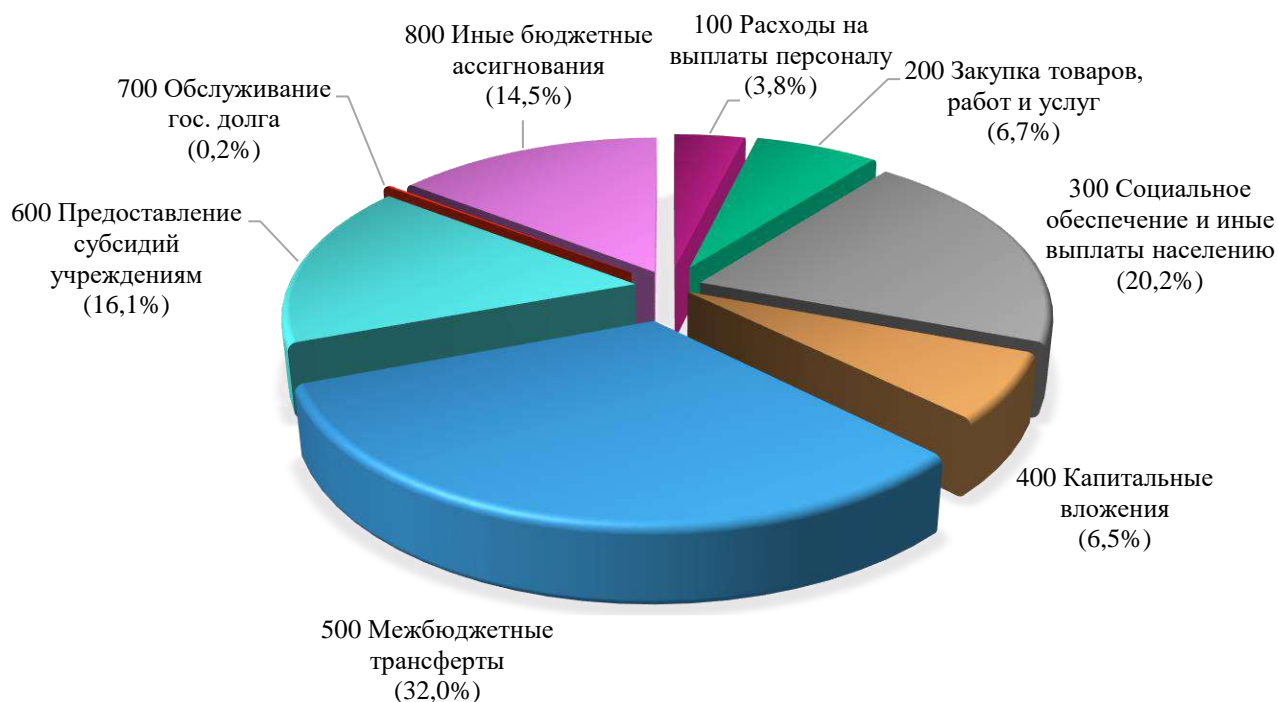
Наиболее крупными главными распорядителями по объемам бюджетных средств являются 6 департаментов: департамент образования и науки Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент сельского хозяйства Брянской области, департамент финансов Брянской области, на долю которых в 2023 году приходится 88,3 % общих расходов областного бюджета, в 2024 году – 88,2 %, в 2025 году – 88,2 процента.

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

Наименование	2023 год		2024 год		2025 год	
	тыс. рублей	Уд. вес, %	тыс. рублей	Уд. вес, %	тыс. рублей	Уд. вес, %
Расходы бюджета, всего	80 719 639,5	100,0	73 029 379,6	100,0	70 221 588,4	100,0
Расходы 6 главных распорядителей, обеспечивающих исполнение расходов областного бюджета в наибольших объемах, всего, в том числе:	71 283 434,2	88,3	64 427 952,7	88,2	61 952 689,8	88,2
Департамент образования и науки Брянской области	18 954 021,7	23,5	17 231 041,0	23,6	16 708 142,9	23,8
Департамент строительства Брянской области	14 754 419,7	18,3	12 520 313,5	17,1	8 940 549,1	12,7
Департамент здравоохранения Брянской области	12 445 863,9	15,4	12 869 859,3	17,6	12 373 536,5	17,6
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	10 619 978,6	13,1	8 977 573,3	12,3	8 728 422,3	12,4
Департамент сельского хозяйства Брянской области	8 357 635,2	10,4	7 611 680,8	10,4	6 414 357,0	9,2
Департамент финансов Брянской области	6 151 515,1	7,6	5 217 484,8	7,2	8 787 682,0	12,5

По отношению к объему расходов на 2022 год, предусмотренных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2022 указанным главным распорядителям, расходы проекта бюджета 2023 года составляют 90,8 %, что обусловлено отсутствием полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на момент формирования проекта областного бюджета.

Информация о распределении планируемых расходов областного бюджета на 2023 год по видам расходов бюджетной классификации (структура актуальна и на плановый период 2024-2025 годов) представлена на диаграмме.



Анализ структуры областного бюджета по видам расходов показал, что более 80,0 % расходов всех главных распорядителей в 2023-2025 годах составляют расходы по 4 направлениям:

межбюджетные трансферты – 25 810 973,2 тыс. рублей, 22 089 577,0 тыс. рублей, 20 865 102,6 тыс. рублей, или 32,0 %, 30,2 % и 29,7 % расходов бюджета соответственно;

социальное обеспечение и иные выплаты населению – 16 329 176,6 тыс. рублей, 15 189 036,7 тыс. рублей, 15 247 972,1 тыс. рублей, или 20,2 %, 20,8 % и 21,7 % расходов бюджета соответственно;

предоставление субсидий учреждениям и иным некоммерческим организациям – 12 975 585,0 тыс. рублей, 13 021 475,9 тыс. рублей, 11 669 262,0 тыс. рублей, или 16,1 %, 17,8 % и 16,6 % расходов бюджета соответственно;

иные бюджетные ассигнования – 11 674 060,5 тыс. рублей, 10 809 093,0 тыс. рублей, 13 091 161,9 тыс. рублей, или 14,5 %, 14,8 % и 18,6 % общего объема расходов бюджета соответственно.

6. Государственные программы и бюджетные инвестиции

6.1. Государственные программы

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов сформирован в программной структуре расходов.

Анализ распределения расходов областного бюджета по государственным программам Брянской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов представлен в приложении 4 к настоящему заключению.

В соответствии с законопроектом расходы областного бюджета на 2023 год запланированы на реализацию 22 госпрограмм на общую сумму 77 604 937,9 тыс. рублей, что составляет 96,1 % общего объема расходов областного бюджета, на 2024 год – 69 975 715,2 тыс. рублей, или 95,8 %, на 2025 год – 63 673 184,3 тыс. рублей, или 90,7 % соответственно.

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий 6 государственных программ: «Развитие образования и науки Брянской области», «Социальная и демографическая политика Брянской области», «Развитие здравоохранения Брянской области», «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области» и «Управление государственными финансами Брянской области». В 2023 году на долю указанных госпрограмм приходится 85,9 % программной части расходов областного бюджета, в 2024 году – 84,5 %, в 2025 году – 87,5 % соответственно.

В рамках реализации 11 национальных проектов законопроектом на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 9 112 580,7 тыс. рублей на финансирование мероприятий 34 региональных проектов. Наибольший объем расходов запланирован на реализацию мероприятий национальных проектов «Здравоохранение», «Демография» и «Безопасные качественные дороги».

На плановый период 2024 года бюджетные ассигнования в сумме 7 283 945,6 тыс. рублей запланированы на финансирование мероприятий 32 региональных проектов в рамках реализации 11 национальных проектов, на 2025 год в сумме 1 068 873,9 тыс. рублей на 20 региональных проектов в рамках 8 национальных проектов.

Кроме того, законопроектом предусмотрены расходы на финансирование мероприятий 9 региональных проектов в 2023-2024 годах ежегодно и 8 проектов в 2025 году, не входящих в состав национальных проектов: на 2023 год в сумме 9 194 096,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 7 617 359,7 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 6 166 035,3 тыс. рублей.

Региональные проекты реализуются в составе 17 государственных программ, по 5 госпрограммам бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов не предусмотрены.

Информация о бюджетных ассигнованиях, запланированных на реализацию региональных проектов в период 2023-2025 годов, представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование регионального проекта	РП	2023 год	2024 год	2025 год
Национальный проект «Культура»				
Региональный проект «Культурная среда (Брянская область)»	A1	285 977,8	288 193,9	162,1
Региональный проект «Творческие люди (Брянская область)»	A2	8 723,5	8 723,5	7 599,1
Всего по национальному проекту		294 701,3	296 917,4	7 761,2
Национальная программа «Цифровая экономика Российской Федерации»				
Региональный проект «Цифровое государственное управление (Брянская область)»	D6	47 796,7	38 187,8	38 187,8
Региональный проект «Информационная инфраструктура (Брянская область)»	D2	-	3 727,7	-
Всего по национальной программе		47 796,7	41 915,5	38 187,8

Наименование регионального проекта	РП	2023 год	2024 год	2025 год
Национальный проект «Образование»				
Региональный проект «Современная школа (Брянская область)»	E1	539 230,1	826 658,9	918,5
Региональный проект «Успех каждого ребенка (Брянская область)»	E2	25 737,2	30 009,7	-
Региональный проект «Цифровая образовательная среда (Брянская область)»	E4	151 846,1	186 212,9	-
Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования) (Брянская область)»	E6	49 232,9	19 052,7	-
Региональный проект «Социальная активность (Брянская область)»	E8	1 938,7	1 938,7	1 937,8
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)»	EB	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Всего по национальному проекту		772 985,0	1 068 872,9	7 856,3
Национальный проект «Жилье и городская среда»				
Региональный проект «Жилье (Брянская область)»	F1	46 800,6	52 915,2	-
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды (Брянская область)»	F2	3 228,5	3 587,2	-
Региональный проект «Чистая вода (Брянская область)»	F5	6 301,7	3 332,3	-
Всего по национальному проекту		56 330,8	59 834,7	-
Национальный проект «Экология»				
Региональный проект «Чистая страна (Брянская область)»	G1	15 651,9	-	-
Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов (Брянская область)»	G8	2 000,0	-	45 000,0
Региональный проект «Сохранение лесов (Брянская область)»	GA	35 412,7	67 019,7	58 054,4
Всего по национальному проекту		53 064,6	67 019,7	103 054,4
Национальный проект «Международная кооперация и экспорт»				
Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса (Брянская область)»	T2	66,0	29,6	-
Всего по национальному проекту		66,0	29,6	-
Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»				
Региональный проект «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами (Брянская область)»	I2	4 490,2	4 413,4	48,3
Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса (Брянская область)»	I4	48 843,8	52 377,1	581,3

Наименование регионального проекта	РП	2023 год	2024 год	2025 год
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства (Брянская область)»	I5	100 954,6	123 798,1	3 659,2
Всего по национальному проекту		154 288,6	180 588,6	4 288,8
Национальный проект «Производительность труда»				
Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях (Брянская область)»	L2	21 390,8	32 135,1	-
Всего по национальному проекту		21 390,8	32 135,1	-
Национальный проект «Здравоохранение»				
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Брянская область)»	N1	16 923,6	16 613,1	7 317,6
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями (Брянская область)»	N2	193 737,8	250 574,6	2 630,9
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями (Брянская область)»	N3	89 673,3	109 373,3	44 215,5
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям (Брянская область)»	N4	1 603 043,7	-	-
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) (Брянская область)»	N7	42 734,2	47 053,0	527,2
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения (Брянская область)»	N9	854 253,9	851 560,5	29 159,7
Всего по национальному проекту		2 800 366,5	1 275 174,5	83 850,9
Национальный проект «Демография»				
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Брянская область)»	P1	1 008 460,6	761 785,1	500 089,5
Региональный проект «Содействие занятости (Брянская область)»	P2	56 962,5	8 176,9	-
Региональный проект «Старшее поколение (Брянская область)»	P3	148,2	164,7	164,7
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья (Брянская область)»	P4	8 560,8	9 511,9	-
Региональный проект «Спорт - норма жизни (Брянская область)»	P5	1 086 228,6	476 930,0	322 276,0
Всего по национальному проекту		2 160 360,7	1 256 568,6	822 530,2
Национальный проект «Безопасные качественные дороги»				
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)»	R1	2 460 612,3	2 715 922,4	-
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)»	R2	281 860,3	280 209,5	-
Региональный проект «Безопасность дорожного движения (Брянская область)»	R3	8 757,1	8 757,1	1 344,3
Всего по национальному проекту		2 751 229,7	3 004 889,0	1 344,3
Итого по региональным проектам в рамках национальных проектов		9 112 580,7	7 283 945,6	1 068 873,9

Наименование регионального проекта	РП	2023 год	2024 год	2025 год
Региональные проекты, не входящие в национальные проекты				
Региональный проект «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения (Брянская область)»	ZА	11 139,6	32 611,4	41 061,3
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства (Брянская область)»	ZГ	319 112,8	319 112,8	326 050,0
Региональный проект «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений (Брянская область)»	Z1	294,9	101,8	87,1
Региональный проект «Содействие занятости сельского населения (Брянская область)»	Z2	39,9	38,4	38,2
Региональный проект «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (Брянская область)»	Z5	-	423 733,9	-
Региональный проект «Благоустройство сельских территорий (Брянская область)»	Z6	23,1	53,1	26,6
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)»	ZВ	1 321 007,4	-	-
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе (Брянская область)»	Z7	5 835 180,8	5 061 350,6	3 979 711,0
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса (Брянская область)»	Z8	1 697 297,6	1 774 357,7	1 812 930,7
Региональный проект «Развитие сельского туризма (Брянская область)»	Z9	10 000,0	6 000,0	6 130,4
Итого по региональным проектам, не входящим в национальные проекты		9 194 096,1	7 617 359,7	6 166 035,3
ВСЕГО:		18 306 676,8	14 901 305,3	7 234 909,2

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме расходов областного бюджета составляет в 2023 году 22,7 %, в 2024 году – 20,4 %, в 2025 году – 10,3 процента.

Бюджетные ассигнования на осуществление непрограммной деятельности на 2023 год предусмотрены в сумме 3 114 701,6 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 3 053 664,4 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 6 548 404,0 тыс. рублей. В составе расходов предусмотрены иным образом зарезервированные средства на поддержку реализации мероприятий государственных программ Брянской области и непрограммных мероприятий на 2023 год в сумме 2 024 846,9 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 482 411,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 621 732,2 тыс. рублей.

Кроме того, в составе непрограммных расходов планового периода предусмотрены условно утвержденные расходы: на 2024 год в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 4 854 635,1 тыс. рублей.

В составе материалов к законопроекту об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов представлены проекты 22 государственных программ. По результатам проведенного анализа проектов госпрограмм сделан вывод, что состав материалов и приложений государственных программ соответствует требованиям, установленным пунктом 9 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Брянской области, утвержденного постановлением Правительства Брянской области от 24.08.2020 № 390-п (далее – Порядок № 390-п).

По результатам экспертизы проектов государственных программ Брянской области, представленных одновременно с проектом закона о бюджете, отмечен ряд недостатков, выразившихся в следующем: отсутствие финансирования по периодам реализации госпрограмм, в отдельных случаях несоответствие значений показателей, сроков реализации, объемов финансирования региональных проектов значениям показателей, срокам и объемам финансирования, указанным в госпрограммах, наличие избыточных показателей, несоответствие значений показателей госпрограмм значениям адресной инвестиционной программы, отсутствие ссылки на исходные данные в методике расчета значений показателей (индикаторов) госпрограмм, формирование плана реализации госпрограмм без учета средств местных бюджетов и внебюджетных источников.

По результатам проведенной экспертизы проектов государственных программ главным распорядителям бюджетных средств – ответственным исполнителям госпрограмм направлены информационные письма с рекомендациями о внесении необходимых дополнений и изменений в региональные проекты и проекты государственных программ. Информация для обеспечения контроля за выполнением рекомендаций Контрольно-счетной палаты Брянской области направлена в департамент экономического развития Брянской области – исполнительный орган власти Брянской области, к функциям которого отнесено методическое руководство и координация работ по разработке и реализации государственных программ Брянской области.

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

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент региональной безопасности Брянской области.

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

Государственная программа включает в себя 5 основных мероприятий, реализация подпрограмм и проектов в 2023-2025 годах не планируется.

Согласно проекту паспорта реализация государственной программы осуществляется в два этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025–2030 годы.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы на 2023-2025 годы определен в сумме 3 427 562,2 тыс. рублей за счет бюджетных средств, в том числе на 2023 год – 1 201 824,2 тыс. рублей, на 2024 год – 1 112 668,3 тыс. рублей, на 2025 год – 1 113 069,7 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета в 2023 году составляет 1,5 %, на плановый период 2024 и 2025 годов – 1,5 % и 1,6 % соответственно.

Объем финансового обеспечения реализации государственной программы, отраженный в проекте плана реализации государственной программы, соответствует объему средств, установленному законопроектом об областном бюджете.

В общем объеме бюджетных ассигнований государственной программы на 2023–2025 годы предусмотрены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 120 074,5 тыс. рублей, в том числе за счет:

субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 119 693,4 тыс. рублей, в том числе в 2023 году – 38 278,0 тыс. рублей, в 2024 году – 40 002,6 тыс. рублей, в 2025 году – 41 412,8 тыс. рублей;

субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 381,1 тыс. рублей, в том числе в 2023 году – 128,0 тыс. рублей, в 2024 году – 134,0 тыс. рублей, в 2025 году – 119,1 тыс. рублей.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет бюджетных средств в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	1 416 828,0	1 201 824,2	84,8	1 112 668,3	1 113 069,7
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент региональной безопасности Брянской области	1 371 769,8	1 196 407,7	87,2	1 107 351,8	1 107 753,2
Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	260,0	260,0	100,0	260,0	260,0
Департамент здравоохранения Брянской области	10 317,4	4 750,0	46,0	4 750,0	4 750,0
Департамент образования и науки Брянской области	106,5	106,5	100,0	106,5	106,5
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	200,0	200,0	100,0	100,0	100,0

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Департамент физической культуры и спорта Брянской области	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	7 510,5	-	-	-	-
Департамент сельского хозяйства Брянской области	4 308,4	-	-	-	-
Департамент строительства Брянской области	700,0	-	-	-	-
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	21 555,4	-	-	-	-

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Удельный вес расходов ответственного исполнителя – департамента региональной безопасности Брянской области в общих расходах государственной программы в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов составляет 99,5 процента.

Наибольшая доля в общем объеме бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы приходится на мероприятие «Укрепление пожарной безопасности в населенных пунктах Брянской области, проведение аварийно-спасательных и других неотложных работ, подготовка населения, органов управления РСЧС в области гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций»: в 2023 году – 56,2 % (675 849,7 тыс. рублей), в 2024 и 2025 годах – 57,6 % (641 071,7 тыс. рублей) и 57,5 % (640 077,7 тыс. рублей) соответственно.

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

ГКУ «Брянский пожарно-спасательный центр» – 643 591,1 тыс. рублей в 2023 году, 608 813,1 тыс. рублей в 2024 году и 607 819,2 тыс. рублей в 2025 году;

ГКУ «Безопасный регион» – 138 485,5 тыс. рублей в 2023 году и по 138 028,1 тыс. рублей в плановом периоде 2024 и 2025 годов;

ГБУ «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Брянской области» – 10 004,2 тыс. рублей ежегодно на 2023–2025 годы.

В составе расходов по направлению «Повышение уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания» предусмотрены ассигнования на создание опытных участков АПК «Безопасный город» (209 755,6 тыс. рублей на период 2023–2025 годов), приобретение, установку, содержание и обслуживание специальных технических средств, используемых для выявления, фиксации и профилактики нарушений Правил дорожного движения (30 000,0 тыс. рублей ежегодно), а также на приобретение

оборудования, комплектующих для комплекса автоматизированной системы (КАС) повышения уровня защищенности граждан на улицах и в общественных местах на территории области, управление нарядами полиции, задействованными для охраны общественного порядка, услуги связи, с выполнением проектировочных, монтажных, пуско-наладочных работ и др. (14 783,1 тыс. рублей на период 2023-2025 годов).

В рамках мероприятий по оповещению населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций, запланированных в сумме 70 728,7 тыс. рублей ежегодно на 2023–2025 годы, средства планируется направить на реконструкцию, модернизацию, эксплуатационно-техническое обслуживание и организацию эксплуатации региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Брянской области, а также проведение военно-мобилизационного сбора с представителями законодательной, исполнительной власти области и органов местного самоуправления Брянской области.

Предоставление субвенций муниципальным образованиям на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотрено проектом закона в сумме по 58 705,0 тыс. рублей ежегодно, что выше уровня текущего года на 7,0 процента.

Расходы, направляемые на снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, предусмотрены на развитие и организацию эксплуатации системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на базе единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований Брянской области и составят 21 538,3 тыс. рублей ежегодно, что на 2,7 % выше уровня текущего года.

Кроме того, в рамках госпрограммы предусмотрены ассигнования на совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью (9 057,7 тыс. рублей в 2023 году и 8 957,7 тыс. рублей ежегодно в 2024–2025 годах), противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту, профилактику социально опасных форм поведения молодежи, в том числе по линии терроризма и экстремизма (6 450,0 тыс. рублей ежегодно), создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов Брянской области в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций (1 947,7 тыс. рублей в 2023 году), мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью (по 466,5 тыс. рублей ежегодно).

Законопроектом в 2023-2025 годах предусмотрены иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований в объеме 900,0 тыс. рублей ежегодно на поощрение победителей областного конкурса «Лучшее муниципальное образование Брянской области в сфере профилактики правонарушений». В текущем году данные расходы не запланированы.

Средства в объеме 716,0 тыс. рублей ежегодно предусмотрены на предоставление субсидий некоммерческим организациям на финансовое

обеспечение затрат на страхование добровольных пожарных, а также на дополнительное материальное стимулирование добровольных пожарных и материально-техническое обеспечение деятельности добровольной пожарной охраны.

Государственной программой также предусмотрены субвенции федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, в сумме 3 231,7 тыс. рублей – в 2023 году (в 3,3 раза больше уровня текущего года), 2 018,4 тыс. рублей – в 2024 и 2025 годах ежегодно.

Государственной программой «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Брянской области, содействие реализации полномочий в сфере региональной безопасности, защита населения и территории Брянской области от чрезвычайных ситуаций, профилактика терроризма и экстремизма» предусмотрено 19 целевых показателей, из которых 11 показателей характеризуют конечные результаты реализации государственной программы и 8 показателей – результаты реализации основных мероприятий государственной программы. Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

В соответствии с Порядком № 390-п, в составе материалов госпрограммы к проекту бюджета представлена методика расчета показателей (индикаторов) 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». Анализ включенных в государственную программу 19 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета 2 показателей, что составляет 10,5 % от всех показателей, приняты данные статистического наблюдения, для расчета 10 показателей (52,6 %) – данные мониторинга, для расчета 7 показателей (36,9 %) – данные статистического наблюдения и мониторинга. Исходные данные для мониторинга предоставляются УМВД России по Брянской области, Главным управлением МЧС России по Брянской области, муниципальными образованиями, департаментом здравоохранения Брянской области, департаментом региональной безопасности Брянской области, в том числе подведомственными ему ГКУ «Безопасный регион» и ГБУ «Учебно-методический центр по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Брянской области».

6.1.2. Государственная программа «Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса Брянской области»

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент сельского хозяйства Брянской области, соисполнители отсутствуют.

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2022-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Целью государственной программы является воспроизводство и повышение эффективности использования в сельском хозяйстве земельных ресурсов. Задачами государственной программы являются вовлечение в оборот дополнительных площадей земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения.

Финансирование мероприятий государственной программы предусмотрено за счет средств областного бюджета на 2023 год в сумме 11 139,6 тыс. рублей, на 2024 год – 32 611,4 тыс. рублей, на 2025 год – 41 061,3 тыс. рублей.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлено в следующей таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	124 330,0	11 139,6	9,0	32 611,4	41 061,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент сельского хозяйства Брянской области	124 330,0	11 139,6	9,0	32 611,4	41 061,3

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Объем финансового обеспечения реализации государственной программы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

По сравнению с объемом расходов на 2022 год, расходы на финансирование мероприятий государственной программы в 2023 году запланированы на уровне 9,0 %, что обусловлено отсутствием полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

Реализация государственной программы запланирована в рамках 2 подпрограмм – «Создание условий для эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения» и «Комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения», в составе которых предусмотрены 2 региональных проекта – «Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения (Брянская область)» и «Экспорт продукции агропромышленного комплекса (Брянская область)».

На реализацию мероприятий подпрограммы «Создание условий для эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения» в 2023 году планируется направить 66,3 % общих расходов госпрограммы, что в абсолютном выражении составляет 7 387,4 тыс. рублей, в 2024 году – 28 782,0 тыс. рублей, или 88,3 % расходов госпрограммы, в 2025 году – 35 844,6 тыс. рублей, или 87,3 % соответственно. В рамках указанного

мероприятия бюджетные ассигнования планируется направить на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения» бюджетные ассигнования предусмотрены на 2023 год в сумме 3 752,2 тыс. рублей, на 2024 год – 3 829,3 тыс. рублей, на 2025 год – 5 216,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования предусмотрены на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне.

Эффективность реализации государственной программы характеризуется 8 показателями (индикаторами). Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. По сравнению с 2022 годом количество показателей государственной программы на 2023-2025 годы увеличилось на показатель «Площадь пашни, на которой реализованы мероприятия в области известкования кислых почв».

Степень достижения значений по показателям оценивается на основании фактических данных постоянного мониторинга департамента сельского хозяйства Брянской области и администраций муниципальных образований (сельских поселений, муниципальных районов, городских округов, муниципальных округов).

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

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

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2020-2025 годы, 2 этап – 2026-2030 годы.

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

Финансирование мероприятий программы предусмотрено за счет трех источников финансирования:

средства областного бюджета на 2023 год в сумме 357,9 тыс. рублей, на 2024 год – 423 927,2 тыс. рублей, на 2025 год – 151,9 тыс. рублей;

средства местных бюджетов на 2023 год в сумме 1 406,5 тыс. рублей, на 2024 год – 759,1 тыс. рублей, на 2025 год – 1 035,0 тыс. рублей;

внебюджетные источники на 2023 год в сумме 1 463,0 тыс. рублей, на 2024 год – 23 820,1 тыс. рублей, на 2025 год – 105,0 тыс. рублей.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлено в следующей таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	199 641,8	357,9	0,2	423 927,2	151,9
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент сельского хозяйства Брянской области	168 630,5	357,9	0,2	193,3	151,9
Департамент строительства Брянской области	31 011,3	-	-	423 733,9	-

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Объем финансового обеспечения реализации государственной программы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

Финансирование мероприятий государственной программы в 2023 году запланировано на уровне 0,2 % расходов 2022 года, что обусловлено отсутствием на момент подготовки заключения полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

Реализация мероприятий государственной программы запланирована в рамках 3 подпрограмм – «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения», «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях», «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях», а также 5 региональных проектов – «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений (Брянская область)», «Содействие занятости сельского населения (Брянская область)», «Современный облик сельских территорий (Брянская область)», «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (Брянская область)», «Благоустройство сельских территорий (Брянская область)».

В 2023 году 82,4 % общего объема расходов на государственную программу, или 294,9 тыс. рублей в абсолютном выражении, предусмотрены на реализацию мероприятий подпрограммы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения». Бюджетные ассигнования планируется направить на социальные выплаты гражданам на строительство (приобретение) 71,74 кв. м общей площади жилья, а также реализацию проекта «Микрорайон компактной застройки в н. п. Десятуха Стародубского района Брянской области» с завершением в 2024 году.

В 2024 году расходы в сумме 423 787,1 тыс. рублей, или 99,9 % расходов по госпрограмме, предусмотрены на реализацию мероприятий подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях».

Эффективность реализации государственной программы характеризуется 11 показателями (индикаторами). Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. По сравнению с 2022 годом отмечено изменение перечня количественных

показателей, что обусловлено приведением в соответствие с государственной программой Российской Федерации «Комплексное развитие сельских территорий», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 31.05.2019 № 696 (в ред. от 22.06.2022). Из 11 показателей (индикаторов) госпрограммы степень достижения значения по 3 показателям оценивается на основании данных территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области, по 8 показателям оценка эффективности осуществляется на основании фактических данных постоянного мониторинга департамента сельского хозяйства Брянской области.

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

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

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно (1 этап: 2019-2024 годы, 2 этап: 2025-2030 годы).

В 2023-2025 годах финансирование мероприятий государственной программы предусмотрено:

за счет средств областного бюджета в сумме 246 742,7 тыс. рублей (2023 год – 81 358,5 тыс. рублей, 2024 год – 59 992,0 тыс. рублей, 2025 год – 105 392,2 тыс. рублей);

за счет средств местных бюджетов в сумме 18 465,6 тыс. рублей (2023 год – 18 465,6 тыс. рублей, 2024 год – 0,0 тыс. рублей, 2025 год – 0,0 тыс. рублей);

за счет средств внебюджетных источников в сумме 848 916,8 тыс. рублей (2023 год – 801 239,2 тыс. рублей, 2024 год – 47 677,6 тыс. рублей, 2025 год – 0,0 тыс. рублей).

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	254 564,9	81 358,5	32,0	59 992,0	105 392,2
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент природных ресурсов и экологии Брянской области	254 564,9	81 358,5	32,0	59 992,0	105 392,2

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

По сравнению с 2022 годом расходы на финансирование мероприятий госпрограммы в 2023 году запланированы со снижением на 68,0 % в связи с завершением выполнения работ по расчистке русла р. Десна (1 этап) в рамках

реализации регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов (Брянская область)», а также отсутствием финансирования отдельных мероприятий регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Брянская область)».

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета в 2023-2024 годах составляет 0,1 % ежегодно, в 2025 году – 0,2 процента.

Реализация государственной программы в 2023-2025 годах запланирована в рамках пяти основных мероприятий «Обеспечение эффективного государственного управления в сфере природных ресурсов и экологии на территории Брянской области», «Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области», «Реализация мероприятий по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области», «Осуществление отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области», «Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Брянской области», а также трех региональных проектов «Чистая страна (Брянская область)», «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Брянская область)» и «Сохранение уникальных водных объектов (Брянская область)».

В 2023 году 19,2 % в структуре расходов государственной программы за счет бюджетных средств занимают расходы на реализацию регионального проекта «Чистая страна (Брянская область)», в рамках которого запланирована ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда (г. Севск – 3,9 га, г. Сельцо – 4,4 га, г. Злынка – 4,28 га, г. Стародуб – 7,6 га). На 2024-2025 годы финансирование вышеуказанного регионального проекта не предусмотрено.

На реализацию регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 000,0 тыс. рублей (удельный вес в структуре расходов госпрограммы – 2,5 %) на разработку проектной документации по реализации второго этапа расчистки русла реки Десна. На 2024 год финансирование регионального проекта не предусмотрено, на 2025 год – запланировано в сумме 45 000,0 тыс. рублей (удельный вес – 42,7 %).

В рамках реализации мероприятия «Обеспечение геологической информацией о недрах и рационального использования общераспространенных полезных ископаемых на территории Брянской области» на 2023-2025 годы бюджетные ассигнования в сумме 200,0 тыс. рублей ежегодно запланированы на составление и ведение территориальных балансов запасов общераспространенных полезных ископаемых.

В рамках реализации мероприятия по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений на территории Брянской области на 2023 год бюджетные ассигнования в сумме 2 005,9 тыс. рублей предусмотрены на

капитальный ремонт гидротехнических сооружений в нп. Ковшовка в Фокинском районе г. Брянска.

На реализацию мероприятий по осуществлению отдельных полномочий Российской Федерации, переданных Брянской области, на 2023 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 16 272,4 тыс. рублей, из них в сумме 10 565,9 тыс. рублей на осуществление переданных полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов, в сумме 5 605,3 тыс. рублей на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений, в сумме 42,4 тыс. рублей на осуществление переданных полномочий Российской Федерации в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов, в сумме 58,8 тыс. рублей на осуществление полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира.

В рамках реализации мероприятия по улучшению экологической обстановки на 2023 год бюджетные ассигнования в сумме 6 914,1 тыс. рублей запланированы на проведение землеустроительных мероприятий на охранных зонах памятников природы регионального значения, на оказание услуг по размещению на серверных мощностях и технической поддержке информационной системы «Электронная модель территориальной схемы обращения с отходами Брянской области», на осуществление государственного экологического контроля, на организацию и осуществление государственного мониторинга водных объектов, на выполнение научно-исследовательской работы по мониторингу краснокнижных видов растений и животных в рамках ведения Красной книги Брянской области, на оформление и печать годового доклада о состоянии окружающей среды Брянской области и подготовки и издания книги «Природные ресурсы и окружающая среда Брянской области».

Эффективность реализации госпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов характеризуется 29 показателями. Анализ 29 показателей, включенных в проект государственной программы, показал, что в качестве исходных данных для расчета 7 показателей (24,1 % от всех показателей), приняты данные, указанные в соглашениях, для расчета 6 показателей (20,7 %) – ежегодная отчетность, для расчета 1 показателя (3,4 %) – бухгалтерская отчетность, для расчета 2 показателей (7,0 %) – информация о результатах, для расчета 1 показателя (3,4 %) – смешанные исходные данные (информация, данные Росстата России), по 12 показателям (41,4 %) – источник исходных данных не указан.

6.1.5. Государственная программа «Региональная политика Брянской области»

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

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы).

В 2023-2025 годах финансирование мероприятий государственной программы предусмотрено:

за счет средств областного бюджета в сумме 1 164 979,9 тыс. рублей (2023 год – 458 279,9 тыс. рублей, 2024 год – 304 976,1 тыс. рублей, 2025 год – 401 723,9 тыс. рублей);

за счет средств местных бюджетов в сумме 28 505,1 тыс. рублей (2023 год – 13 781,9 тыс. рублей, 2024 год – 3 221,8 тыс. рублей, 2025 год – 11 501,4 тыс. рублей);

за счет средств внебюджетных источников в сумме 338 853,2 тыс. рублей (2023 год – 118 284,4 тыс. рублей, 2024 год – 110 284,4 тыс. рублей, 2025 год – 110 284,4 тыс. рублей).

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета в 2023-2025 годах представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023 / 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	479 867,6	458 279,9	95,5	304 976,1	401 723,9
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент региональной политики Брянской области	479 867,6	458 279,9	95,5	304 976,1	401 723,9

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы, отраженный в проекте паспорта государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета на 2023 год составляет 0,6 %, на 2024 год – 0,4 %, на 2025 год – 0,6 процента.

По сравнению с 2022 годом расходы на финансирование мероприятий госпрограммы в 2023 году запланированы со снижением на 4,5 процента.

Реализация государственной программы в 2023-2025 годах запланирована в рамках 6 основных мероприятий: «Реализация мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями, иными институтами гражданского общества», «Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления», «Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности», «Реализация мероприятий в сфере молодежной политики», «Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений», «Развитие системы управления в сфере установленных функций», региональных проектов «Социальная активность (Брянская область)», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)» и «Укрепление общественного здоровья (Брянская область)», а также подпрограммы «Реализация государственной национальной политики в Брянской области».

В 2023 году наибольший объем расходов по госпрограмме предусмотрен на реализацию мероприятий в сфере местного самоуправления – 39,8 процента.

В 2023 году бюджетные ассигнования запланированы в сумме 182 166,6 тыс. рублей, из них на реализацию инициативных проектов – 150 000,0 тыс. рублей, на проведение комплексных кадастровых работ – 18 475,2 тыс. рублей, на установление и описание местоположения границ территориальных зон – 9 491,4 тыс. рублей, на предоставление грантов муниципальным образованиям за присвоение почетного звания Брянской области и грантов в форме дотаций на поощрение победителей регионального этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в Брянской области – 4 200,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятия «Реализация государственной политики в сфере печати, средств массовой информации и коммуникаций, издательской и полиграфической деятельности» в 2023 году бюджетные ассигнования запланированы в сумме 147 188,3 тыс. рублей, что составляет 32,1 % общих расходов госпрограммы. В рамках указанного мероприятия бюджетные ассигнования в сумме 91 426,8 тыс. рублей запланированы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (печатные средства массовой информации), в сумме 55 108,9 тыс. рублей на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (электронные средства массовой информации), в сумме 652,6 тыс. рублей на опубликование нормативных правовых актов Брянской области и иной официальной информации. Финансирование вышеуказанного мероприятия на 2024-2025 годы запланировано в сумме 140 419,9 тыс. рублей ежегодно.

В 2023 году бюджетные ассигнования в сумме 14 198,8 тыс. рублей предусмотрены на ремонт, реставрацию и благоустройство воинских захоронений в 23 муниципальных образованиях Брянской области. Финансирование вышеуказанного мероприятия на 2024 год запланировано в сумме 22 096,7 тыс. рублей, на 2025 год – не запланировано.

На реализацию мероприятий по взаимодействию с политическими партиями, общественными и национальными объединениями иными институтами гражданского общества бюджетные ассигнования запланированы на 2023 год в сумме 27 221,9 тыс. рублей, на 2024-2025 годы – 30 221,9 тыс. рублей ежегодно, из них на оказание государственной поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 15 000,0 тыс. рублей ежегодно.

В рамках реализации мероприятий по работе с семьей, детьми и молодежью бюджетные ассигнования предусмотрены на 2023 год в сумме 24 356,1 тыс. рублей, на 2024 год – 24 347,4 тыс. рублей, на 2025 год – 24 442,6 тыс. рублей.

В составе государственной программы предусмотрены расходы на реализацию 3 региональных проектов: «Социальная активность (Брянская область)», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)», «Укрепление общественного здоровья (Брянская область)». Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме расходов госпрограммы составляет 3,4 % в 2023 году, 5,4 % в 2024 году и 1,7 % в 2025 году.

Эффективность реализации госпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов характеризуется 35 показателями, анализ которых показал, что в качестве исходных данных для расчета 23 показателей (65,7 % от всех показателей), приняты данные мониторинга, для расчета 3 показателей (8,6 %) – данные отчетов муниципальных образований Брянской области о достижении значений показателей результативности по соглашениям о предоставлении субсидий из областного бюджета, для расчета 1 показателя (2,9 %) – данные отчета о выполнении государственного задания, для расчета 1 показателя (2,9 %) – данные бухгалтерской отчетности, для расчета 4 показателей (11,3 %) – смешанные исходные данные (данные отчета о ходе реализации регионального проекта, мониторинга), для расчета 3 показателей (8,6 %) – данные социологических опросов общественного мнения населения.

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

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

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

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет трех источников финансирования:

средств областного бюджета в сумме 1 214 791,1 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год в сумме 354 213,3 тыс. рублей, на 2024 год – 339 048,6 тыс. рублей, на 2025 год – 521 529,2 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 54 219,7 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год в сумме 17 959,7 тыс. рублей, на 2024 год – 14 923,2 тыс. рублей, на 2025 год – 21 336,8 тыс. рублей;

внебюджетных источников в сумме 9 908 972,9 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год в сумме 1 206 980,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 1 224 172,7 тыс. рублей, на 2025 год – 7 477 820,1 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Удельный вес расходов областного бюджета на реализацию госпрограммы в общем объеме расходов бюджета составляет 0,4 %, 0,5 % и 0,7 % соответственно.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы представлено в следующей таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023 / 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	2 259 623,0	354 213,3	15,7	339 048,6	521 529,2
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Администрация Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области	200,0	200,0	100,0	200,0	200,0
Государственная жилищная инспекция Брянской области	19 445,4	20 648,6	106,2	20 453,3	20 453,3
Департамент топливно- энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	2 238 698,5	332 085,6	14,8	317 116,2	499 596,8
Департамент здравоохранения Брянской области	500,0	500,0	100,0	500,0	500,0
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	779,1	779,1	100,0	779,1	779,1

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Наибольший удельный вес в объеме расходов на реализацию мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета приходится на долю департамента топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области: в 2023 году – 93,8 % расходов госпрограммы, в 2024 году – 93,5 %, в 2025 году – 95,8 процента.

В состав государственной программы входят 2 подпрограммы:

«Чистая вода» с объемом финансирования за счет средств областного бюджета на 2023-2024 годы в сумме 32 587,1 тыс. рублей ежегодно, на 2025 год в сумме 30 400,0 тыс. рублей;

«Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» с объемом финансирования за счет средств областного бюджета на 2023-2024 годы в сумме 187 000,0 тыс. рублей ежегодно, на 2025 год в сумме 375 000,0 тыс. рублей.

Расходы на реализацию регионального проекта «Чистая вода (Брянская область)» за счет средств областного бюджета запланированы на 2023 год в сумме 6 301,7 тыс. рублей, на 2024 год – 3 332,3 тыс. рублей.

Эффективность реализации госпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов характеризуется 26 показателями, которые сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. Анализ включенных в государственную программу показателей показал, что из 26 показателей данные по 5 показателям, что составляет 19,3 %, рассчитываются на основании сведений государственной жилищной инспекции Брянской области, по 4 показателям, что составляет 15,4 %, определяются на основании статистических данных, по 2 показателям, что составляет 7,7 %, рассчитываются в соответствии с данными Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Брянской области, по 1 показателю, что составляет 3,8 %, определяются на основании отчетов об исполнении инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, по 1 показателю, что составляет 3,8 %, определяются на основании данных региональной программы «Проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на территории Брянской области (2014-2043 годы)» и краткосрочных планов её реализации, по 1 показателю, что составляет 3,8 %, используются данные органов местного самоуправления, по 1 показателю, что составляет 3,8 %, на основе данных, размещенных в общероссийской электронной системе «Реформа ЖКХ», по 1 показателю, что составляет 3,8 %, определяются исходя из перечня процедур, регламентированных нормативными правовыми актами, по 10 показателям, что составляет 38,6 %, источник данных не определен.

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

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

Целью государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» является повышение качества и комфорта городской среды на территории Брянской области.

Период реализации мероприятий государственной программы – 2019-2024 годы.

Финансирование программных мероприятий предусмотрено за счет двух источников:

средств областного бюджета на 2023 год в сумме 3 228,5 тыс. рублей, на 2024 год – 3 587,2 тыс. рублей;

средств местных бюджетов на 2023 год в сумме 3 261,1 тыс. рублей, на 2024 год – 3 623,4 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует законопроекту об областном бюджете.

В рамках государственной программы «Формирование современной городской среды Брянской области» реализуется региональный проект «Формирование комфортной городской среды (Брянская область)».

Эффективность реализации госпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024 года характеризуется 8 показателями, которые сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

Анализ включенных в государственную программу показателей показал, что из 8 показателей данные по 2 показателям, что составляет 25,0 %, определяются Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации в соответствии со статистическими данными, по 1 показателю, что составляет 12,5 %, определяются Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации в соответствии с методикой, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.03.2019 № 510-р «Об утверждении методики формирования индекса качества городской среды», по 3 показателям, что составляет 37,5 %, рассчитываются по установленной формуле, на основании данных соглашения с Минстроем России, по 2 показателям, что составляет 25,0 %, рассчитываются на основании фактических сведений, представленных органами местного самоуправления.

6.1.8. Государственная программа «Развитие здравоохранения Брянской области»

Согласно приложениям, представленным к проекту областного бюджета, предусмотрена реализация государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области». Паспортом государственной программы определен двухэтапный срок ее реализации: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

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

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» на 2023 год предусмотрены в объеме 14 575 979,0 тыс. рублей, на 2024 год – 13 331 639,6 тыс. рублей, на 2025 год – 12 355 699,1 тыс. рублей. Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах областного бюджета составляет в 2023-2025 годах 18,1 %, 18,3 % и 17,6 % соответственно.

По отношению к утвержденным расходам 2022 года (сводная бюджетная роспись на 01.11.2022) объем финансирования мероприятий госпрограммы на 2023 год составляет 95,2 %, на 2024 год – 87,1 %, на 2025 год – 80,7 %, что обусловлено отсутствием на момент формирования проекта бюджета полного распределения межбюджетных трансфертов федерального бюджета. Рост планируемых расходов на 69,9 % отмечен в отношении регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям».

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

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

Наименование	2022 год*, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	15 312 622,7	14 575 979,0	95,2	13 331 639,6	12 355 699,1
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент здравоохранения Брянской области	13 327 258,0	12 372 701,1	92,8	12 811 419,1	12 315 906,4
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	200,0	200,0	100,0	200,0	200,0
Департамент строительства Брянской области	1 985 164,7	2 203 077,9	110,9	520 020,5	39 592,7

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Из общего объема финансирования госпрограммы департаменту здравоохранения Брянской области в 2023 году запланированы расходы в объеме 12 372 701,1 тыс. рублей (84,9 %), в 2024 году – 12 811 419,1 тыс. рублей (96,1 %), в 2025 году – 12 315 906,4 тыс. рублей (99,7 %).

В соответствии с паспортом государственная программа содержит одну подпрограмму «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области», исполнителем которой определен департамент здравоохранения Брянской области.

Структура расходов на финансовое обеспечение реализации государственной программы «Развитие здравоохранения Брянской области» содержит 7 региональных проектов, 8 основных мероприятий и 1 подпрограмму.

(тыс. рублей)

Наименование регионального проекта, отдельного мероприятия, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	16 923,6	16 613,1	7 317,6
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	193 737,8	250 574,6	2 630,9
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	89 673,3	109 373,3	44 215,5

Наименование регионального проекта, отдельного мероприятия, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (Брянская область)	1 603 043,7	-	-
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	42 734,2	47 053,0	527,2
Региональный проект «Модернизация первичного звена здравоохранения»	854 253,9	851 560,5	29 159,7
Региональный проект «Старшее поколение»	148,2	164,7	164,7
Создание условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования (в т.ч. больницы, клиники, госпитали, медико-санитарные части, поликлиники, диагностические центры)	2 253 549,8	2 259 854,7	2 256 974,9
Организация заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов	186 156,2	186 156,2	186 156,1
Организация оказания санаторно-курортного лечения	120 564,6	110 106,9	110 106,9
Создание условий для развития кадрового потенциала сферы здравоохранения и предоставление мер государственной поддержки медицинских работников	215 040,8	214 550,2	213 336,0
Создание условий для обеспечения граждан лекарственными препаратами и оказания отдельных видов медицинских услуг	2 619 098,3	2 594 659,6	2 592 359,4
Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования	5 868 890,2	6 298 561,2	6 715 317,5
Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения	1 000,0	30 000,0	-
Реализация функций ответственного исполнителя государственной программы	295 824,4	197 373,7	197 432,7
Подпрограмма «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области»	215 340,0	165 037,9	-
ИТОГО:	14 575 979,0	13 331 639,6	12 355 699,1

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы на мероприятие «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования» с объемом расходов на 2023 год – 5 868 890,2 тыс. рублей, на плановый период 2024 года – 6 298 561,2 тыс. рублей, 2025 года –

6 715 317,5 тыс. рублей (40,3 % – в 2023 году, 47,2 % – в 2024 году, 54,3 % – в 2025 году). Расходы запланированы на обеспечение уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Значительные по объему расходы запланированы в 2023 году на мероприятия по созданию условий для оказания медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования – 2 253 549,8 тыс. рублей, или 15,5 % в расходах госпрограммы, из них расходы на содержание больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей запланированы в объеме 1 902 986,1 тыс. рублей, расходы на поликлиники, амбулатории, диагностические центры в объеме 167 333,8 тыс. рублей, станции скорой и неотложной помощи – 84 719,4 тыс. рублей. К показателям текущего периода отмечено снижение расходов по данному мероприятию на 23,3 %, что в том числе связано с наличием в 2022 году средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на финансовое обеспечение мероприятий по приобретению лекарственных препаратов для лечения пациентов с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) и обеспечение оплаты труда медицинских работников, оказывающих консультативную медицинскую помощь с применением телемедицинских технологий гражданам с подтвержденным диагнозом новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Расходы на организацию оказания санаторно-курортного лечения запланированы в объеме 120 564,6 тыс. рублей, или с ростом на 14,0 процента.

Расходы на содержание средних профессиональных учреждений запланированы с ростом на 12,5 %, что связано с повышением оплаты труда работников и индексацией стипендиального фонда для студентов.

Объем запланированных средств на обеспечение граждан лекарственными препаратами и оказание отдельных видов медицинских услуг составляет на 2023 год 2 619 098,3 тыс. рублей.

В расходах государственной программы предусмотрены ассигнования на реализацию 7 региональных проектов с объемом расходов на 2023 год – 2 800 514,7 тыс. рублей, на 2024 год – 1 275 339,2 тыс. рублей, на 2025 год – 84 015,6 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию региональных проектов в расходах государственной программы составляет 19,2 % в 2023 году, 9,6 % и 0,7 % в 2024 и 2025 годах соответственно.

Кроме того, в расходах государственной программы предусмотрены ассигнования на реализацию подпрограммы «Обеспечение жильем медицинских работников (врачей) государственных учреждений здравоохранения Брянской области» с объемом расходов в 2023 году – 215 340,0 тыс. рублей, в 2024 году – 165 037,9 тыс. рублей, в 2025 году расходы не запланированы.

Расходы на укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения запланированы на 2023 год в объеме 1 000,0 тыс. рублей, на 2024 год – 30 000,0 тыс. рублей, в 2025 году расходы не запланированы.

В перечень объектов бюджетных инвестиций государственной собственности региональной адресной инвестиционной программы на 2023-

2025 годы включены 5 объектов государственной собственности с объемом расходов 2 203 078,0 тыс. рублей на 2023 год, в том числе один объект за счет средств регионального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями», один – регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям», один – регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения», два объекта в рамках мероприятия по укреплению материально-технической базы организаций системы здравоохранения. Исполнителем мероприятий определен департамент строительства Брянской области.

Информация об объектах региональной адресной инвестиционной программы на 2023 год представлена в таблице.

Наименование объекта	Единица измерения	Мощность	Срок ввода в действие	Объемы расходов на 2023 год, тыс. рублей
Пристройка к хирургическому корпусу с консультативной поликлиникой на 200 посещений и хирургическим блоком на 90 коек ГАУЗ «Брянский областной онкологический диспансер», за счет средств РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	посещение в смену	200	2025	26 773,7
Хирургический корпус ГБУЗ «Брянская областная детская больница» по адресу: г. Брянск, пр. Станке Димитрова, д. 10, за счет средств РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	коек	160	2023	1 603 043,7
Поликлиника ГАУЗ «Брянская городская поликлиника № 4» мощностью 800 посещений в смену в Советском районе г. Брянска за счет средств РП «Модернизации первичного звена здравоохранения»	посещение в смену	800	2024	572 260,6
Физиотерапевтическое отделение кардиологической реабилитации №2 ГАУЗ «Брянский областной кардиологический диспансер» в рамках мероприятия «Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения»	коек	60	2026	500,0
Офис врача общей практики н.п. Бордовичи Бежицкого района г. Брянска в рамках мероприятия «Укрепление материально-технической базы организаций системы здравоохранения»	посещение в смену	35	2026	500,0
ИТОГО:				2 203 078,0

Ввод в эксплуатацию в 2023 году запланирован в отношении одного объекта – «Хирургический корпус ГБУЗ «Брянская областная детская больница», расположенный по адресу: г. Брянск, пр. Станке Димитрова, д. 10».

В представленных в составе материалов к проекту бюджета приложениях к государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» определено, что оценка результатов ее реализации будет осуществляться по 120 показателям (индикаторам), из которых 3 показателя являются индикаторами оценки государственной программы и 117 показателей – индикаторами оценки основных мероприятий. По сравнению с текущим периодом количество показателей (индикаторов) увеличено на 14 показателей, что обусловлено включением в перечень показателей (индикаторов) по региональным проектам.

Информация о показателях, характеризующих конечные результаты реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Доля выездов бригад скорой медицинской помощи со временем доезда до больного менее 20 минут	процент	96,1	96,2	96,3	96,3
Смертность от туберкулеза	число случаев на 100 тыс. населения	6,6	6,5	6,4	6,4
Удовлетворенность населения доступностью медицинской помощи	процент	45,9	46,1	46,3	46,3

В приложении № 1 к государственной программе отражена информация о методике расчета показателей (индикаторов). Анализ включенных в проект государственной программы индикаторов показал, что в качестве исходных данных для расчета 47 показателей, что составляет 39,2 % от общего количества, приняты данные статистического наблюдения и данные единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения, для расчета 73 показателей (60,8 %) – данные мониторинга.

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

Согласно приложениям, представленным к проекту областного бюджета, предусмотрена реализация государственной программы «Развитие культуры и туризма Брянской области». Паспортом государственной программы определен срок ее реализации: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Целями государственной программы являются:

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

создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры;

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

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

Объем расходов, предусмотренный в проекте закона об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на реализацию государственной программы, определен в следующих размерах: 2023 год – 1 390 479,7 тыс. рублей, 2024 год – 1 366 042,1 тыс. рублей, 2025 год – 1 015 813,9 тыс. рублей. Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 1,7 %, 1,9 % и 1,4 % соответственно.

В целом запланированные на 2023-2025 годы объемы бюджетных ассигнований в абсолютном значении соответствуют базовым объемам, предусмотренным паспортом государственной программы. Отклонение на 83 273,7 тыс. рублей отмечено в 2023 году, на 82 895,5 тыс. рублей в 2024 году, на 77 726,4 тыс. рублей в 2025 году и связано с планируемым привлечением средств местного бюджета и внебюджетных средств.

По отношению к утвержденным расходам областного бюджета на 2022 год (сводная бюджетная роспись на 01.11.2022) объем расходов госпрограммы на 2023 год составляет 113,6 %, на 2024 год – 111,6 %, на 2025 год – 83,0 процента.

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент культуры Брянской области. Соисполнители госпрограммы – департамент строительства Брянской области, управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области.

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

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	1 223 972,2	1 390 479,7	113,6	1 366 042,1	1 015 813,9
<i>в разрезе исполнителей</i>					
Департамент культуры Брянской области	1 086 156,4	1 087 603,4	100,1	1 202 524,5	904 731,2
Департамент строительства Брянской области	51 482,7	265 089,2	514,9	128 168,5	75 557,3
Управление по охране и сохранению историко- культурного наследия Брянской области	86 333,1	37 787,1	43,8	35 349,1	35 525,4

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента культуры Брянской области в 2023 году приходится 1 087 603,4 тыс. рублей, или 78,2 %, в 2024 году – 1 202 524,5 тыс. рублей, или 88,0 %, в 2025 году – 904 731,2 тыс. рублей, или 89,1 процента.

В соответствии с паспортом государственная программа содержит одну подпрограмму «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской

области» с объемом бюджетных ассигнований в 2023 году 37 787,1 тыс. рублей, в 2024 году – 35 349,1 тыс. рублей, в 2025 году – 35 525,4 тыс. рублей. Исполнителем подпрограммы является управление по охране и сохранению историко-культурного наследия Брянской области. В указанную подпрограмму включен региональный проект «Творческие люди» с ежегодным объемом бюджетных ассигнований в 2023-2025 годах – 99,0 тыс. рублей.

Информация о расходах на реализацию государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» в разрезе мероприятий, региональных проектов и подпрограммы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
Развитие библиотечного, музейного и архивного дела	314 893,2	311 518,7	305 746,7
Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры	411 332,9	403 883,8	404 758,3
Продвижение и популяризация турпотенциала Брянской области	1 150,0	1 150,0	1 150,0
Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий	152 478,0	147 797,1	135 857,5
Развитие системы управления в сфере культуры	27 938,8	27 938,8	27 938,8
Поддержка мероприятий муниципальных образований в сфере культуры	21 835,9	21 835,9	21 617,7
Развитие инфраструктуры сферы культуры	128 461,5	119 750,3	75 557,3
Региональный проект «Культурная среда»	285 977,8	288 193,9	162,1
Региональный проект «Творческие люди»	8 624,5	8 624,5	7 500,1
Подпрограмма «Охрана и сохранение историко-культурного наследия Брянской области», в том числе:	37 787,1	35 349,1	35 525,4
<i>Региональный проект «Творческие люди»</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>	<i>99,0</i>
ИТОГО:	1 390 479,7	1 366 042,1	1 015 813,9

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы на мероприятие «Сохранение и развитие исполнительских искусств, традиционной народной культуры» с объемом на 2023 год – 411 332,9 тыс. рублей, на 2024 год – 403 883,8 тыс. рублей, на 2025 год – 404 758,3 тыс. рублей (29,6 %, 29,6 %, 39,8 % в соответствующем году). В рамках указанного мероприятия значительную часть запланированных расходов составляют расходы на обеспечение деятельности театров, концертных и других организаций исполнительских искусств, так в 2023 году указанные расходы составят 366 662,2 тыс. рублей, в 2024 году – 366 548,2 тыс. рублей, в 2025 году – 366 252,3 тыс. рублей. К уровню 2022 года (сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.11.2022) расходы составят в 2023-2024 годах 93,4 % ежегодно, в 2025 году 93,3 процента.

На развитие библиотечного, музейного и архивного дела средства запланированы на 2023 год в сумме 314 893,2 тыс. рублей, на 2024 год – 311 518,7 тыс. рублей, на 2025 год – 305 746,7 тыс. рублей. К уровню 2022 года расходы составят в 2023 году 102,1 %, в 2024-2025 годах 100,9 % и 99,1 % соответственно.

Проведенным анализом установлено, что расходы на мероприятие «Развитие кадрового потенциала сферы культуры, поддержка творческих инициатив населения, деятелей, организаций в сфере культуры, творческих союзов, организация и проведение общественно-значимых мероприятий» составят в 2023 году – 152 478,0 тыс. рублей, в 2024 году – 147 797,1 тыс. рублей, в 2025 году – 135 857,5 тыс. рублей. К уровню 2022 года (сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2022 предусмотрено 150 378,2 тыс. рублей) расходы на 2023 год составляют 101,4 %, на 2024-2025 годы – 98,3 % и 90,3 % соответственно.

Отмечен существенный рост расходов по мероприятию развитие инфраструктуры сферы культуры. Средства предусмотрены на 2023 год в объеме 128 461,5 тыс. рублей, на 2024 год – 119 750,3 тыс. рублей, на 2025 год – 75 557,3 тыс. рублей. Рост расходов к уровню 2022 года составляет в 2023 году 124 657,3 тыс. рублей (сводная бюджетная роспись на 01.11.2022 – 3 804,2 тыс. рублей), в связи с тем, что в рамках указанного мероприятия в 2023 году средства планируется направить на строительство и реконструкцию двух новых объектов:

реконструкцию музея-усадьбы А.К. Толстого, расположенной в селе Красный Рог Почепского района – 60 418,3 тыс. рублей;

строительство культурно-досугового центра в г. Севске – 68 043,2 тыс. рублей.

Расходы на мероприятия по работе в сфере туризма предусмотрены на 2023-2025 годы на уровне 2022 года в ежегодном объеме 1 150,0 тыс. рублей.

В расходах государственной программы предусмотрены ассигнования на реализацию 2 региональных проектов с объемом на 2023 год 294 602,3 тыс. рублей, на 2024-2025 годы – 296 818,4 тыс. рублей и 7 662,2 тыс. рублей соответственно.

Отмечен рост планируемых объемов по региональному проекту «Культурная среда». При утвержденном объеме на 2022 год – 193 333,8 тыс. рублей (сводная бюджетная роспись на 01.11.2022) на 2023 год средства запланированы в объеме 285 977,8 тыс. рублей с ростом на 47,9 процента. В рамках регионального проекта в 2023 году средства планируется направить на реконструкцию и строительство следующих 4 объектов:

реконструкцию здания «Палеолит» Юдиновского историко-археологического музея – филиала ГБУК «Брянский государственный краеведческий музей» (Брянская область, Погарский район, с. Юдиново) – 35 164,0 тыс. рублей;

реконструкцию театра юного зрителя, расположенного по адресу: г. Брянск, ул. Горького, д. 20 – 159 730,9 тыс. рублей;

реконструкцию здания МБУДО «Городская детская хоровая школа г. Брянска» (г. Брянск, ул. Клинцовская, д. 60) – 19 057,0 тыс. рублей;

строительство Центра культурного развития по адресу: Россия, Брянская область, г. Почеп, ул. Злынковская, участок 6 – 2 151,1 тыс. рублей.

Отмечено, что объекты – реконструкция здания МБУДО «Городская детская хоровая школа г. Брянска» и строительство Центра культурного развития в г. Почепе являются новыми объектами капитального строительства и включены в региональную адресную инвестиционную программу на 2023 год. Согласно сведениям о новых объектах капитального строительства, представленных в составе материалов к проекту бюджета, проектная документация в отношении объекта МБУДО «Городская детская хоровая школа г. Брянска» имеется (№ 32-1-1-3-017331-2021 от 09.04.2021), в отношении строительства Центра культурного развития в городе Почепе разработка ПСД и получение положительного заключения государственной экспертизы планируется до 01.12.2022.

Кроме того, в рамках регионального проекта «Культурная среда» в 2024 году планируется направить средства на следующие объекты:

Наименование объекта	ГРБС	2024 год, тыс. рублей
Реконструкция театра юного зрителя, расположенного по адресу: г. Брянск, ул. Горького, д. 20	819	72 769,1
Реконструкция здания МБУДО «Городская детская хоровая школа г. Брянска» (г. Брянск, ул. Клинцовская, д. 60)	815	115 915,2
Реконструкция здания МБУДО «Суземская детская школа искусств» (Брянская обл., п. Суземка, ул. Ленина, д. 19)	815	35 280,2
Строительство Центра культурного развития по адресу: Россия, Брянская область, г. Почеп, ул. Злынковская, участок 6	819	6 063,8

На 2025 год по региональному проекту «Культурная среда» средства на строительство и реконструкцию в проекте бюджета не запланированы.

В государственной программе «Развитие культуры и туризма Брянской области» определено, что оценка результатов ее реализации будет осуществляться по 28 показателям (индикаторам), из которых 2 показателя характеризуют конечные результаты реализации государственной программы и 26 показателей (индикаторов) характеризуют реализацию основных мероприятий (проектов) государственной программы.

Информация о показателях, характеризующих конечные результаты реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Число обращений к цифровым ресурсам в сфере культуры	тысяча единиц	≥2882	≥3406	≥3930	≥3930
Число посещений культурных мероприятий	тысяча единиц	≥18716,44	≥20384,11	≥23467,71	≥29383,19

Состав материалов и приложений государственной программы «Развитие культуры и туризма Брянской области» соответствует требованиям, установленным пунктом 9 Порядка № 390-п.

Анализ включенных в государственную программу 28 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета 8 показателей, что составляет 28,6 % от всех показателей, приняты данные статистического

наблюдения, для расчета 8 показателей, или 28,6 % от всех показателей – данные мониторинга, для расчета 2 показателей, или 7,1 % от всех показателей – сайты учреждений, для расчета 1 показателя, или 3,6 % от всех показателей – мониторинг и данные статистического наблюдения, для расчета 9 показателей, или 32,1 % от всех показателей – смешанные исходные данные (журнал учета работы учреждения и творческих коллективов, журнал учета утвержденных охраняемых объектов культурного наследия, информация образовательных организаций о трудоустройстве и общем числе выпускников, журнал учета контрольных мероприятий, журнал учета разработанной документации, свод годовых сведений о детских школах искусств, акты приемки выполненных работ по форме КС-2, справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3, нормативно правовые акты и прочее).

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

Согласно приложениям, представленным к проекту бюджета, предусмотрена реализация государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области».

Основной целью государственной программы является обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики.

Реализация государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» осуществляется в 2 этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Ответственным исполнителем определен департамент образования и науки Брянской области. Соисполнителями государственной программы являются департамент здравоохранения Брянской области, департамент культуры Брянской области и департамент строительства Брянской области.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета Брянской области в 2023-2025 годах составляет 23,8 %, 23,6 % и 23,8 % соответственно.

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

Наименование	2022 год, тыс. рублей *	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	19 006 901,7	19 254 755,6	101,3	17 231 147,6	16 709 149,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент образования и науки Брянской области	18 599 845,3	18 929 285,0	101,8	17 223 882,5	16 701 884,2
Департамент строительства Брянской области	392 803,1	310 000,0	78,9	-	-

Наименование	2022 год, тыс. рублей *	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Департамент здравоохранения Брянской области	11 441,0	12 658,3	110,6	4 452,8	4 452,8
Департамент культуры Брянской области	2 812,3	2 812,3	100,0	2 812,3	2 812,3

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» на 2023 год предусматриваются в объеме 19 254 755,6 тыс. рублей, на 2024 год – 17 231 147,6 тыс. рублей, на 2025 год – 16 709 149,3 тыс. рублей. К уровню текущего периода расходы на 2023 год запланированы на 101,3 процента.

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

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Брянской области	163 062,7	178 424,3	178 774,3
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей	14 024 716,5	13 516 176,0	13 491 322,9
Содействие развитию среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования	2 046 780,6	2 046 780,6	2 046 780,6
Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования	319 787,0	8 723,0	8 723,0
Развитие кадрового потенциала сферы образования	641 313,0	648 656,4	648 656,4
Реализация мероприятий молодежной политики	1 192,6	1 192,6	1 192,6
Реализация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей	327 631,4	327 631,4	327 631,4
Региональный проект «Информационная инфраструктура»	-	3 727,7	-
Региональный проект «Современная школа»	176 681,6	259 410,7	918,5
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	25 737,2	30 009,7	-
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	151 846,1	186 212,9	-
Региональный проект «Молодые профессионалы (повышение	49 232,9	19 052,7	-

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
конкурентоспособности профессионального образования)»			
Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)»	1 321 007,4	-	-
Региональный проект «Содействие занятости»	617,0	-	-
Подпрограмма «Развитие инженерно-технического образования»	5 149,6	5 149,6	5 149,6
ИТОГО:	19 254 755,6	17 231 147,6	16 709 149,3

Структура государственной программы представлена 7 основными мероприятиями, 7 региональными проектами и подпрограммой «Развитие инженерно-технического образования».

Доля основных мероприятий в общей структуре расходов на госпрограмму составит: в 2023 году – 91,0 % (в абсолютном выражении 17 524 483,8 тыс. рублей), в 2024 году – 97,1 % (16 727 584,4 тыс. рублей), в 2025 году – 99,96 % (16 703 081,3 тыс. рублей).

Наиболее значительным по объему утвержденных ассигнований является мероприятие госпрограммы «Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей», расходы запланированы на 2023 год в объеме 14 024 716,5 тыс. рублей, на 2024 год – 13 516 176,0 тыс. рублей, на 2025 год – 13 491 322,9 тыс. рублей. Доля расходов данного направления в объеме расходов госпрограммы составляет в 2023 году 72,8 %, в 2024 – 78,4 %, в 2025 – 80,7 процента. Исполнителем мероприятия является департамент образования и науки Брянской области. В рамках мероприятия госпрограммы наибольший объем занимают межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в сфере образования, которые составят в 2023 году 11 800 902,2 тыс. рублей, в 2024-2025 годах – 11 292 426,3 тыс. рублей ежегодно. К уровню текущего периода объем межбюджетных трансфертов на 2023 год составляет 109,6 %, на 2024-2025 годы 122,9 % соответственно.

Проведенным анализом установлено, что расходы на обеспечение деятельности государственных общеобразовательных организаций и организаций дополнительного образования также предусматриваются в рамках вышеназванного мероприятия и составят в 2023 году и плановом периоде 1 405 857,5 тыс. рублей ежегодно. К уровню текущего периода расходы предусматриваются на уровне 103,2 процента.

Значительный объем средств планируется направить на содействие развития среднего профессионального образования и дополнительного профессионального образования: в 2023 году и плановом периоде – 2 046 780,6 тыс. рублей ежегодно. К уровню текущего периода расходы предусматриваются на уровне 102,4 процента.

На мероприятия по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования запланировано в 2023 году – 319 787,0 тыс. рублей (из них

310 000,0 тыс. рублей – на строительство детского сада по ул. Флотской), в 2024-2025 годах – 8 723,0 тыс. рублей ежегодно.

Значимыми расходами в рамках мероприятия по развитию кадрового потенциала являются межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в 2023 году средства запланированы в сумме 576 916,2 тыс. рублей, в 2024-2025 годах – 583 478,3 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на проведение оздоровительной кампании запланированы с ростом к текущему периоду на 112,9 % и составят 327 631,4 тыс. рублей ежегодно.

В рамках государственной программы предусмотрена реализация 6 региональных проектов:

«Информационная инфраструктура» – в 2024 году;

«Современная школа» – в 2023-2024 годах;

«Успех каждого ребенка» – в 2023-2024 годах;

«Цифровая образовательная среда» – в 2023-2024 годах;

«Молодые профессионалы» – в 2023-2024 годах;

«Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи» – в 2023 году;

«Содействие занятости» – в 2023 году.

Объем расходов областного бюджета на 2023 год, предусматриваемый законопроектом на реализацию мероприятий региональных проектов, составляет 1 725 122,2 тыс. рублей.

Наиболее значимым по объему является региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)», по которому запланированы субсидии муниципальным образованиям на мероприятия по модернизации школьных систем образования на 2023 год в сумме 1 321 007,4 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие инженерно-технического образования» предусматриваются расходы на 2023-2025 годы в объеме 5 149,6 тыс. рублей ежегодно на организацию деятельности центров инженерно-технического образования детей.

Оценка результатов реализации государственной программы предусмотрена по 56 показателям (индикаторам), из которых 2 показателя характеризуют конечные результаты реализации государственной программы, 34 показателя характеризуют реализацию основных мероприятий, 16 – реализацию региональных проектов, 4 – показатели реализации подпрограммы.

Информация о показателях, характеризующих конечные результаты реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Внедрение федеральных государственных образовательных стандартов	процент	100	100	100	100
Уровень образования	процент	≥74,58	≥74,98	≥75,77	≥77,34

В показателях программы нашли отражение основные положения стратегических документов Российской Федерации, в том числе в части соотношения уровней средней заработной платы педагогических работников.

Проведенным анализом установлено, что в качестве исходных данных для расчета показателей госпрограммы приняты данные статистического наблюдения в отношении 31 показателя, данные мониторинга, данные отчетов в отношении 14 показателей, смешанные исходные данные (информация, отчетные данные, данные статистического наблюдения) в отношении 11 показателей.

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

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

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

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

Финансирование мероприятий программы предусмотрено за счет средств областного бюджета на 2023 год в сумме 8 816 326,4 тыс. рублей, на 2024 год – 8 025 195,3 тыс. рублей, на 2025 год – 6 817 404,6 тыс. рублей.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет бюджетных средств в разрезе исполнителей представлено в следующей таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023 / 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	10 280 400,7	8 816 326,4	85,8	8 025 195,3	6 817 404,6
<i>в разрезе исполнителей</i>					
Департамент сельского хозяйства Брянской области	9 768 132,0	8 346 137,6	85,4	7 578 876,1	6 373 143,7
Управление ветеринарии Брянской области	493 275,2	450 374,1	91,3	426 504,5	424 446,2
Управление потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области	18 993,5	19 814,7	104,3	19 814,7	19 814,7

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Объем финансового обеспечения реализации государственной программы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента сельского хозяйства в 2023 году приходится 94,7 % общих расходов по госпрограмме, в 2024 году – 94,4 %, в 2025 году – 93,5 процента.

Реализация государственной программы запланирована в рамках 4 подпрограмм, 7 основных мероприятий и 6 региональных проектов.

Информация о финансовом обеспечении мероприятий государственной программы в разрезе мероприятий, подпрограмм и проектов представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование мероприятия, подпрограммы, проекта	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области»	10 280 400,7	8 816 326,4	8 025 195,3	6 817 404,6
1. Подпрограмма «Развитие отраслей агропромышленного комплекса»	9 546 550,9	8 111 545,9	7 361 870,5	6 156 007,6

Наименование мероприятия, подпрограммы, проекта	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Увеличение (сохранение оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства	312 784,8	190 493,9	95 805,5	33 796,1
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства (Брянская область)»	37 613,6	69 460,8	111 243,9	3 519,9
Региональный проект «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе (Брянская область)»	7 092 775,4	5 835 180,8	5 061 350,6	3 979 710,9
Региональный проект «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса (Брянская область)»	2 103 377,1	1 697 297,6	1 774 357,7	1 812 930,7
Региональный проект «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства (Брянская область)»	-	319 112,8	319 112,8	326 050,0
2. Подпрограмма «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса»	221 581,1	234 591,7	217 005,7	217 136,1
Региональный проект «Развитие сельского туризма (Брянская область)»	-	10 000,0	6 000,0	6 130,4
Обеспечение притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепление их на селе	42 786,9	52 580,3	42 580,9	42 580,9
Реализация функций и полномочий по руководству и управлению в сфере сельского хозяйства органами государственной власти Брянской области	178 794,2	172 011,4	168 424,8	168 424,8
3. Подпрограмма «Реализация полномочий в области ветеринарии»	493 275,2	450 374,2	426 504,5	424 446,3
Выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю	29 369,4	30 800,3	30 800,3	30 800,3

Наименование мероприятия, подпрограммы, проекта	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Осуществление государственного надзора в области обращения с животными на территории Брянской области в части соблюдения обязательных требований в отношении животных и обеспечение безопасности продуктов животноводства в ветеринарно-санитарном отношении, выполнение функций по эффективному ветеринарному обслуживанию и контролю, предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных	342 407,6	312 296,4	290 346,9	290 346,9
Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных	121 498,2	107 211,5	105 327,7	103 299,1
Региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса (Брянская область)»	-	66,0	29,6	-
4. Подпрограмма «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области»	18 993,5	19 814,6	19 814,6	19 814,6
Обеспечение эффективной деятельности управления потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области в сфере развития торговой деятельности, общественного питания, бытового обслуживания населения, организации деятельности розничных рынков, а также регулирования отношений, возникающих в области розничной продажи алкогольной продукции	18 993,5	19 814,6	19 814,6	19 814,6

Наибольший удельный вес в структуре расходов госпрограммы составляют расходы подпрограммы «Развитие отраслей агропромышленного комплекса» с объемом финансирования на 2023 год в сумме 8 111 545,9 тыс. рублей, на плановый период 2024 года в сумме 7 361 870,5 тыс. рублей, 2025 года в сумме 6 156 007,6 тыс. рублей (92,0 % – в 2023 году, 91,7 % – в 2024 году, 90,3 % – в 2025 году). Средства запланированы на реализацию мероприятий по

увеличению (сохранению оптимального уровня) объемов производства продукции животноводства и растениеводства, а также региональных проектов «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства (Брянская область)», «Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе (Брянская область)», «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса (Брянская область)», «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства (Брянская область)».

По подпрограмме «Обеспечение условий развития агропромышленного комплекса» на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 234 591,7 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 217 005,7 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 217 136,1 тыс. рублей. Средства предусмотрены на реализацию мероприятий по обеспечению притока кадров в отрасль сельского хозяйства и закрепления их на селе, по реализации функций и полномочий по руководству и управлению в сфере сельского хозяйства органами государственной власти Брянской области, а также регионального проекта «Развитие сельского туризма (Брянская область)».

По подпрограмме «Реализация полномочий в области ветеринарии» бюджетные ассигнования запланированы на обеспечение деятельности управления ветеринарии Брянской области и подведомственных ему учреждений, а также регионального проекта «Экспорт продукции агропромышленного комплекса (Брянская область)».

По подпрограмме «Реализация полномочий в области развития и регулирования потребительского рынка Брянской области» бюджетные ассигнования запланированы на обеспечение деятельности управления потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области.

В общем объеме расходов госпрограммы удельный вес расходов на реализацию 6 региональных проектов составляет 90,0 % в 2023 году, 90,6 % в 2024 году и 89,9 % в 2025 году.

Эффективность реализации государственной программы характеризуется 83 показателями (индикаторами). Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой.

В связи с включением в состав государственной программы регионального проекта «Развитие отраслей овощеводства и картофелеводства (Брянская область)» и прекращением реализации отдельных мероприятий, общее количество показателей (индикаторов) госпрограммы сократилось на 7 единиц.

Из 83 показателей (индикаторов) госпрограммы степень достижения значения по 23 показателям оценивается на основании данных территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Брянской области, по 7 показателям – на основании фактических данных постоянного мониторинга ФГБУ «Агроэкспорт», по 1 показателю – на основании данных Федеральной службы по аккредитации, по 1 показателю – по данным постоянного мониторинга ГКУ Брянской области – районными управлениями сельского хозяйства, по 51 показателю оценка эффективности осуществляется на основании фактических данных постоянного мониторинга департамента

сельского хозяйства Брянской области, управления ветеринарии Брянской области, управления потребительского рынка и услуг, контроля в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции Брянской области.

6.1.12. Государственная программа «Управление государственными финансами Брянской области»

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

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 10 521 243,4 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 4 076 510,3 тыс. рублей, на 2024 год – 3 184 245,8 тыс. рублей, на 2025 год – 3 260 487,3 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общем объеме расходов областного бюджета на 2023 год составляет 5,1 %, на плановый период 2024-2025 годов – 4,4 % и 4,6 % соответственно.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы, отраженный в проекте плана реализации госпрограммы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Государственная программа включает три подпрограммы: «Совершенствование управления общественными финансами», «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями», «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» и одно основное мероприятие «Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами», не входящее в указанные подпрограммы. Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет средств областного бюджета.

Согласно проекту паспорта государственной программы ее реализация осуществляется в два этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	4 256 044,9	4 076 510,3	95,8	3 184 245,8	3 260 487,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент финансов Брянской области	4 237 628,2	4 056 668,1	95,7	3 165 073,2	3 241 314,7
Управление государственных закупок Брянской области	18 416,7	19 842,2	107,7	19 172,6	19 172,6

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

На долю ответственного исполнителя госпрограммы в 2023 году приходится 99,5 % общего объема расходов на реализацию мероприятий государственной программы (в 2024-2025 годах – 99,4 % ежегодно).

Наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен на реализацию мероприятия по выравниванию бюджетной обеспеченности, поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в рамках подпрограммы «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» – 90,5 % общего объема расходов на реализацию программы, или 3 687 474,3 тыс. рублей в 2023 году, в 2024-2025 годах – 2 754 992,3 тыс. рублей ежегодно, или 86,5 % и 84,5 % соответственно. Вышеуказанные расходы составляют 93,6 % расходов этого же мероприятия текущего года.

На реализацию подпрограммы «Совершенствование управления общественными финансами» в 2023-2025 годах предусмотрено 109 707,2 тыс. рублей ежегодно, что составляет 96,6 % аналогичных расходов 2022 года.

По подпрограмме «Содействие в сфере государственных закупок Брянской области» ассигнования в сравнении с текущим финансовым годом составили 107,7 %, или 19 842,2 тыс. рублей. В 2024-2025 годах расходы подпрограммы планируются в сумме 19 172,6 тыс. рублей ежегодно.

По основному мероприятию «Обеспечение долгосрочной устойчивости областного бюджета и повышение эффективности управления общественными финансами» объем бюджетных ассигнований на 2023 год планируется в сумме 236 486,6 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 300 373,7 тыс. рублей, на 2025 год – 376 615,2 тыс. рублей, или 147,7 %, 113,7 % и 120,4 % к уровням предыдущего года соответственно.

Эффективность реализации государственной программы в 2023 году и плановом периоде характеризуется 24 целевыми показателями (индикаторами), из которых 4 показателя (индикатора) характеризуют конечные результаты реализации государственной программы и 20 показателей (индикаторов) характеризуют реализацию основных мероприятий государственной программы. Показатели государственной программы «Управление государственными финансами Брянской области» сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. Анализ включенных в государственную программу 24 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета 4 показателей, что составляет 16,7 % от всех показателей, приняты данные финансовой отчетности, для расчета 8 показателей (33,3 %) – данные мониторинга, для расчета 12 показателей (50,0 %) – смешанные исходные данные (информация, финансовая отчетность, статистические наблюдения, мониторинг).

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

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент строительства Брянской области. Соисполнителями государственной программы являются государственная строительная инспекция Брянской области, департамент

здравоохранения Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, департамент региональной безопасности Брянской области, управление архитектуры и градостроительства Брянской области.

Целями государственной программы являются реализация единой государственной политики в сфере строительства, архитектуры, государственной жилищной политики, повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения.

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Финансирование мероприятий программы предусмотрено за счет двух источников финансирования:

средства областного бюджета на 2023 год в сумме 8 451 769,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 7 587 241,5 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 7 018 599,3 тыс. рублей;

средства местных бюджетов на 2023 год в сумме 108 760,5 тыс. рублей, на 2024 год – 113 900,1 тыс. рублей, на 2025 год – 169 337,1 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Удельный вес расходов областного бюджета на реализацию госпрограммы в общем объеме расходов бюджета составляет 10,5 %, 10,4 % и 10,0 % в 2023-2025 годах соответственно.

Структура расходов госпрограммы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлена в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	12 426 353,5	8 451 769,1	68,0	7 587 241,5	7 018 599,3
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент строительства Брянской области	12 313 414,3	8 339 583,3	67,7	7 469 901,3	6 986 873,6
Управление архитектуры и градостроительства Брянской области	34 806,9	12 958,6	37,2	12 958,6	12 958,6
Государственная строительная инспекция Брянской области	17 086,1	17 422,8	102,0	17 422,8	17 422,8
Департамент здравоохранения Брянской области	394,3	394,3	100,0	394,3	394,3
Департамент образования и науки Брянской области	950,0	950,0	100,0	950,0	950,0

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Департамент региональной безопасности Брянской области	19 701,9	3 000,0	15,2	3 000,0	-
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	40 000,0	77 460,1	193,6	82 614,5	-

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

В 2023 году в общем объеме финансирования госпрограммы на департамент строительства Брянской области приходится 98,7 %, в 2024 году – 98,5 %, в 2025 году – 99,5 процента.

В состав государственной программы входят 7 подпрограмм, из них 5 подпрограмм, источником финансового обеспечения которых являются средства областного бюджета, в том числе:

«Развитие ипотечного кредитования в жилищном строительстве» с объемом финансирования на 2023 год в сумме 34 510,9 тыс. рублей, на 2024 год ассигнования предусмотрены в сумме 32 763,8 тыс. рублей, на 2025 год – 37 112,8 тыс. рублей;

«Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 15 325,2 тыс. рублей, на 2024 год – 1 000,0 тыс. рублей, на 2025 год – 53 188,8 тыс. рублей;

«Стимулирование развития жилищного строительства в Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 46 800,6 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 52 915,2 тыс. рублей. В рамках подпрограммы реализуется региональный проект «Жилье (Брянская область)» с объемом финансирования на 2023 год в сумме 46 800,6 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 52 915,2 тыс. рублей;

«Государственный строительный надзор Брянской области» с объемом бюджетных ассигнований на 2023-2025 годы в сумме 17 422,8 тыс. рублей ежегодно;

«Автомобильные дороги» с объемом бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 8 133 120,9 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 7 278 551,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 6 706 286,2 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов госпрограммы составляют расходы на реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги»: в 2023 году – 96,2 %, в 2024 году – 95,9 %, в 2025 году – 95,6 процента.

В рамках подпрограммы «Автомобильные дороги» реализуются три региональных проекта:

«Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)» с объемом финансирования на 2023 год – 2 460 612,3 тыс. рублей, на 2024 год – 2 715 922,4 тыс. рублей;

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)» с объемом финансирования на 2023 год – 281 860,3 тыс. рублей, на 2024 год – 280 209,5 тыс. рублей;

«Безопасность дорожного движения (Брянская область)» с объемом финансирования на 2023-2024 в сумме 8 757,1 тыс. рублей ежегодно, на 2025 год – 1 344,3 тыс. рублей.

Эффективность реализации госпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов характеризуется 40 показателями, которые сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. Анализ включенных в государственную программу показателей показал, что из 40 показателей данные по 19 показателям, что составляет 47,5 %, подтверждаются фактическими данными постоянного мониторинга, а именно департамента строительства Брянской области (6 показателей), ГКУ «Управление автомобильных дорог Брянской области» (13 показателей), по 1 показателю, что составляет 2,5 %, подтверждаются перечнем автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения, входящих в опорную сеть Брянской области, разработанным национальным исследовательским университетом «Высшая школа экономики», по 1 показателю, что составляет 2,5 %, подтверждаются расчетами, предоставляемыми по объектам капитального строительства ГКУ «Управление капитального строительства Брянской области» и ГКУ «Управление автомобильных дорог Брянской области», по 1 показателю, что составляет 2,5 %, подтверждаются информацией органов местного самоуправления, по 1 показателю, что составляет 2,5 %, подтверждаются информацией управления имущественных отношений Брянской области, по 17 показателям, что составляет 42,5 %, источник данных не определен.

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

Согласно приложениям, представленным к проекту областного бюджета, предусмотрена реализация государственной программы «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения». Паспортом государственной программы определен срок ее реализации: 1 этап – 2019-2025 годы; 2 этап – 2026-2030 годы.

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

Ответственным исполнителем определен департамент образования и науки Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета 2023-2025 годов составляет 0,4 %, 1,9 % и 1,2 % соответственно.

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

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	1 065 256,6	362 548,5	34,0	1 436 698,7	869 450,5
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент образования и науки Брянской области	91 084,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Департамент строительства Брянской области	974 171,9	362 548,5	37,2	1 436 698,7	869 450,5

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы на 2023 год определены в сумме 362 548,5 тыс. рублей, 2024 год – 1 436 698,7 тыс. рублей, 2025 год – 869 450,5 тыс. рублей. Главным распорядителем бюджетных средств определен департамент строительства Брянской области.

По отношению к утвержденным расходам областного бюджета на 2022 год планируемые объемы на 2023 год составляют 34,0 %, что обусловлено планируемым завершением в 2022 году строительства школы в мкр. № 4 Советского района г. Брянска на 1225 мест, с объемом финансирования 974 171,9 тыс. рублей.

Паспортом госпрограммы бюджетные ассигнования предусматриваются в объемах, превышающих показатели законопроекта, что обусловлено включением средств муниципалитетов.

Структура государственной программы представлена 1 региональным проектом и мероприятием.

(тыс. рублей)

Наименование регионального проекта, мероприятия	2023 год	2024 год	2025 год
Региональный проект «Современная школа (Брянская область)»	362 548,5	567 248,2	0,0
Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры общеобразовательных учреждений	0,0	869 450,5	869 450,5
ИТОГО:	362 548,5	1 436 698,7	869 450,5

Проведенным анализом установлено, что ассигнования на 2023-2024 годы по региональному проекту «Современная школа» запланированы в формате межбюджетных трансфертов на строительство школы на 1225 мест в районе бывшего аэропорта Советского района г. Брянска: на 2023 год в объеме 362 548,5 тыс. рублей, на 2024 год – 567 248,2 тыс. рублей (планируемый ввод в эксплуатацию – 2024 год).

В рамках мероприятия «Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры общеобразовательных учреждений» средства предусмотрены

на 2024-2025 годы в объеме 869 450,5 тыс. рублей ежегодно на строительство школы на 1650 мест в районе бывшего аэропорта в Советском районе г. Брянска в 2024-2025 годах (планируемый ввод в эксплуатацию – 2025 год).

Оценка результатов реализации государственной программы предусмотрена по 4 показателям (индикаторам), из которых 2 показателя характеризуют конечные результаты реализации государственной программы и 2 показателя характеризуют реализацию основных мероприятий проектов (количество новых мест в общеобразовательных организациях).

Информация о показателях, характеризующих конечные результаты реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Удельный вес численности обучающихся в общеобразовательных организациях, занимающихся в одну смену, в общей численности обучающихся в общеобразовательных организациях (всего)	процент	≥92,3	≥95	≥98	≥100
Удельный вес численности обучающихся в образовательных организациях общего образования в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами в общей численности обучающихся в образовательных организациях общего образования	процент	100	100	100	100

Анализ включенных в государственную программу 4 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета показателей приняты данные статистического наблюдения, отчеты муниципальных образований.

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

Согласно приложениям, представленным к проекту областного бюджета, предусмотрена реализация государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области».

Паспортом государственной программы определен срок ее реализации в два этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Основными целями реализации государственной программы являются:
государственная поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий;

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

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

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

предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам;

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

Ответственным исполнителем госпрограммы является департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, соисполнители – департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент физической культуры и спорта Брянской области, управление записи актов гражданского состояния Брянской области.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета Брянской области в 2023-2025 годах составляет 14,2 %, 13,4 %, и 13,6 % соответственно.

По отношению к утвержденным расходам областного бюджета на 2022 год объемы на 2023 год составляют 77,6 %, на 2024-2025 годы – 66,4 % и 64,7 % соответственно.

Запланированные на 2023-2025 годы объемы бюджетных ассигнований соответствуют объемам, предусмотренным паспортом государственной программы.

Информация об основных параметрах госпрограммы представлена в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022 %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	14 753 428,6	11 455 665,6	77,6	9 795 527,2	9 550 075,2
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	13 862 515,0	10 600 645,7	76,5	8 961 451,2	8 713 263,3
Департамент строительства Брянской области	674 254,6	669 806,4	99,3	645 482,7	645 799,1
Департамент физической культуры и спорта Брянской области	5 211,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	127 443,9	121 416,8	95,3	121 416,8	121 416,8

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022 %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Управление записи актов гражданского состояния Брянской области	84 003,9	63 796,7	75,9	67 176,5	69 596,0

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Законопроектом бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы предусмотрены на 2023 год в сумме 11 455 665,6 тыс. рублей, на 2024 год – 9 795 527,2 тыс. рублей, на 2025 год – 9 550 075,2 тыс. рублей. К текущему периоду расходы на 2023 год запланированы на уровне 77,6 %, что обусловлено уменьшением средств федерального бюджета на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, а также средств на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка. Уменьшение объемов федеральных средств по данным направлениям связано с планируемым введением с 1 января 2023 года универсального пособия для родителей с низкими доходами и изменением механизма его предоставления.

Из общего объема финансирования госпрограммы на долю департамента семьи, социальной и демографической политики Брянской области в 2023 году предусматривается 10 600 645,7 тыс. рублей (92,5 %), в 2024 году – 8 961 451,2 тыс. рублей (91,5 %), в 2025 году – 8 713 263,3 тыс. рублей (91,2 %).

Структура госпрограммы представлена 6 основными мероприятиями, 3 подпрограммами и 1 региональным проектом.

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
Руководство и управление в сфере социальной и демографической политики	73 046,5	73 044,5	73 044,5
Развитие и модернизация системы социального обслуживания населения	2 207 343,9	2 206 206,9	2 206 209,4
Реализация государственной политики в сфере защиты прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	1 140 960,2	1 116 092,4	1 116 579,0
Организация и осуществление государственных выплат и пособий гражданам, имеющим детей, социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи	2 598 704,7	1 239 762,2	1 239 762,3
Повышение уровня жизни и благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки	2 549 995,1	2 517 310,7	2 530 189,3
Модернизация сети и повышение эффективности работы учреждений социального обслуживания населения, развитие механизмов привлечения социально ориентированных некоммерческих организаций	2 500,0	2 500,0	2 500,0

Наименование отдельного мероприятия, регионального проекта, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
к оказанию социальных услуг на конкурентной основе			
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Брянская область)»	1 008 460,6	761 785,1	500 089,5
Подпрограмма «Повышение качества жизни, укрепление здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области»	1 764 496,1	1 765 053,0	1 765 843,0
Подпрограмма «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области»	63 796,7	67 176,5	69 596,0
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области»	46 361,8	46 595,9	46 262,2
ИТОГО:	11 455 665,6	9 795 527,2	9 550 075,2

Проведенным анализом установлено, что основная доля в структуре расходов государственной программы приходится на реализацию мер социальной поддержки населения (вид расходов 300): в 2023 году в сумме 7 431 901,4 тыс. рублей (64,9 %), в 2024 году – 5 831 865,4 тыс. рублей (59,5 %), в 2025 году – 5 583 814,3 тыс. рублей (58,5 %). В пояснительной записке к законопроекту отмечено запланированное увеличение размеров действующих на территории региона ежемесячных социальных выплат и пособий на 6,1 % с 1 октября 2023 года с целью повышения уровня государственной поддержки наиболее социально незащищенных слоев населения.

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

подпрограмму «Повышение качества жизни, укрепление здоровья, увеличение продолжительности жизни граждан старшего поколения в Брянской области» с объемом финансирования в 2023 году в сумме 1 764 496,1 тыс. рублей, в 2024 году – 1 765 053,0 тыс. рублей, в 2025 году – 1 765 843,0 тыс. рублей. В рамках мероприятий подпрограммы предусматриваются меры социальной поддержки гражданам старшего поколения (меры социальной поддержки отдельным категориям граждан в части оплаты жилищно-коммунальных услуг, ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда и другие аналогичные расходы);

подпрограмму «Развитие системы органов ЗАГС Брянской области» с объемом финансирования в 2023 году в сумме 63 796,7 тыс. рублей, в 2024 году – 67 176,5 тыс. рублей, в 2025 году – 69 596,0 тыс. рублей. Средства предусматриваются на создание надлежащих условий для предоставления государственных услуг по государственной регистрации актов гражданского состояния;

подпрограмму «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области» с объемом финансирования в 2023 году в сумме 46 361,8 тыс. рублей, в 2024 году – 46 595,9 тыс. рублей, в 2025 году – 46 262,2 тыс. рублей.

По региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Брянская область)» на 2023 год расходы запланированы в сумме

1 008 460,6 тыс. рублей, на 2024 год – 761 785,1 тыс. рублей, на 2025 год – 500 089,5 тыс. рублей. Средства предусмотрены на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, выплату областного материнского (семейного) капитала в соответствии с Законом Брянской области от 11.10.2011 № 97-3 «О дополнительных мерах социальной поддержки семей, имеющих детей, на территории Брянской области», другие аналогичные расходы.

Общее количество показателей, характеризующих результативность реализации программных мероприятий, составляет 34, из них 4 показателя являются индикаторами оценки эффективности государственной программы, 30 показателей характеризуют реализацию основных мероприятий, в том числе 6 на реализацию регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Брянская область)». По сравнению с 2022 годом количество показателей сокращается на 7 единиц.

Информация о показателях, характеризующих конечные результаты реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Доля государственных услуг, оказываемых полностью или частично в электронном виде, в общем количестве оказываемых государственных услуг	процент	36	36	36	36
Количество зарегистрированных актов гражданского состояния	единица	44025	39600	39600	39600
Количество учреждений социального обслуживания населения, в т. ч. стационарного типа, в которых проводится капитальный ремонт	единица	5	5	5	5
Соотношение среднемесячной начисленной заработной платы социальных работников государственных учреждений социального обслуживания населения к среднемесячной начисленной заработной плате наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности) в регионе	процент	100	100	100	100

Анализ включенных в государственную программу 34 показателей показал, что в качестве исходных данных для расчета 4 показателей, что составляет 11,8 % от всех показателей, приняты данные статистического наблюдения, для расчета 16 показателей (47,1 %) – данные отчета и мониторинга, для расчета 8 показателей (23,5 %) – данные отчета, для расчета 6 показателей, (17,6 %) – смешанные исходные данные (информация, приказ Минюста, сведения, данные реестра государственных и муниципальных услуг).

6.1.16. Государственная программа «Доступная среда Брянской области»

В составе материалов, направленных с проектом областного бюджета, представлены материалы государственной программы «Доступная среда Брянской области».

Целями государственной программы являются:

повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения;

повышение уровня обеспеченности инвалидов, в том числе детей-инвалидов, реабилитационными и абилитационными услугами, ранней помощи, а также уровня профессионального развития и занятости, включая содействие занятости, инвалидов, в том числе детей-инвалидов в Брянской области.

Ответственный исполнитель программы – департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области. Соисполнителями государственной программы являются: департамент внутренней политики Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент культуры Брянской области, департамент образования и науки Брянской области, управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области, департамент физической культуры и спорта Брянской области.

Паспортом государственной программы «Доступная среда Брянской области» определен срок ее реализации в два этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Объем расходов, предусмотренный в проекте закона об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на реализацию государственной программы, определен в следующих размерах: 2023 год – 61 623,7 тыс. рублей; 2024 год – 36 664,1 тыс. рублей; 2025 год – 33 875,1 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 0,07 %, 0,05 % и 0,04 % соответственно.

По отношению к утвержденным ассигнованиям областного бюджета на 2022 год расходы на 2023 год составляют 248,3 %, на 2024-2025 годы 147,7 % и 136,5 % соответственно.

Информация об объемах госпрограммы в разрезе исполнителей представлена в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей *	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	24 815,0	61 623,7	248,3	36 664,1	33 875,1
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент здравоохранения Брянской области	4 200,0	11 979,5	285,2	10 302,0	8 708,0
Департамент культуры Брянской области	2 077,8	555,0	26,7	1 002,0	1 350,0
Департамент образования и науки Брянской области	0,0	23 680,2	0,0	6 102,0	5 202,2

Наименование	2022 год, тыс. рублей *	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области	16 248,6	18 153,8	111,7	15 043,1	14 079,9
Департамент физической культуры и спорта Брянской области	30,0	30,0	100,0	1 010,0	2 580,0
Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	1 200,0	6 120,2	510,0	2 100,0	850,0
Департамент внутренней политики Брянской области	1 058,6	1 105,0	104,4	1 105,0	1 105,0

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

По отношению к уточненным ассигнованиям 2022 года расходы запланированы с увеличением объема в 2023 году в 2,5 раза, в 2024 году в 1,5 раза, в 2025 году в 1,4 раза.

В соответствии с паспортом государственная программа содержит одну подпрограмму «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области» с планируемым объемом финансирования на 2023 год в сумме 34 363,1 тыс. рублей, на 2024 год – 26 109,1 тыс. рублей, на 2025 год – 23 320,1 тыс. рублей. Отмечено увеличение объема финансирования на мероприятия субъектов Российской Федерации в сфере реабилитации и абилитации инвалидов (приобретение реабилитационного оборудования для оснащения организаций, осуществляющих мероприятия по сопровождаемому проживанию, реабилитации и (или) абилитации инвалидов, а также обучение специалистов).

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

(тыс. рублей)

Наименование отдельного мероприятия, подпрограммы	2023 год	2024 год	2025 год
Обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты, занятости, здравоохранения, культуры, образования, транспорта, информации и связи, физической культуры и спорта	26 740,6	10 035,0	10 035,0
Создание условий для просвещенности граждан в вопросах инвалидности и устранения отношенческих барьеров	520,0	520,0	520,0
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов и детей-инвалидов Брянской области»	34 363,1	26 109,1	23 320,1
ИТОГО:	61 623,7	36 664,1	33 875,1

Оценка результатов государственной программы предусмотрена по 13 показателям (индикаторам), один из которых характеризует конечный результат реализации государственной программы и 12 показателей (индикаторов) характеризуют реализацию основных мероприятий государственной программы.

Информация о показателе, характеризующем конечные результаты реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Доля доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов в Брянской области	процент	61,2	62	63	64

Анализ 13 показателей, включенных в проект государственной программы, показал, что в качестве исходных данных для расчета 4 показателей, что составляет 30,8 % от всех показателей, приняты статистические сведения, для расчета 7 показателей (53,8 %) смешанные исходные данные (реестр утвержденных приоритетных объектов Брянской области, данные ежегодного социологического исследования или опроса, сведения в виде выписок из индивидуальных программ реабилитации или абилитации инвалидов, представленные ФКУ ГБ МСЭ по Брянской области, список организаций, штатная численность специалистов, оказывающих услуги реабилитационные услуги различной направленности), для расчета 1 показателя – данные Пенсионного фонда Российской Федерации, для расчета 1 показателя – данные мониторинга.

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

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент физической культуры и спорта Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области в части расходов на осуществление бюджетных инвестиций в спортивные объекты.

В соответствии с проектом паспорта реализация государственной программы предусмотрена в 2 этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Государственная программа включает подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» и «Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области». В рамках государственной программы реализуется региональный проект «Спорт – норма жизни» национального проекта «Демография».

Общий объем ассигнований на реализацию государственной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме

4 832 585,2 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 2 091 330,5 тыс. рублей, на 2024 год – 1 478 658,5 тыс. рублей, на 2025 год – 1 262 596,2 тыс. рублей.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет двух источников финансового обеспечения:

средств областного бюджета в сумме 4 816 784,6 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 2 085 296,3 тыс. рублей, на 2024 год – 1 471 063,8 тыс. рублей, на 2025 год – 1 260 424,5 тыс. рублей;

средств местных бюджетов в сумме 15 800,6 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 6 034,2 тыс. рублей, на 2024 год – 7 594,7 тыс. рублей, на 2025 год – 2 171,7 тыс. рублей.

На долю средств областного бюджета в общем объеме средств на реализацию государственной программы приходится 99,7 % в 2023 году, 99,5 % в 2024 году и 99,8 % в 2025 году.

Удельный вес ассигнований областного бюджета на реализацию государственной программы в общем объеме расходов областного бюджета на 2023 год составляет 2,6 %, на 2024 год – 2,0 %, на 2025 год – 1,8 процента.

Объем финансового обеспечения государственной программы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы, отраженный в проекте плана реализации государственной программы, представленной вместе с проектом бюджета, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий государственной программы за счет средств областного бюджета в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	1 777 947,1	2 085 296,3	117,3	1 471 063,8	1 260 424,5
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент физической культуры и спорта Брянской области	1 299 498,4	1 023 443,4	78,8	1 008 964,8	938 148,5
Департамент строительства Брянской области	478 448,7	1 061 852,9	221,9	462 099,0	322 276,0

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

На долю ответственного исполнителя госпрограммы – департамента физической культуры и спорта Брянской области в 2023 году приходится 49,1 % общего объема расходов на реализацию мероприятий государственной программы, в 2024 году – 68,6 %, в 2025 году – 74,4 процента.

В рамках государственной программы предусмотрена реализация двух подпрограмм:

«Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» – запланированы ассигнования на трехлетний период в сумме 3 026 946,7 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 1 471 987,0 тыс. рублей,

на 2024 год – 854 870,1 тыс. рублей, на 2025 год – 700 089,6 тыс. рублей, из которых средства областного бюджета составили 3 020 689,3 тыс. рублей (2023 год – 1 470 199,5 тыс. рублей, 2024 год – 852 571,9 тыс. рублей, 2025 год – 697 917,9 тыс. рублей);

«Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области» – ассигнования предусмотрены на 2023 год в сумме 72 793,9 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета – 69 684,5 тыс. рублей (в 2,1 раза больше уровня текущего года), средства местных бюджетов – 3 109,4 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» запланированы бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Спорт – норма жизни», направленного на создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом.

Объем финансового обеспечения регионального проекта запланирован на трехлетний период в сумме 1 891 532,7 тыс. рублей, в том числе:

средства областного бюджета в сумме 1 885 434,6 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 1 086 228,6 тыс. рублей, на 2024 год – 476 930,0 тыс. рублей, на 2025 год – 322 276,0 тыс. рублей;

средства местных бюджетов в сумме 6 098,1 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 1 628,2 тыс. рублей, на 2024 год – 2 298,2 тыс. рублей, на 2025 год – 2 171,7 тыс. рублей.

В 2023 году в рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» планируется реализация следующих мероприятий:

бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений государственной собственности: реконструкция ледового дворца «Пересвет» г. Брянск (518 305,8 тыс. рублей – средства областного бюджета), областной центр лыжного спорта в г. Брянске (100 000,0 тыс. рублей – средства областного бюджета);

софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности: дворец зимних видов спорта в Фокинском районе города Брянска (60 000,0 тыс. рублей – средства областного бюджета, 606,1 тыс. рублей – средства местного бюджета), спортивно-оздоровительный комплекс в п. Локоть Брасовского района Брянской области (80 000,0 тыс. рублей – средства областного бюджета, 808,1 тыс. рублей – средства местного бюджета);

государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации (6 909,1 тыс. рублей – средства областного бюджета, 37,6 тыс. рублей – средства местных бюджетов);

создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом: строительство крытого футбольного манежа в Бежицком районе г. Брянска для ГБУ БО СШ «Динамо-Брянск» (168 024,7 тыс. рублей – средства

областного бюджета), реконструкция ледового дворца «Пересвет» г. Брянск (135 522,4 тыс. рублей – средства областного бюджета);

оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (средства областного бюджета – 10 156,7 тыс. рублей, средства местных бюджетов – 102,6 тыс. рублей);

приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние (средства областного бюджета – 7 309,9 тыс. рублей, средства местных бюджетов – 73,8 тыс. рублей).

В целях оценки результатов государственной программы «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» предусмотрено 29 показателей (индикаторов), из которых 1 показатель является индикатором достижения цели государственной программы, 3 показателя – индикаторами оценки реализации регионального проекта «Спорт – норма жизни», 25 показателей – оценки реализации основных мероприятий, из которых 7 показателей – оценки реализации подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», 2 – оценки реализации подпрограммы «Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области».

Показатели (индикаторы) государственной программы сформированы в соответствии с ее целями и задачами. Анализ включенных в государственную программу 29 показателей выявил, что в качестве исходных данных для расчета основного количества показателей – 17 (58,6 %) приняты данные статистического наблюдения, в том числе форм федерального статистического наблюдения 1-ФК, 5-ФК, 3-АФК, 2-ГТО, данных региональной службы государственной статистики, данных отделения по Брянской области Пенсионного фонда Российской Федерации, департамента здравоохранения Брянской области. Для расчета 7 показателей (24,1 %) приняты данные официальной отчетности, для расчета 5 показателей (17,3 %) – данные мониторингов.

6.1.18. Государственная программа «Развитие мировой юстиции Брянской области»

Целью государственной программы является создание условий для осуществления мировой юстицией Брянской области независимой и эффективной деятельности по обеспечению защиты прав и свобод, закрепленных в Конституции Российской Федерации, посредством решения задач по организационному и материально-техническому обеспечению деятельности мировых судей Брянской области, их аппарата и развитию инфраструктуры мировой юстиции Брянской области.

Ответственным исполнителем государственной программы является управление мировой юстиции по Брянской области, соисполнителем – департамент строительства Брянской области

В соответствии с паспортом госпрограммы реализация государственной программы осуществляется в 2019-2024 годах (1 этап), в 2025-2030 годах (2 этап).

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию государственной программы в 2023-2025 годах определен за счет средств областного бюджета в сумме 999 984,6 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 422 275,8 тыс. рублей, на 2024 год – 288 854,4 тыс. рублей, на 2025 год – 288 854,4 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет 0,5 % в 2023 году, 0,4 % в 2024 и 2025 годах соответственно.

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

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы за счет бюджетных средств представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	342 381,1	422 275,8	123,3	288 854,4	288 854,4
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Управление мировой юстиции Брянской области	341 226,2	313 023,2	91,7	287 854,4	287 854,4
Департамент строительства Брянской области	1 154,9	109 252,6	9 459,9	1 000,0	1 000,0

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию мероприятий государственной программы, запланированы в 2023 году с темпом 123,3 % к уровню текущего года.

В целях реализации мероприятий государственной программы планируется осуществление организационного и материально-технического обеспечения деятельности мировых судей, расходы предусмотрены в 2023 году в сумме 313 023,2 тыс. рублей, в 2024-2025 годах – 288 854,4 тыс. рублей ежегодно (мероприятия кадрового, финансового (за исключением обеспечения оплаты труда мировых судей и социальных выплат, предусмотренных для судей федеральными законами), материально-технического, информационного характера).

В рамках развития инфраструктуры мировой юстиции Брянской области департаменту строительства Брянской области в 2023 году запланированы средства в сумме 109 252,6 тыс. рублей на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений государственной собственности, в том числе:

здание для мирового судьи судебного участка № 54 Суземского судебного района Брянской области – 44 371,0 тыс. рублей,

здание для мировых судей судебных участков № 52-53 Стародубского судебного района Брянской области – 64 881,6 тыс. рублей.

Достижение цели реализации госпрограммы характеризуется 5 показателями (индикаторами), сформированными в соответствии с целями и задачами государственной программы, из которых 1 показатель является индикатором оценки эффективности государственной программы, 4 показателя – индикаторами оценки реализации основных мероприятий госпрограммы. Источником информации для расчета индикаторов (показателей) является внутренняя отчетность организации, публикуемая на сайте управления мировой юстиции Брянской области в сети «Интернет».

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

Согласно приложениям, представленным к проекту областного бюджета, предусмотрена реализация государственной программы «Содействие занятости населения, государственное регулирование социально-трудовых отношений и охраны труда в Брянской области». Паспортом государственной программы определен срок ее реализации: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Целями государственной программы являются:

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

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

повышение эффективности службы занятости;

реализация государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 22.06.2006 № 637, на территории Брянской области;

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

содействие занятости и обеспечение социальной поддержки граждан;

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

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

Ответственным исполнителем государственной программы определено управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области.

Объем расходов, предусмотренный в проекте закона об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов на реализацию государственной программы, определен в следующих размерах: 2023 год – 732 425,3 тыс. рублей, 2024 год – 707 040,8 тыс. рублей, 2025 год – 699 387,1 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы в расходах бюджета составляет в 2023-2024 годы 0,9 % ежегодно, в 2025 году – 1,0 процента.

По отношению к утвержденным расходам областного бюджета на 2022 год объемы на 2023 год составляют 82,4 %, на 2024-2025 годы – 79,5 % и 78,7 % соответственно.

Запланированный на 2023-2025 годы объем бюджетных ассигнований соответствует объему, предусмотренному паспортом государственной программы.

Информация о планируемых расходах на реализацию государственной программы в разрезе исполнителей представлена в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	889 164,0	732 425,3	82,4	707 040,8	699 387,1
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Управление государственной службы по труду и занятости населения Брянской области	889 164,0	732 425,3	82,4	707 040,8	699 387,1

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы занимают расходы на мероприятие «Обеспечение социальной поддержки безработных граждан» с объемом на 2023 год в сумме 385 666,5 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 414 735,2 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 417 376,6 тыс. рублей (52,7 % в 2023 году, 58,7 % в 2024 году, 59,7 % в 2025 году), данные средства запланированы для обеспечения выплат пособий по безработице, досрочных пенсий безработным, оказание материальной помощи безработным гражданам, выплату стипендий безработным гражданам в период профессионального обучения. К уровню 2022 года отмечено снижение указанных расходов в 2023 году на 2,9 % и увеличение в 2024-2025 годах на 4,4 % и 5,0 % соответственно.

В соответствии с паспортом в состав государственной программы включены следующие 4 подпрограммы и 1 региональный проект:

подпрограмма «Улучшение условий и охраны труда в Брянской области» с ежегодным объемом планируемых ассигнований в размере 11 513,9 тыс. рублей, что на 7,6 % выше уровня расходов 2022 года;

подпрограмма «Оказание содействия добровольному переселению в Брянскую область соотечественников, проживающих за рубежом» с объемом финансирования на 2023-2024 годы – 2 200,0 тыс. рублей ежегодно, что соответствует уровню расходов 2022 года;

подпрограмма «Сопровождение инвалидов молодого возраста при получении ими профессионального образования и последующем трудоустройстве» с ежегодным объемом финансирования 704,6 тыс. рублей, что на 31,8 % ниже уровня расходов 2022 года;

региональный проект «Содействие занятости (Брянская область)», реализуемый в рамках подпрограммы «Содействие занятости», с объемом финансирования в 2023 году – 56 345,5 тыс. рублей, в 2024 году – 8 176,9 тыс. рублей, на 2025 год расходы не запланированы. К уровню 2022 года отмечен существенный рост планируемых расходов на 51 345,5 тыс. рублей, или в 11,3 раза, что обусловлено реализацией в рамках данного регионального проекта в 2023 году мероприятий, которые не были предусмотрены в 2022 году:

реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, по организации временного трудоустройства – 33 592,0 тыс. рублей;

реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, по организации общественных работ – 15 012,8 тыс. рублей;

организация профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий – 2 740,7 тыс. рублей.

Оценка результатов реализации государственной программы будет осуществляться по 52 показателям (индикаторам), из них 1 показатель является индикатором оценки эффективности государственной программы и 51 показатель характеризует реализацию основных мероприятий. К предшествующему периоду отмечено увеличение количества показателей на 5 единиц.

Информация о показателе, характеризующем конечный результат реализации государственной программы, представлена в таблице.

Наименование показателя (индикатора)	Единица измерения	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Уровень регистрируемой безработицы в среднем за год	процент	0,8	0,7	0,7	0,7

Анализ включенных в государственную программу показателей показал, что из 52 показателей исходные данные по 5 показателям, что составляет 9,6 %, основываются на данных статистического наблюдения, по 20 показателям, что составляет 38,5 %, основываются на данных мониторинга, по 10 показателям, что составляет 19,2 %, используются данные официального сайта управления государственной службы по труду и занятости населения Брянской области, по

8 показателям, что составляет 15,4 %, определяются на основе данных Соглашения МВД России, заключаемого ежегодно с субъектом Российской Федерации, по 6 показателям, что составляет 11,5 %, используются данные официального сайта департамента образования и науки Брянской области, по 2 показателям, что составляет 3,9 %, подтверждаются фактическими данными Брянского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации, по 1 показателю, что составляет 1,9 %, подтверждаются данными государственной инспекции по труду Брянской области.

6.1.20. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства Брянской области»

Ответственным исполнителем госпрограммы является управление лесами Брянской области, соисполнители отсутствуют.

Реализация государственной программы осуществляется в 2 этапа: 1 этап – 2019-2024 годы, 2 этап – 2025-2030 годы.

Финансирование мероприятий государственной программы предусмотрено за счет средств областного бюджета на 2023 год в сумме 225 512,5 тыс. рублей, на 2024 год – 256 789,5 тыс. рублей, на 2025 год – 247 824,2 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы, отраженный в проекте государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Финансовое обеспечение реализации государственной программы за счет средств областного бюджета в 2023-2025 годах в разрезе исполнителей представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023 / 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	661 383,3	225 512,5	34,1	256 789,5	247 824,2
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Управление лесами Брянской области	661 383,3	225 512,5	34,1	256 789,5	247 824,2

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

По сравнению с 2022 годом расходы на финансирование мероприятий государственной программы в 2023 году запланированы со снижением на 65,9 %, что обусловлено отсутствием полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета (субвенций из федерального бюджета, предоставляемых Брянской области на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений).

В состав государственной программы включен региональный проект «Сохранение лесов» с объемом финансирования на 2023 год в сумме 35 412,7 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 67 019,7 тыс. рублей и на 2025 год – в сумме 58 054,4 тыс. рублей. В рамках реализации регионального проекта в 2023 году бюджетные ассигнования в сумме 35 412,7 тыс. рублей планируется

направить на оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров.

Удельный вес расходов на реализацию государственной программы в общих расходах областного бюджета на 2023 год составляет 0,3 %, на 2024 год – 0,4 %, на 2025 год – 0,4 процента.

Эффективность реализации госпрограммы характеризуется 7 показателями. Показатели сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. По сравнению с 2022 годом количество показателей уменьшилось на 7 показателей – в перечень включен 1 показатель «Площадь лесных пожаров на землях лесного фонда» и исключены 8 показателей в целях приведения в соответствие с государственной программой «Развитие лесного хозяйства».

Анализ 7 показателей, включенных в проект государственной программы, показал, что в качестве исходных данных для расчета 2 показателей (28,6 % от всех показателей), приняты данные отраслевых форм отчетности, для расчета 1 показателя (14,3 %) – данные государственного лесного реестра, для расчета 4 показателей (57,1 %) – смешанные исходные данные (данные государственного лесного реестра и отраслевых форм отчетности).

6.1.21. Государственная программа «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области. Соисполнителями государственной программы являются государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент экономического развития Брянской области.

Целями государственной программы являются обеспечение безопасности жизни и здоровья людей, сохранности имущества, охраны окружающей среды при эксплуатации тракторов, самоходных дорожно-строительных и иных машин и прицепов к ним, аттракционов, обеспечение общей конкурентоспособности и обеспечение устойчивого развития регионального промышленного комплекса на основе повышения эффективности использования инновационного и производственного потенциала, создания новых и высокооплачиваемых рабочих мест, инвестиционной привлекательности в соответствии с федеральной и региональной промышленной политикой, обеспечение устойчивого экономического роста региона как основы повышения уровня и качества жизни населения, обеспечение устойчивой работы и развития транспортного комплекса.

Реализация государственной программы осуществляется поэтапно: 1 этап – 2019-2025 годы, 2 этап – 2026-2030 годы.

Финансирование программных мероприятий предусмотрено за счет двух источников:

средств областного бюджета на 2023 год в сумме 3 111 314,6 тыс. рублей, на 2024 год – 2 563 737,9 тыс. рублей, на 2025 год – 1 051 289,1 тыс. рублей;

средств местных бюджетов на 2023 год в сумме 5 563,6 тыс. рублей.

Объем финансового обеспечения реализации госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

Удельный вес расходов областного бюджета на реализацию госпрограммы в общем объеме расходов бюджета составляет 3,9 %, 3,5 % и 1,5 % соответственно.

Финансовое обеспечение реализации мероприятий госпрограммы в разрезе главных распорядителей (исполнителей) на 2023-2025 годы представлено в таблице.

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023 / 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	4 212 040,4	3 111 314,6	73,9	2 563 737,9	1 051 289,1
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Департамент промышленности, транспорта и связи Брянской области	3 252 460,4	1 580 864,4	48,6	1 037 115,2	1 017 875,3
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники, аттракционов Брянской области	34 214,2	37 241,4	108,8	33 413,8	33 413,8
Департамент строительства Брянской области	839 098,5	1 433 208,8	170,8	1 433 208,9	-
Департамент экономического развития Брянской области.	86 267,3	60 000,0	69,6	60 000,0	-

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022

Наибольший удельный вес в расходах госпрограммы приходится на долю департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области – 50,8 % в 2023 году, 96,8 % в 2025 году, департамента строительства Брянской области – 55,9 % в 2024 году.

Реализация государственной программы в 2023-2025 годах запланирована в рамках 3 основных мероприятий и 2 подпрограмм.

Расходы на реализацию подпрограммы «Развитие промышленности Брянской области» запланированы на 2023-2024 годы в сумме 60 000,0 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию подпрограммы «Развитие международного аэропорта «Брянск» объем финансирования предусмотрен в сумме 4 240 396,8 тыс. рублей, в том числе: на 2023-2024 годы по 1 891 201,9 тыс. рублей ежегодно, на 2025 год – 457 993,0 тыс. рублей.

Расходы на реализацию мероприятия «Обеспечение устойчивой и сбалансированной работы в сфере региональной транспортной политики» на 2023 год запланированы в сумме 1 095 003,9 тыс. рублей, что составляет 35,2 % от общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию госпрограммы, на 2024 год в сумме 551 537,1 тыс. рублей (21,5 %), на 2025 год в сумме 532 332,8 тыс. рублей (50,6%).

Эффективность реализации госпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов характеризуется 28 показателями, которые сформированы в соответствии с целями и задачами, установленными государственной программой. Анализ включенных в государственную программу показателей показал, что из 28 показателей данные по 5 показателям, что составляет 17,8 %, определяются на основании статистических данных, по 8 показателям, что составляет 28,6 %, определяются на основании данных и отчетности предприятий, а именно: предприятий, реализующих инвестиционные проекты (3 показателя), авиапредприятий (2 показателя), предприятий, осуществляющих пассажирские перевозки железнодорожным транспортом (2 показателя), промышленных предприятий (1 показатель), по 3 показателям, что составляет 10,7 %, подтверждаются фактическими данными постоянного мониторинга департамента промышленности, транспорта и связи Брянской области, по 1 показателю, что составляет 3,6 %, определяются на основании фактических данных, предоставленных от пунктов по переоборудованию транспортных средств, 1 показателю, что составляет 3,6 %, определяются на основании фактически достигнутых данных согласно актов ввода в эксплуатацию, по 10 показателям, что составляет 35,7 %, источник данных не определен.

6.1.22. Государственная программа «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области»

Ответственным исполнителем государственной программы является департамент экономического развития Брянской области.

Соисполнителями государственной программы являются управление государственного регулирования тарифов Брянской области и управление имущественных отношений Брянской области.

Согласно паспорту реализация государственной программы осуществляется в 2019-2024 годах 1 этап, в 2025-2030 годах 2 этап.

Государственная программа включает 7 подпрограмм и 9 региональных проектов.

Общий объем ассигнований на реализацию государственной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в общей сумме 1 209 939,7 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 475 036,0 тыс. рублей, на 2024 год – 419 998,6 тыс. рублей, на 2025 год – 314 905,1 тыс. рублей.

Реализация программных мероприятий предусмотрена за счет следующих источников финансового обеспечения:

средств областного бюджета в сумме 1 200 992,2 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 472 053,6 тыс. рублей, на 2024 год – 417 016,1 тыс. рублей, на 2025 год – 311 922,6 тыс. рублей;

внебюджетных средств в сумме 8 947,5 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 2 982,4 тыс. рублей, на 2024 год – 2 982,5 тыс. рублей, на 2025 год – 2 982,5 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию госпрограммы за счет средств областного бюджета в общем объеме расходов бюджета на 2023-2025 годы, составляет 0,6 %, 0,6 % и 0,4 % соответственно.

Объем финансового обеспечения госпрограммы за счет средств областного бюджета на 2023-2025 годы, отраженный в плане реализации государственной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, установленному законопроектом об областном бюджете.

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

Наименование	2022 год, тыс. рублей*	2023 год, тыс. рублей	2023/ 2022, %	2024 год, тыс. рублей	2025 год, тыс. рублей
Объем финансирования, в том числе:	505 377,9	472 053,6	93,4	417 016,1	311 922,6
<i>в разрезе исполнителей:</i>					
Управление государственного регулирования тарифов Брянской области	22 476,3	24 895,8	110,8	24 895,8	24 895,8
Управление имущественных отношений Брянской области	182 047,2	115 062,4	63,2	107 562,4	107 562,3
Департамент экономического развития Брянской области	300 854,4	332 095,4	110,4	284 557,9	179 464,5

* утверждено сводной бюджетной росписью расходов областного бюджета по состоянию на 01.11.2022.

Наибольший удельный вес в общем объеме средств областного бюджета на реализацию мероприятий государственной программы приходится на долю ответственного исполнителя – департамента экономического развития Брянской области: в 2023 году – 70,4 %, в 2024 году – 68,2 %, в 2025 году – 57,5 процента.

Доля ассигнований, предусмотренных на реализацию мероприятий госпрограммы управлению имущественных отношений Брянской области, в общем объеме финансирования госпрограммы за счет средств областного бюджета в 2023-2025 годах составила 24,4 %, 25,8 % и 34,5 % соответственно.

Удельный вес бюджетных ассигнований, предусмотренных управлению государственного регулирования тарифов Брянской области, в общем объеме средств областного бюджета на реализацию госпрограммы составил в 2023 году – 5,2 %, в 2024 году – 6,0 %, в 2025 году – 8,0 процента.

На 2023 год объем ассигнований государственной программы запланирован ниже уровня текущего года на 6,6 %, или 33 324,3 тыс. рублей, в основном, за счет снижения ассигнований по подпрограмме «Управление государственным имуществом Брянской области».

В рамках подпрограммы «Управление государственным имуществом Брянской области» управлению имущественных отношений Брянской области на 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 115 062,4 тыс. рублей, или 63,2 % к уровню 2022 года, что обусловлено внесением в текущем году взносов Брянской области в уставные капиталы хозяйственных обществ (АО «Брянскавтодор») в сумме 67 000,0 тыс. рублей.

Управлению государственного регулирования тарифов Брянской области в очередном финансовом году предусмотрены средства областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Государственное регулирование тарифов Брянской области» в сумме 24 895,8 тыс. рублей, что составляет 110,8 % объема ассигнований текущего года.

Департаментом экономического развития Брянской области реализуются мероприятия 5 подпрограмм:

«Экономическое развитие» – на 2023 год запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 2 основных мероприятий и регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» в сумме 60 545,2 тыс. рублей, что выше уровня текущего года на 5,7 процента;

«Развитие информационного общества и инфраструктуры электронного правительства Брянской области» – ассигнования на 2023 год запланированы в сумме 55 280,3 тыс. рублей (1 основное мероприятие и региональный проект «Цифровое государственное управление»), что выше уровня текущего года на 0,6 процента;

«Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области» – на 2023 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия и регионального проекта «Цифровое государственное управление» в сумме 72 531,3 тыс. рублей, или 117,3 % к уровню 2022 года, в том числе предусмотрены внебюджетные средства в сумме 854,9 тыс. рублей;

«Повышение инвестиционной привлекательности Брянской области» – на 2023 год запланированы средства (1 основное мероприятие) в сумме 37 901,3 тыс. рублей, что выше запланированного на 2022 год объема средств на 12,5 %, в том числе внебюджетные средства – 327,6 тыс. рублей;

«Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Брянской области» – бюджетные ассигнования на 2023 год запланированы в сумме 108 819,8 тыс. рублей (1 основное мероприятие и региональные проекты «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами», «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»), что выше запланированного на 2022 год объема средств на 16,9 %, в том числе внебюджетные средства в рамках подпрограммы предусмотрены в сумме 1 800,0 тыс. рублей.

В составе государственной программы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов за счет средств областного бюджета запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 5 региональных проектов. Общий объем ассигнований на реализацию региональных проектов в рамках госпрограммы составил 332 558,5 тыс. рублей, в том числе 153 934,3 тыс. рублей запланировано в 2023 году:

«Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» – 21 390,8 тыс. рублей в 2023 году, 32 135,0 тыс. рублей в 2024 году;

«Цифровое государственное управление» – 47 796,7 тыс. рублей в 2023 году, 38 187,8 тыс. рублей в 2024 году и 38 187,8 тыс. рублей в 2025 году;

«Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» – 4 409,2 тыс. рублей в 2023 году, 4 413,3 тыс. рублей в 2024 году и 48,3 тыс. рублей в 2025 году;

«Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» – 48 843,8 тыс. рублей в 2023 году, 52 377,1 тыс. рублей в 2024 году и 581,3 тыс. рублей в 2025 году;

«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 31 493,8 тыс. рублей в 2023 году, 12 554,2 тыс. рублей в 2024 году и 139,3 тыс. рублей в 2025 году.

Региональные проекты «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» и «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» реализуются в рамках национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», региональный проект «Цифровое государственное управление» – в рамках национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации», региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» – в рамках национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости».

Эффективность реализации госпрограммы характеризуется 77 показателями (индикаторами), которые сформированы в соответствии с целями и задачами государственной программы (2 показателя – индикаторы оценки достижения целей госпрограммы и 75 показателей – индикаторы оценки реализации основных мероприятий (проектов)). Анализ включенных в государственную программу показателей показал, что из 77 показателей исходные данные по 10 показателям, что составляет 13,0 %, основываются на данных статистического наблюдения, по 3 показателям, что составляет 3,9 %, основываются на данных ФНС России и ЦБ РФ, по 47 показателям, что составляет 61,0 %, основываются на данных постоянного мониторинга департамента экономического развития Брянской области, по 9 показателям, что составляет 11,7 %, используются данные, размещенные на официальном сайте Федеральной антимонопольной службы Российской Федерации и управления государственного регулирования тарифов Брянской области, по 7 показателям, что составляет 9,1 %, используются данные официального сайта управления

имущественных отношений Брянской области, по 1 показателю, что составляет 1,3 %, подтверждаются данными официального сайта управления государственных закупок Брянской области.

Отмечено, что значения показателей региональных проектов в составе показателей (индикаторов) государственной программы «Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области» соответствуют значениям показателей и результатов, предусмотренных паспортами соответствующих региональных проектов и соглашениями о реализации региональных проектов на территории Брянской области.

Значения показателей, характеризующих состояние социально-экономического развития региона, соответствуют значениям аналогичных показателей, отраженных в прогнозе социально-экономического развития.

6.2. Региональная адресная инвестиционная программа

В соответствии с пунктом 1 статьи 3 Закона № 93-З одновременно с законопроектом «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» представлен проект региональной адресной инвестиционной программы Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – адресная инвестиционная программа).

Проектом адресной инвестиционной программы бюджетные инвестиции в анализируемом периоде запланированы в сумме 17 553 562,5 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 8 127 689,7 тыс. рублей, на 2024 год – 5 634 672,8 тыс. рублей, на 2025 год – 3 791 200,0 тыс. рублей, а именно:

бюджетные инвестиции в объекты государственной собственности в анализируемом периоде запланированы в сумме 9 233 108,9 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 5 058 396,5 тыс. рублей, на 2024 год – 2 946 794,0 тыс. рублей, на 2025 год – 1 227 918,4 тыс. рублей;

бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности запланированы в сумме 7 858 061,6 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 2 784 068,7 тыс. рублей, на 2024 год – 2 510 911,3 тыс. рублей, на 2025 год – 2 563 081,6 тыс. рублей;

бюджетные инвестиции в объекты недвижимого имущества, приобретаемого в государственную собственность Брянской области, запланированы в сумме 403 312,9 тыс. рублей, в том числе: на 2023 год – 226 145,4 тыс. рублей, на 2024 год – 176 967,5 тыс. рублей, на 2025 год – 200,0 тыс. рублей;

бюджетные инвестиции в объекты недвижимого имущества, приобретаемого в муниципальную собственность Брянской области, запланированы на 2023 год в сумме 59 079,1 тыс. рублей.

Удельный вес расходов адресной инвестиционной программы в общем объеме расходов областного бюджета на 2023 год составляет 10,1 %, на 2024 год – 7,7 %, на 2025 год – 5,4 процента.

Расходы на капитальные вложения в 2023-2025 годах планируются по 11 государственным программам.

(тыс. рублей)

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Комплексное развитие сельских территорий Брянской области	271,3	423 733,9	-
Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области	225 888,8	222 919,4	405 400,0
Развитие здравоохранения Брянской области	2 418 417,9	685 058,4	39 592,7
Развитие культуры и туризма в Брянской области	344 564,5	361 508,1	75 557,3
Развитие образования и науки Брянской области	310 000,0	-	-
Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области	1 488 516,9	608 246,5	2 077 723,4
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Брянской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения	362 548,5	1 436 698,7	869 450,5
Развитие физической культуры и спорта Брянской области	1 131 537,4	462 099,0	322 276,1
Развитие мировой юстиции Брянской области	109 252,7	1 000,0	1 000,0
Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области	1 736 491,7	1 433 208,8	-
Экономическое развитие, инвестиционная политика и инновационная экономика Брянской области	200,0	200,0	200,0
ИТОГО:	8 127 689,7	5 634 672,8	3 791 200,0

На 2024 год объем запланированных бюджетных инвестиций к уровню 2023 года ниже на 30,7 %, на 2025 год к уровню 2024 года ниже на 32,7 процента.

Наибольший объем финансирования на 2023-2025 годы в общем объеме инвестиций предусмотрен по государственным программам:

«Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области»: на 2023 год – 18,3 %, на 2024 год – 10,8 %, на 2025 год – 54,8 процента;

«Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области»: на 2023 год – 21,4 %, на 2024 год – 25,4 процента.

В разрезе ведомств наибольший объем бюджетных инвестиций на реализацию адресной инвестиционной программы предусмотрен департаменту строительства Брянской области: в 2023-2024 годах по 89,0 % общего объема бюджетных инвестиций ежегодно, в 2025 году – 89,3 процента.

Информация об объемах бюджетных инвестиций по разделам бюджетной классификации расходов на 2023-2025 годы представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела	2023 год	2024 год	2025 год
01 «Общегосударственные вопросы»	109 252,7	1 000,0	1 000,0
04 «Национальная экономика»	3 209 883,4	2 464 389,3	2 024 734,7
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	241 485,3	223 919,3	458 588,8
07 «Образование»	691 605,5	1 587 894,0	869 450,5

Наименование раздела	2023 год	2024 год	2025 год
08 «Культура, кинематография»	325 507,5	210 312,8	75 557,3
09 «Здравоохранение»	2 418 417,9	685 058,4	39 592,7
11 «Физическая культура и спорт»	1 131 537,4	462 099,0	322 276,0
ИТОГО:	8 127 689,7	5 634 672,8	3 791 200,0

В разрезе разделов классификации расходов наибольшую долю расходов в общем объеме бюджетных инвестиций занимают инвестиции по разделам 04 «Национальная экономика»: 39,5 % в 2023 году, 43,7 % в 2024 году, 53,4 % в 2025 году, 09 «Здравоохранение» – 29,8 % в 2023 году, 07 «Образование» – 28,2 % в 2024 году, 22,9 % в 2025 году.

7. Межбюджетные трансферты

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации статьей 5 проекта закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и приложением 8 к законопроекту предлагается утвердить объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в очередном финансовом году и плановом периоде.

Межбюджетные трансферты, предоставляемые другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на 2023 год предусмотрены в сумме 25 810 973,2 тыс. рублей, в том числе:

бюджетам муниципальных образований – 25 508 814,5 тыс. рублей;

бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации – 298 927,0 тыс. рублей (социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» – 10 000,0 тыс. рублей и ежемесячная денежная выплата на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет – 288 927,0 тыс. рублей);

федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность – 3 231,7 тыс. рублей.

Доля межбюджетных трансфертов, планируемых к предоставлению другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в общей сумме расходов областного бюджета составит в 2023 году 32,0 %.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, предусмотрен на 2024 год в сумме 22 089 577,0 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 20 865 102,6 тыс. рублей.

7.1. Взаимоотношения между областным бюджетом и бюджетами муниципальных образований

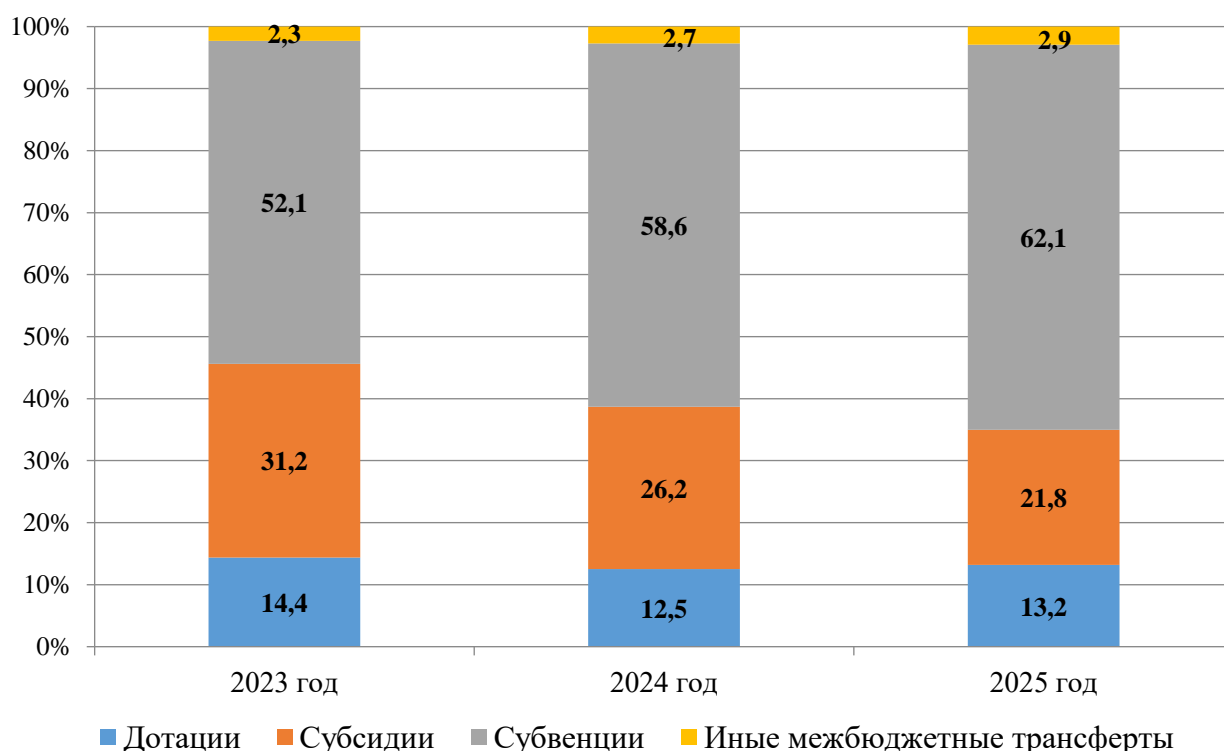
Взаимоотношения областного бюджета с бюджетами муниципальных образований на 2023 год сформированы в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-3 «О межбюджетных отношениях в Брянской области», законов Брянской области

о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями и Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Законопроектом предусмотрен объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Брянской области на 2023 год в размере 25 508 814,5 тыс. рублей, на 2024 год – 21 788 631,6 тыс. рублей, на 2025 год – 20 564 157,2 тыс. рублей.

Структура распределения межбюджетных трансфертов по формам их предоставления бюджетам муниципальных образований в 2023-2025 годах представлена на диаграмме.

Структура межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в 2023-2025 годах (%)



В структуре межбюджетных трансфертов, направляемых в 2023 году в местные бюджеты, субвенции составляют 52,1 %, субсидии – 31,2 %, дотации – 14,4 % и иные межбюджетные трансферты – 2,3 процента.

Законопроектом на 2023 год предусмотрены расходы областного бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований по 10 разделам из 14 разделов классификации расходов бюджета (за исключением разделов 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 09 «Здравоохранение», 12 «Средства массовой информации» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»).

На 2023 год межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований предусмотрены 16 главным распорядителям бюджетных средств, на 2024-2025 годы – 13 главным распорядителям бюджетных средств.

В законопроекте наибольший объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен следующим главным распорядителям: департаменту образования

и науки Брянской области – 56,9 % общего объема межбюджетных трансфертов, департаменту строительства Брянской области – 21,1 % и департаменту финансов Брянской области – 14,5 %.

Дотации бюджетам муниципальных образований на 2023 год запланированы в сумме 3 680 418,0 тыс. рублей (без учета части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), замененной отчислениями по дополнительным нормативам от налога на доходы физических лиц).

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) запланирован на 2023 год в объеме 6 222 082,0 тыс. рублей, что составляет 113,8 % утвержденного объема 2022 года.

Часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) планируется заменить отчислениями по дополнительным нормативам от налога на доходы физических лиц в сумме 3 496 146,0 тыс. рублей, что составляет 56,2 % общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) 2023 года и 118,4 % объема 2022 года.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) планируются в 2023 году в сумме 2 725 936,0 тыс. рублей, что составляет 108,5 % объема текущего года.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на 2024 год запланирован в сумме 6 513 396,0 тыс. рублей, что составляет 104,7 % предусмотренного объема на 2023 год, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 2 725 936,0 тыс. рублей;

часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), замененная дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в местные бюджеты – 3 787 460,0 тыс. рублей.

Объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в 2025 году составит 6 801 628,0 тыс. рублей, или 104,4 % предусмотренного объема на 2024 год, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) – 2 725 936,0 тыс. рублей;

часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), замененная дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в местные бюджеты – 4 075 692,0 тыс. рублей.

Критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов)

на 2023 год установлен в размере 2,8807, что составляет 99,0 % размера критерия, установленного на 2022 год.

Критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) установлены в размере: на 2024 год – 2,8246 и на 2025 год – 2,7708. Темп к предшествующему периоду составляет 98,1 % ежегодно.

Дотации бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на 2023 год предусмотрены в сумме 932 482,0 тыс. рублей. На 2024-2025 годы указанные дотации не предусмотрены.

На 2023 год местным бюджетам предусмотрены иные дотации:

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

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

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

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» в сумме 3 000,0 тыс. рублей;

гранты в форме дотаций бюджетам муниципальных образований на поощрение победителей регионального этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в Брянской области в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

На 2024-2025 годы ассигнования на предоставление указанных дотаций не предусмотрены.

В 2023 году бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, планируется предоставить субсидии в сумме 7 956 258,0 тыс. рублей. В 2024 и 2025 годах объем субсидий прогнозируется в объеме 5 706 097,2 тыс. рублей и 4 474 707,1 тыс. рублей соответственно.

Наибольший удельный вес межбюджетных субсидий в 2023 году приходится на разделы 04 «Национальная экономика» (55,5 % общего объема субсидий) и 07 «Образование» (34,1 %).

В соответствии со статьей 13 Закона Брянской области от 02.11.2016 № 89-3 «О межбюджетных отношениях в Брянской области» распределение субсидий местным бюджетам из областного бюджета (за исключением субсидий, распределяемых на конкурсной основе, а также субсидий за счет средств резервного фонда Правительства Брянской области и субсидий за счет межбюджетных трансфертов из резервных фондов Президента Российской

Федерации и Правительства Российской Федерации) утверждается законом об областном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период.

В соответствии с требованиями статьи 139 Бюджетного кодекса Российской Федерации приложением 10 к проекту закона об областном бюджете утвержден Перечень субсидий бюджетам муниципальных образований, предоставляемых из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, приложением 11 к законопроекту утверждено распределение 53 видов субсидий между бюджетами муниципальных образований.

В целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации и Брянской области, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке, бюджетам муниципальных образований в 2023 году запланировано предоставление субвенций в сумме 13 294 927,4 тыс. рублей. На 2024 и 2025 годы субвенции бюджетам муниципальных образований предусмотрены в сумме 12 761 430,6 тыс. рублей и 12 761 283,9 тыс. рублей соответственно.

Законопроектом на 2023-2025 годы предусматривается предоставление субвенций местным бюджетам по 7 функциональным направлениям расходов, в том числе по разделам 01 «Общегосударственные вопросы», 02 «Национальная оборона», 04 «Национальная экономика», 07 «Образование», 08 «Культура, кинематография», 10 «Социальная политика» и 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации».

Основная доля приходится на субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере образования (в 2023 году – 88,8 %, в 2024-2025 годах – 88,5 % ежегодно). На 2023 год данные субвенции прогнозируются в объеме 11 800 902,2 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов 11 292 426,3 тыс. рублей ежегодно.

Более чем в 1,5 раза в сравнении с планом текущего года увеличен в 2023 году объем субвенций на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования (на 2022 год – 106 482,6 тыс. рублей, на 2023 год – 164 971,4 тыс. рублей).

Распределение субвенций местным бюджетам из областного бюджета между муниципальными образованиями соответствует нормам статьи 140 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Нераспределенный резерв субвенций между муниципальными образованиями не превышает законодательно установленный размер (5,0 % общего объема соответствующей субвенции).

Проектом закона о бюджете планируется предоставление в 2023 году бюджетам муниципальных образований иных межбюджетных трансфертов в сумме 577 211,1 тыс. рублей. Иные межбюджетные трансферты планируется предоставить на следующие цели:

организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи – 300,0 тыс. рублей и фестивалей любительских творческих коллективов – 300,0 тыс. рублей в рамках регионального проекта «Творческие люди (Брянская область)»;

создание модельных муниципальных библиотек в рамках регионального проекта «Культурная среда (Брянская область)» – 5 000,0 тыс. рублей;

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 558 323,7 тыс. рублей;

подготовка проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ – 7 387,4 тыс. рублей;

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

поощрение победителей областного конкурса «Лучшее муниципальное образование Брянской области в сфере профилактики правонарушений» - 900,0 тыс. рублей.

В 2024 и 2025 годах объем иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям прогнозируется в объеме 595 167,8 тыс. рублей и 602 230,3 тыс. рублей соответственно.

Нераспределенный резерв объема иных межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями не превышает законодательно установленный размер (5,0 % общего объема соответствующего иного межбюджетного трансферта, утвержденного на первый год планового периода, и не более 10,0 % общего объема указанного иного межбюджетного трансферта, утвержденного на второй год планового периода).

Проектом областного бюджета установлено, что в 2023 году предоставление межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджетов муниципальных образований, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты.

7.2. Анализ планирования расходов областного бюджета в рамках исполнения полномочий по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения

В соответствии с частью 1 статьи 8 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 326-ФЗ) к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации в сфере обязательного медицинского страхования относится уплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

Пунктом 5 части 1 статьи 10 указанного закона определен состав граждан, относящихся к «неработающим», к ним относятся:

дети со дня рождения до достижения ими возраста 18 лет;

неработающие пенсионеры независимо от основания назначения пенсии;
граждане, обучающиеся по очной форме обучения в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования;

безработные граждане, зарегистрированные в соответствии с законодательством о занятости;

один из родителей или опекун, занятые уходом за ребенком до достижения им возраста трех лет;

трудоспособные граждане, занятые уходом за детьми-инвалидами, инвалидами I группы, лицами, достигшими возраста 80 лет;

иные не работающие по трудовому договору и не указанные в вышеобозначенных пунктах граждане, за исключением военнослужащих и приравненных к ним в организации оказания медицинской помощи лиц.

Статьей 23 Федерального закона 326-ФЗ определен порядок определения размера страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения. Установлено, что размер и порядок расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения устанавливаются федеральным законом. Отмечено, что годовой объем бюджетных ассигнований, предусмотренных бюджетом субъекта Российской Федерации на обязательное медицинское страхование неработающего населения, не может быть меньше произведения численности неработающих застрахованных лиц в субъекте Российской Федерации на 1 января года, предшествующего очередному, и тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения, установленного федеральным законом. Годовой объем бюджетных ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения утверждается законом о бюджете субъекта Российской Федерации. Размер и порядок расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения определен Федеральным законом от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения» (в ред. от 28.11.2018).

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения предусмотрен на 2023 год в размере 5 868 890,2 тыс. рублей, на плановый период 2024 года – 6 298 561,2 тыс. рублей, 2025 года – 6 715 317,5 тыс. рублей. Средства запланированы по государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» в рамках мероприятия «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования». Главным распорядителем средств областного бюджета, осуществляющим перечисление средств в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, является департамент здравоохранения Брянской области.

По сравнению с объемом расходов, предусмотренных в бюджете на 2022 год (5 546 680,3 тыс. рублей), объем расходов на 2023 год запланирован

с ростом на 322 209,9 тыс. рублей, или на 5,8 процента. Расходы на 2024 год запланированы с ростом к уровню 2023 года на 429 671,0 тыс. рублей (7,3 %), на 2025 год – с ростом к уровню 2024 года на 416 756,3 тыс. рублей (6,6 %). Рост планируемых расходов обусловлен увеличением коэффициентов удорожания стоимости медицинских услуг, которые устанавливаются федеральным законом о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Расчет объема страховых взносов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определен путем произведения следующих показателей:

18 864,6 рублей – тариф страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения (установлен статьей 1 Федерального закона от 30.11.2011 № 354-ФЗ «О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения» (в редакции от 28.11.2018));

0,3333 – значение коэффициента дифференциации к тарифу страхового взноса, установленное для Брянской области приложением 5 к проекту Федерального закона № 201616-8 «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

1,366; 1,466; 1,563 – коэффициенты удорожания стоимости медицинских услуг, применяемые для определения размера страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в 2023, 2024 и 2025 годах соответственно (определены частью 2 статьи 6 проекта Федерального закона № 201616-8 «О бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»);

683 319 человек – численность застрахованного неработающего населения Брянской области по состоянию на 01.01.2022, установленная в соответствии с Правилами определения численности застрахованных лиц в целях формирования бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования, бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов территориальных фондов обязательного медицинского страхования, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.11.2018 № 1337. По сравнению с данными на 01.01.2021 отмечено снижение численности неработающего населения на 25 821 человека (709 140 – 683 319), что составляет 3,6 процента. Численность неработающих лиц, застрахованных по обязательному медицинскому страхованию (в соответствии с региональным сегментом единого регистра застрахованных лиц), составляет 59,2 % общей численности застрахованных лиц (1 154 997 человек).

Отмечено, что объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения, запланированный в проекте областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, исчислен в соответствии с положениями федерального законодательства.

8. Источники финансирования дефицита областного бюджета

Проект областного бюджета на 2023 год прогнозируется с дефицитом в размере 2 080 800,0 тыс. рублей. На плановый период 2024-2025 годов запланирован дефицит в размере 691 193,5 тыс. рублей ежегодно.

Статьей 11 проекта закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и приложением 12 к законопроекту определены источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Динамика источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в 2022-2025 годах представлена в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	2022 год (в ред. от 23.09.2022 № 64-З)	Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	+7 026 128,5	+2 080 800,0	+691 193,5	+691 193,5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	+410 738,0	+456 679,7	+585 815,4	+1 515 660,1
- привлечение	+410 738,0	+456 679,7	+585 815,4	+1 972 339,8
- погашение	-	-	-	-456 679,7
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	+2 910 634,8	+1 624 120,3	+105 378,1	-1 328 957,6
- привлечение	+7 855 478,0	+8 634 036,6	+5 475 601,5	+5 702 927,4
- погашение	-4 944 843,2	-7 009 916,3	-5 370 223,4	-7 031 885,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	+5 218 228,5	-	-	-
- увеличение остатков	-	-	-	-
- уменьшение остатков	+5 218 228,5	-	-	-
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	-1 513 472,8	-	-	+504 491,0
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	-1 513 472,8	-	-	-
-предоставление	-1 513 472,8	-	-	-
-возврат	-	-	-	+504 491,0

Анализ структуры источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета, прогнозируемых в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов, показывает, что в структуре указанных источников основную долю занимают бюджетные кредиты в 2023 году и кредиты коммерческих банков в 2024-2025 годах (положительное сальдо).

В целях финансирования дефицита областного бюджета законопроектом (приложение 12) планируется привлечение кредитов от кредитных организаций в 2023 году в сумме 456 679,7 тыс. рублей, в 2024 году – 585 815,4 тыс. рублей и в 2025 году – 1 972 339,8 тыс. рублей. Кроме того, предусматривается привлечение

бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году в сумме 8 634 036,6 тыс. рублей, в 2024 году – 5 475 601,5 тыс. рублей и в 2025 году – 5 702 927,4 тыс. рублей, из них:

на пополнение остатков средств на счете бюджета в 2023 году в сумме 6 553 236,6 тыс. рублей, в 2024 году – 4 784 408,0 тыс. рублей и в 2025 году – 5 011 733,9 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в 2023 году в сумме 2 080 800,0 тыс. рублей, в 2024-2025 годах 691 193,5 тыс. рублей ежегодно.

В 2023-2024 годах погашение кредитов кредитных организаций не запланировано. В 2025 году проектом закона планируется погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в предшествующие годы, в объеме 456 679,7 тыс. рублей (кредиты, планируемые к привлечению в 2023 году).

Согласно пункту 12 Правил проведения в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 № 1531, период погашения реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам подлежит продлению на основании обращения высшего должностного лица субъекта Российской Федерации (руководителя высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации) в 2021-2024 годах в размере 5 % суммы задолженности ежегодно, в 2025-2029 годах ежегодно равными долями от остатка суммы задолженности – с возможностью ее досрочного погашения.

Законопроектом прогнозируются объемы погашения бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета в 2015-2017 годах, в объеме 350 439,5 тыс. рублей в 2023-2024 годах (5 % суммы основного долга) и 981 230,7 тыс. рублей в 2025 году.

Кроме того, в 2023-2025 годах запланировано погашение основного долга по реструктурированным в 2015 году бюджетным кредитам, предоставленным для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи, в сумме 45 941,7 тыс. рублей ежегодно.

Дополнительным соглашением от 01.07.2021 № 1 реструктурирована задолженность по бюджетному кредиту, предоставленному бюджету Брянской области из федерального бюджета для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации в рамках Соглашения от 14.12.2020 № 01-01-06/06-992 в сумме 1 205 969,0 тыс. рублей. Погашение реструктурированной задолженности будет осуществляться до 2029 года включительно со следующими сроками погашения: в 2021-2024 годах в размере 5 % суммы задолженности, в 2025-2029 годах равными долями от остатка суммы задолженности. В соответствии с указанным дополнительным соглашением законопроектом предусмотрено погашение задолженности в 2023-2024 годах в сумме 60 298,5 тыс. рублей ежегодно и в 2025 году – 192 955,0 тыс. рублей.

Законопроектом запланировано погашение части долга по бюджетным кредитам, полученным на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, в 2024 году – 129 135,7 тыс. рублей, в 2025 году – 277 764,3 тыс. рублей.

В 2025 году предполагается погашение части долга по реструктурированному бюджетному кредиту, полученному по Соглашению от 12.05.2010 № 01-01-06/06-152 для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) в сумме 17 768,4 тыс. рублей.

В составе бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, планируемых к погашению, отражено погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета в объеме привлечения (в 2023 году – 6 553 236,6 тыс. рублей, в 2024 году – 4 784 408,0 тыс. рублей и в 2025 году в объеме 5 011 733,9 тыс. рублей).

Законопроектом на 2025 год предусмотрены иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 504 490,9 тыс. рублей в виде возврата бюджетных кредитов, предоставленных в 2022 году из областного бюджета муниципальным образованиям для погашения долговых обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций. Соответственно в размере возврата бюджетных кредитов из местных бюджетов (504 490,9 тыс. рублей) в 2025 году в областном бюджете предусмотрено погашение бюджетных кредитов, полученных субъектом Российской Федерации – Брянской областью из федерального бюджета на указанные цели.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в соответствии со статьями 23, 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации, при определении размера источников учтены обязательства, установленные заключенными с Министерством финансов Российской Федерации соглашениями, соблюден принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дефицит областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов запланирован в размере привлечения бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов.

Отмечено, что в соответствии с проектом федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году» (принят Государственной Думой Российской Федерации 11.10.2022) в 2023 году планируется приостановить действие нормы, установленной статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по размеру дефицита бюджета субъекта Российской Федерации (не более 15 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета субъекта

Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений). Вместе с тем дефицит областного бюджета, запланированный на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, не превышает установленный статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел и запланирован в размере 4,7 % общего годового объема доходов бюджета областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений соответственно в 2023 году, 1,5 % в 2024 году и 1,4 % в 2025 году.

9. Государственный долг Брянской области, расходы на обслуживание государственного долга Брянской области

Основными направлениями бюджетной политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определено, что в целях поддержания сбалансированности областного и местных бюджетов и выполнения заключенных с Минфином России соглашений будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня государственного и муниципального долга.

Проектом государственной программы Брянской области «Управление государственными финансами Брянской области» на 2023-2025 годы установлены следующие показатели (индикаторы):

отношение общего объема государственного долга Брянской области (без учета бюджетных кредитов, предоставленных на реализацию инфраструктурных проектов) к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений:

- в 2023 году не должно превышать 29 %;
- в 2024 году не должно превышать 25 %;
- в 2025 году не должно превышать 35 %;

отношение общего объема долговых обязательств Брянской области по государственным ценным бумагам Брянской области и кредитам, полученным бюджетом Брянской области от кредитных организаций, к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений:

- в 2023 году не должно превышать 23 %;
- в 2024 году не должно превышать 24 %;
- в 2025 году не должно превышать 24 %;

превышение ставки по привлеченным кредитам от кредитных организаций в бюджет Брянской области над ключевой ставкой, установленной Центральным Банком Российской Федерации: на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов не более чем на 1 % ежегодно.

Законом Брянской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в ред. от 23.09.2022 № 64-3) утвержден верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области на 1 января 2023 года в размере 11 061 616,5 тыс. рублей.

Проектом закона о бюджете на 2023-2025 годы определен верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области (далее – государственный долг) по состоянию на 1 января 2024 года в размере 13 142 416,5 тыс. рублей, что на 2 080 800,0 тыс. рублей, или на 18,8 % выше оценки исполнения областного бюджета по состоянию на 1 января 2023 года.

Рост обусловлен планируемым привлечением в 2023 году бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов.

Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 января 2025 года предусмотрен в размере 13 833 610,0 тыс. рублей, на 1 января 2026 года в размере 14 524 803,5 тыс. рублей.

Статьей 1 законопроекта установлен верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации по состоянию на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года и на 1 января 2026 года в размере 0,00 рубля ежегодно.

Динамика государственного внутреннего долга Брянской области в разрезе видов долговых обязательств за 2022-2025 годы представлена в следующей таблице.

Наименование показателя	по годам				Отклонение к предыдущему году (+/-), млн. рублей		
	на 01.01.2023 оценка	на 01.01.2024 план	на 01.01.2025 план	на 01.01.2026 план	темп роста, %		
					2023	2024	2025
Государственный долг, млн. рублей, в том числе:	11 061,6	13 142,4	13 833,6	14 524,8	+2 080,8	+691,2	+691,2
					118,8	105,3	105,0
Кредиты кредитных организаций, млн. рублей	-	456,7	1 042,5	2 558,1	+456,7	+585,8	+1 515,6
					-	в 2,3 раза	в 2,5 раза
Бюджетные кредиты (за исключением бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов), млн. рублей	9 253,7	8 797,0	8 340,3	7 102,5	-456,7	-456,7	-1 237,8
					95,1	94,8	85,2
Бюджетные кредиты на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, млн. рублей	1 807,9	3 888,7	4 450,8	4 864,2	+2 080,8	+562,1	+413,4
					в 2,2 раза	114,5	109,3
Налоговые и неналоговые доходы, млн. рублей	44 530,7	44 463,2	47 108,8	49 836,7	-67,5	+2 645,6	+2 727,9
Объем долга к налоговым и неналоговым доходам, %	24,8	29,6	29,4	29,1	x	x	x
Объем долга (без учета бюджетных кредитов, предоставленных на реализацию инфраструктурных проектов) к налоговым и неналоговым доходам, %	20,8	20,8	19,9	19,4	x	x	x
Объем кредитов кредитных организаций к налоговым и неналоговым доходам, %	-	1,0	2,2	5,1	x	x	x

Анализ динамики государственного долга Брянской области показывает, что объем государственного долга увеличится на объем привлечения бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в 2023 году на 2 080 800,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2024-2025 годов на 691 193,5 тыс. рублей ежегодно.

Отношение объема государственного внутреннего долга Брянской области к общему годовому объему доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений в прогнозируемом периоде снижается с 29,6 % по итогам 2023 года до 29,1 % по итогам 2025 года. Прогнозный показатель не превышает утвержденный общий годовой объем доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует норме статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Отношение общего объема государственного долга Брянской области (без учета бюджетных кредитов, предоставленных на реализацию инфраструктурных проектов) к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений в 2023-2025 годах составляет 20,8 %, 19,9 %, 19,4 % соответственно.

Отношение объема кредитов, полученных от кредитных организаций, к общему годовому объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений в 2023-2025 годах составляет 1,0 %, 2,2 %, 5,1 % соответственно.

Таким образом, показатели законопроекта не превышают целевые значения показателей (индикаторов), установленные проектом государственной программы «Управление государственными финансами Брянской области».

Динамика структуры государственного долга Брянской области представлена в таблице.

Наименование показателя	на	на	на	на	Отклонение к		
	01.01.2023 оценка	01.01.2024 прогноз	01.01.2025 прогноз	01.01.2026 прогноз	предыдущему году (+/-)		
					2023	2024	2025
Государственный долг, млн. рублей							
Размер долга	11 061,6	13 142,4	13 833,6	14 524,8	+2 080,8	+691,2	+691,2
Структура долга, %							
Долг по кредитам кредитных организаций	-	3,5	7,5	17,6	+3,5	+4,0	+10,1
Долг по бюджетным кредитам (за исключением бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов)	83,7	66,9	60,3	48,9	-16,8	-6,6	-11,4
Долг по бюджетным кредитам на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов	16,3	29,6	32,2	33,5	+13,3	+2,6	+1,3

Наибольший удельный вес в структуре государственного долга в 2023-2025 годах занимают бюджетные кредиты (за исключением бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов). На их долю приходится 66,9 %, 60,3 % и 48,9 % долговых обязательств соответственно.

Удельный вес данных бюджетных кредитов в сравнении с оценкой исполнения 2022 года прогнозируется к снижению на 16,8 процентного пункта и составит по итогам 2023 года 66,9 %. Такие изменения обусловлены тем, что в 2023 году запланировано привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 456 679,7 тыс. рублей с целью погашения долговых обязательств Брянской области в виде реструктурированных бюджетных кредитов для:

- частичного покрытия дефицита бюджета в сумме 350 439,5 тыс. рублей;
- погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета – 60 298,5 тыс. рублей;
- осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи – 45 941,7 тыс. рублей.

В 2024-2025 годах удельный вес бюджетных кредитов (за исключением бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов) уменьшается на 6,6 и 11,4 процентного пункта ежегодно и составит 60,3 % и 48,9 % соответственно.

В 2024 году прогнозируется привлечение кредитов кредитных организаций в объеме 585 815,4 тыс. рублей для погашения долговых обязательств Брянской области в виде бюджетных кредитов на следующие цели:

- частичное покрытие дефицита бюджета – 350 439,5 тыс. рублей;
- для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета – 60 298,5 тыс. рублей;
- осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи – 45 941,7 тыс. рублей;
- финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов – 129 135,7 тыс. рублей.

В 2025 году прогнозируется привлечение кредитов кредитных организаций в объеме 1 972 339,8 тыс. рублей для погашения долговых обязательств Брянской области:

- по коммерческим кредитам, планируемых к получению в 2023 году в сумме 456 679,7 тыс. рублей;
- по бюджетным кредитам на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в сумме 277 764,3 тыс. рублей;
- по реструктурированным бюджетным кредитам в общей сумме 1 237 895,8 тыс. рублей, из них полученным на следующие цели:
 - частичное покрытие финансирования дефицита бюджета – 981 230,7 тыс. рублей;
 - для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета – 192 955,0 тыс. рублей;

- осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи – 45 941,7 тыс. рублей;

- строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) – 17 768,4 тыс. рублей.

Законопроектом предусмотрено привлечение бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в 2023 году в сумме 2 080 800,0 тыс. рублей и в 2024-2025 годах в сумме 691 193,5 тыс. рублей ежегодно.

Реструктуризация обязательств по бюджетным кредитам проводится при условии принятия заемщиком (Брянской областью) обязательств, установленных Министерством финансов Российской Федерации при заключении соглашений о предоставлении бюджетных кредитов, в частности, обязательств по снижению государственного долга и неувеличению доли долговых обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций.

Законопроектом на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов показатели по ограничению размера государственного долга и долга по кредитам кредитных организаций сложились в пределах значений, установленных проектом государственной программы «Управление государственными финансами Брянской области»:

отношение общего объема государственного долга Брянской области (без учета бюджетных кредитов, предоставленных на реализацию инфраструктурных проектов) к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений: на 2023 год – 20,8 %, на 2024 год – 19,9 %, на 2025 год – 19,4 %;

отношение общего объема долговых обязательств Брянской области по государственным ценным бумагам Брянской области и кредитам, полученным бюджетом Брянской области от кредитных организаций, к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений: на 2023 год – 1 %, на 2024 год – 2,2 %, на 2025 год – 5,1 %.

Государственные внутренние заимствования Брянской области оказывают влияние на объем государственного долга и расходов на его обслуживание.

Законопроектом предусмотрены ассигнования областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2023 году – 121 638,1 тыс. рублей, в 2024 году – 185 525,2 тыс. рублей, в 2025 году – 261 766,7 тыс. рублей.

В 2023 году на уплату процентов по кредитам кредитных организаций предусмотрено 3 509,5 тыс. рублей, по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета, – 118 128,6 тыс. рублей. В 2024 году уплата процентов по кредитам кредитных организаций составит 43 453,8 тыс. рублей, в 2025 году – 100 472,5 тыс. рублей, по бюджетным кредитам – 142 071,4 тыс. рублей и 161 294,2 тыс. рублей соответственно.

Динамика расходов на обслуживание государственного внутреннего долга Брянской области в 2023-2025 годах приведена в таблице.

Наименование показателя	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год	Прогноз на 2025 год
Расходы на обслуживание государственного долга, млн. рублей	121,6	185,5	261,8
Расходы на уплату процентов по кредитам кредитных организаций, млн. рублей	3,5	43,4	100,5
Расходы на уплату процентов по бюджетным кредитам, млн. рублей	118,1	142,1	161,3
Погашение государственного долга, млн. рублей	7 009,9	5 370,2	7 488,6
Объем налоговых и неналоговых доходов областного бюджета и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, млн. рублей	59 717,4	57 412,9	60 140,8
Расходы областного бюджета (без учета субвенций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации), млн. рублей	79 127,2	71 366,5	68 510,0
Доля объема расходов на обслуживание государственного долга в общем объеме расходов, за исключением расходов за счет субвенций из других бюджетов, %	0,15	0,26	0,38
Отношение платежей по погашению и обслуживанию государственного долга к годовому объему налоговых, неналоговых доходов и дотаций, %	11,9	9,7	12,9

Показатели законопроекта не превышают ограничения по объему расходов на обслуживание государственного долга, установленные статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

доля объема расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации в очередном финансовом году и плановом периоде не должна превышать 10 % утвержденного законом о бюджете субъекта Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период общего объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

годовая сумма платежей в очередном финансовом году и плановом периоде по погашению и обслуживанию государственного долга субъекта Российской Федерации, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, не должна превышать 20 % утвержденного законом о бюджете субъекта Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период годового объема налоговых, неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В соответствии со статьей 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом закона об областном бюджете предусмотрен проект Программы государственных внутренних заимствований Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 13 к законопроекту).

В 2023 году Программой государственных внутренних заимствований Брянской области предусмотрено привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 456 679,7 тыс. рублей. Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации запланировано в сумме 8 634 036,6 тыс. рублей.

Общая сумма заимствований в 2023 году предусмотрена в объеме 9 090 716,3 тыс. рублей. В 2023 году планируется погасить бюджетные кредиты на сумму 7 009 916,3 тыс. рублей, что на 2 080 800,0 тыс. рублей меньше объема привлечения (сумма дефицита), из них погашение бюджетных кредитов, предоставленных на пополнение остатков средств на счете бюджета субъекта Российской Федерации – 6 553 236,6 тыс. рублей, бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицита бюджета субъекта Российской Федерации – 350 439,5 тыс. рублей, бюджетных кредитов для погашения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета – 60 298,5 тыс. рублей, бюджетных кредитов для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий засухи – 45 941,7 тыс. рублей. Погашение кредитов кредитных организаций в 2023 году не запланировано.

В 2024 году предусмотрено привлечение кредитных ресурсов в объеме 6 061 416,9 тыс. рублей, в том числе кредитов кредитных организаций – 585 815,4 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 5 475 601,5 тыс. рублей. Погашение долговых обязательств запланировано в объеме 5 370 223,4 тыс. рублей, что меньше объема привлечения на 691 193,5 тыс. рублей (сумма дефицита). Погашение кредитов кредитных организаций в 2024 году не запланировано.

В 2025 году привлечение прогнозируется в объеме 7 675 267,2 тыс. рублей, в том числе кредиты кредитных организаций – 1 972 339,8 тыс. рублей, бюджетные кредиты – 5 702 927,4 тыс. рублей. Кроме того, предусмотрены иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в виде возврата муниципальными образованиями в областной бюджет бюджетных кредитов, выданных в 2022 году для погашения долговых обязательств муниципальных образований по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 504 490,9 тыс. рублей. Погашение кредитов запланировано в сумме 7 488 564,6 тыс. рублей, из них кредиты кредитных организаций – 456 679,7 тыс. рублей, бюджетные кредиты – 7 031 884,9 тыс. рублей. В 2025 году поступления превышают выплаты источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 691 193,5 тыс. рублей (сумма дефицита).

Общая сумма привлечения средств в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов соответствует требованиям статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации (общая сумма привлечения не превышает общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемов погашения долговых обязательств, утвержденных на соответствующий финансовый год законом о бюджете).

Проектом Программы государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 14 к законопроекту) предоставление государственных гарантий Брянской области не планируется.

Показатели государственного внутреннего долга Брянской области, расходов на его обслуживание, Программы государственных внутренних заимствований Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, с учетом установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений.

10. Бюджетные кредиты из областного бюджета

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» не запланировано предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета.

В плановом периоде 2025 года предусмотрен возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 504 490,9 тыс. рублей – возврат муниципальными образованиями в областной бюджет бюджетных кредитов, выданных в 2022 году для погашения долговых обязательств муниципальных образований по кредитам, полученным от кредитных организаций.

11. Выводы

11.1. Проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» внесен Правительством Брянской области на рассмотрение в Брянскую областную Думу в срок, установленный статьей 4 Закона Брянской области от 28.06.2007 № 93-3 «О порядке составления, рассмотрения и утверждения областного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджетов и их внешней проверки».

Представленным проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается утвердить следующие основные характеристики областного бюджета:

на 2023 год:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 78 638 839,5 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 44 463 205,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 80 719 639,5 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит в сумме 2 080 800,0 тыс. рублей;

на плановый период 2024 и 2025 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2024 год в сумме 72 338 186,1 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 47 108 753,7 тыс. рублей, и на 2025 год в сумме 69 530 394,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 49 836 664,0 тыс. рублей;
- общий объем расходов на 2024 год в сумме 73 029 379,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 70 221 588,4 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит на 2024 год в сумме 691 193,5 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 691 193,5 тыс. рублей.

11.2. Прогноз социально-экономического развития Брянской области на период до 2025 года разработан на основе основных макроэкономических показателей социально-экономического развития области за предыдущие годы,

итогах за отчетный период 2022 года, сценарных условий развития экономики Российской Федерации, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

При разработке проекта областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов за основу взят базовый вариант прогноза.

Объем валового регионального продукта Брянской области на 2022 год оценен в сумме 502 110,0 млн. рублей. Объем ВРП на 2023 год в базовом варианте прогнозируется в сумме 525 920,1 млн. рублей при индексе физического объема ВРП 101,2 % и индексе-дефляторе объема ВРП 103,5 %, на 2024 год – 560 638,1 млн. рублей при индексе физического объема ВРП 102,6 % и индексе-дефляторе объема ВРП 103,9 %, на 2025 год – 598 798,5 млн. рублей при индексе физического объема ВРП 102,6 % и индексе-дефляторе объема ВРП 104,1 процента.

По итогам 9 месяцев 2022 года индекс промышленного производства в Брянской области составил 108,1 %, что выше уровня Российской Федерации (100,4 %) на 7,7 процентного пункта. Согласно базовому варианту прогноза социально-экономического развития Брянской области на период до 2025 года индекс промышленного производства на 2023 год прогнозируется на уровне 106,0 %, на 2024 год на уровне 106,3 %, на 2025 год на уровне 106,8 процента.

Индекс производства продукции сельского хозяйства на 2022 год оценивается в 103,1 процента. В 2023 году индекс производства продукции сельского хозяйства прогнозируется в размере 101,5 %, в 2024 году – 101,0 %, в 2025 году – 100,8 процента.

Индекс физического объема работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», на 2022 год оценивается на уровне 98,0 процента. Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство» (в ценах соответствующих лет), в 2023 году прогнозируется в сумме 61 188,6 млн. рублей, в 2024 году – 66 560,0 млн. рублей, в 2025 году – 71 852,7 млн. рублей. В условиях базового варианта предполагается ввести в 2023 году 460,0 тыс. кв. метров жилья, в 2024-2025 годах – 493,0 тыс. кв. метров ежегодно.

По итогам 2022 года объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования оценивается в размере 90 700,4 млн. рублей. На 2023-2025 годы прогнозируется прирост объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования, в результате которого доля инвестиций в основной капитал в ВРП Брянской области к 2025 году составит 19,2 процента.

В прогнозируемом периоде отмечен рост среднегодовой численности занятых в экономике. По оценке 2022 года такая численность прогнозируется в количестве 509,0 тыс. человек, в 2023 году – 509,3 тыс. человек, в 2024 году – 510,6 тыс. человек, в 2025 году – 512,0 тыс. человек.

По оценке 2022 года уровень зарегистрированной безработицы составит 0,8 %, в прогнозируемом периоде уровень регистрируемой безработицы незначительно снизится и к 2025 году составит 0,7 процента. Численность безработных, зарегистрированных в службе занятости, на 2022 год оценивается в количестве 4,5 тыс. человек и в течение 2023-2025 годов прогнозируется снижение до 4,0 тыс. человек.

Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата в 2022 году оценивается в сумме 40 210,0 рублей, что на 13,0 % выше значения предыдущего года. В базовом варианте прогноза номинальная начисленная среднемесячная заработная плата к 2025 году прогнозируется с увеличением на 10 920,0 рублей, или на 27,2 %, в сумме 51 130,0 рублей.

11.3. С учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования объем доходов консолидированного бюджета Брянской области в 2023 году прогнозируется в сумме 121 556,3 млн. рублей, в 2024 году – 128 037,9 млн. рублей, в 2025 году – 134 443,3 млн. рублей.

Объем расходов консолидированного бюджета Брянской области с учетом средств территориального фонда обязательного медицинского страхования на 2023 год прогнозируется в сумме 123 883,1 млн. рублей, что составляет 105,7 % к уровню 2022 года, на 2024 год – 128 925,1 млн. рублей, на 2025 год – 135 061,0 млн. рублей.

Исполнение консолидированного бюджета Брянской области в 2023 году прогнозируется с дефицитом в сумме 2 326,8 млн. рублей, в 2024 году с дефицитом в сумме 887,2 тыс. рублей, в 2025 году с дефицитом в сумме 617,7 тыс. рублей.

11.4. Прогнозирование доходной части областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с нормами статьи 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах с учетом положений нормативных правовых актов Российской Федерации и Брянской области, предусматривающих изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2023 года и в последующие периоды.

Доходная часть областного бюджета на 2023 год спрогнозирована в объеме 78 638 839,5 тыс. рублей, что на 12,4 % ниже ожидаемой оценки исполнения областного бюджета за 2022 год. В плановом периоде доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 72 338 186,1 тыс. рублей в 2024 году, и 69 530 394,9 тыс. рублей в 2025 году, темпы роста доходной части областного бюджета к предыдущему году прогнозируются на уровне 92,0 % и 96,1 % соответственно.

Снижение темпов роста доходной части областного бюджета в 2023 году (87,6 %) по сравнению с оценкой исполнения 2022 года обусловлено в основном снижением объема безвозмездных поступлений (75,6 %), при этом темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2023 году прогнозируется на уровне 99,8 %, из них темп роста налоговых доходов – 102,5 %, неналоговых доходов – 63,4 процента. Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой неполного распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов проектом федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период в первом чтении, а также передачей Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации полномочий по осуществлению выплат, ранее осуществлявшихся субъектами Российской Федерации.

В представленном законопроекте доля налоговых и неналоговых доходов областного бюджета составляет от 56,5 % в 2023 году до 71,7 % в 2025 году.

При этом удельный вес налоговых доходов возрастает на 14,8 процентного пункта, доля неналоговых доходов прогнозируется с ростом на 0,4 процентного пункта.

В 2023 году налоговые и неналоговые доходы областного бюджета прогнозируются в объеме 44 463 205,8 тыс. рублей, или на уровне 8,5 % ВРП. В плановом периоде доля налоговых и неналоговых доходов в ВРП составляет 8,4 % в 2024 году и 8,3 % в 2025 году.

11.4.1. Налоговые доходы областного бюджета на 2023 год планируются в объеме 42 552 656,5 тыс. рублей, темп роста к прогнозным назначениям 2022 года – 106,7 %, к ожидаемой оценке – 102,5 процента. На плановый период 2024 и 2025 годов прогнозные показатели налоговых доходов составляют 45 175 206,9 тыс. рублей и 47 885 433,2 тыс. рублей соответственно. Темп роста в плановом периоде к предшествующему году прогнозируется в размере 106,2 % и 106,0 процента.

В структуре доходов областного бюджета удельный вес налоговых доходов составляет 54,1 % в 2023 году, 62,5 % в 2024 году и 68,9 % в 2025 году.

Основную долю налоговых доходов областного бюджета в трехлетней перспективе будут составлять доходы от уплаты налога на доходы физических лиц (15 396 589,0 тыс. рублей в 2023 году), налога на прибыль организаций (10 549 071,0 тыс. рублей в 2023 году), акцизов по подакцизным товарам (6 622 090,0 тыс. рублей в 2023 году), налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (4 906 287,0 тыс. рублей в 2023 году), налога на имущество организаций (3 660 349,0 тыс. рублей в 2023 году) и транспортного налога (1 132 121,0 тыс. рублей в 2023 году).

Темпы роста поступлений 2023 года к ожидаемой оценке исполнения 2022 года составляют: по налогу на прибыль организаций – 100,9 %, по налогу на доходы физических лиц – 105,2 %, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 105,7 %, по налогу на имущество организаций – 103,1 %, по транспортному налогу – 100,6 %.

11.4.2. Общий объем неналоговых доходов на 2023 год прогнозируется в сумме 1 910 549,3 тыс. рублей. Удельный вес неналоговых доходов в доходной части проекта областного бюджета на 2023 год составляет 2,4 процента.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности Брянской области, в проекте бюджета на 2023 год занимают 45,8 % неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 875 743,5 тыс. рублей, из них 742 383,0 тыс. рублей – доходы от размещения средств бюджетов.

На долю штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2023 году приходится 31,8 % общего объема неналоговых доходов, поступления прогнозируются в объеме 607 630,9 тыс. рублей, из них 438 826,0 тыс. рублей, или 72,2 %, приходится на административные штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения.

Платежи при пользовании природными ресурсами в проекте бюджета на 2023 год занимают 19,1 % неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 365 124,7 тыс. рублей.

В плановом периоде сумма прогнозируемых неналоговых доходов составляет на 2024 год – 1 933 546,8 тыс. рублей, или 101,2 % к прогнозу 2023 года, на 2025 год – 1 951 230,8 тыс. рублей, или 100,9 % к прогнозу 2024 года.

11.4.3. Общий объем безвозмездных поступлений на 2023 год прогнозируется в сумме 34 175 633,7 тыс. рублей, что на 23,3 % ниже утвержденного законом о бюджете на 2022 год объема безвозмездных поступлений. В общем объеме доходов проекта областного бюджета безвозмездные поступления составляют 43,5 процента.

В плановом периоде объем безвозмездных поступлений прогнозируется в 2024 году в сумме 25 229 432,4 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 19 693 730,9 тыс. рублей, или 79,8 % и 78,1 % к предыдущему году соответственно.

Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено неполным распределением объемов целевых межбюджетных трансфертов проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», внесенным в Государственную Думу Российской Федерации на рассмотрение в первом чтении, а также передачей Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации полномочий по осуществлению выплат, ранее осуществлявшихся субъектами Российской Федерации.

В структуре безвозмездных поступлений проекта областного бюджета на 2023 год наибольший удельный вес занимают дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на их долю приходится 44,6 % общего объема безвозмездных поступлений, дотации запланированы в сумме 15 254 239,7 тыс. рублей.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году прогнозируются в объеме 10 041 967,8 тыс. рублей, что составляет 29,4 % общего объема безвозмездных поступлений.

Объем субвенций из федерального бюджета предусмотрен в сумме 1 592 379,6 тыс. рублей, или 4,7 % общего объема безвозмездных поступлений 2023 года.

Иные межбюджетные трансферты на 2023 год предусмотрены в сумме 7 287 046,6 тыс. рублей, что составляет 21,3 % общего объема безвозмездных поступлений.

При планировании областного бюджета на 2023-2025 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

11.5. Объем расходов, определенный в законопроекте «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», составляет: 2023 год – 80 719 639,5 тыс. рублей, 2024 год – 73 029 379,6 тыс. рублей, 2025 год – 70 221 588,4 тыс. рублей. По отношению к объему ассигнований на 2022 год, утвержденному сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2022, расходы предусмотрены в 2023 году на уровне 86,5 %, в 2024 – 78,2 %, в 2025 – 75,2 процента.

Отмечается, что проект областного бюджета, как и в предыдущие периоды, сформирован в условиях отсутствия полного распределения межбюджетных трансфертов из федерального бюджета. Так, проектом федерального бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов межбюджетные трансферты

распределены: в 2023 году на 55,1 %, в 2024 году на 50,0 %, в 2025 году на 38,2 процента. Отмечено, что соответствующими законопроектами о федеральном бюджете к первому чтению закона об областном бюджете на 2022 год было распределено 57,8 % межбюджетных трансфертов, на 2021 год – 47,7 процента.

Проектом областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определено, что расходы будут осуществляться по всем 14 разделам бюджетной классификации расходов. Максимальные объемы расходов запланированы по разделам 04 «Национальная экономика», 07 «Образование», 10 «Социальная политика».

Объем расходов по отраслям «социального блока» составляет в 2023 году 61,5 % объема расходов областного бюджета (49 608 240,7 тыс. рублей).

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в 2023 году в абсолютном выражении составляет 4 587 075,7 тыс. рублей, что соответствует 5,7 % общего объема расходов бюджета. Удельный вес бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме планируемых расходов в плановом периоде 2024-2025 годов составляет 4,1 и 3,9 % соответственно. Все социальные выплаты в 2023 году сохранены на уровне не ниже 2022 года. С целью повышения уровня государственной поддержки наиболее социально незащищенных слоев населения при формировании проекта областного бюджета на 2023-2025 годы запланировано увеличение размера действующих на территории региона социальных выплат и пособий на 6,1 % с 1 октября 2023 года, в 2024 и 2025 годах также запланирована индексация выплат с 1 октября на 4,0 процента.

Ведомственная структура расходов областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирована по 33 главным распорядителям средств областного бюджета.

Наиболее крупными главными распорядителями по объемам бюджетных средств являются 6 департаментов: департамент образования и науки Брянской области, департамент строительства Брянской области, департамент здравоохранения Брянской области, департамент семьи, социальной и демографической политики Брянской области, департамент сельского хозяйства Брянской области, департамент финансов Брянской области, на долю которых в 2023 году приходится 88,3 % общих расходов областного бюджета, в 2024 году – 88,2 %, в 2025 году – 88,2 процента.

Анализ структуры областного бюджета по видам расходов показал, что более 80,0 % расходов всех главных распорядителей в 2023-2025 годах составляют расходы по 4 направлениям: межбюджетные трансферты, социальное обеспечение и иные выплаты населению, предоставление субсидий учреждениям, иные бюджетные ассигнования.

11.6. В соответствии с законопроектом расходы областного бюджета на 2023 год запланированы на реализацию 22 госпрограмм на общую сумму 77 604 937,9 тыс. рублей, что составляет 96,1 % общего объема расходов

областного бюджета, на 2024 год – 69 975 715,2 тыс. рублей, или 95,8 %, на 2025 год – 63 673 184,3 тыс. рублей, или 90,7 % соответственно.

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий 6 государственных программ: «Развитие образования и науки Брянской области», «Социальная и демографическая политика Брянской области», «Развитие здравоохранения Брянской области», «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Брянской области» и «Управление государственными финансами Брянской области». В 2023 году на долю указанных госпрограмм приходится 85,9 % программной части расходов областного бюджета, в 2024 году – 84,5 %, в 2025 году – 87,5 % соответственно.

В рамках реализации 11 национальных проектов законопроектом на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 9 112 580,7 тыс. рублей на финансирование мероприятий 34 региональных проектов. Наибольший объем расходов запланирован на реализацию мероприятий национальных проектов «Здравоохранение», «Демография» и «Безопасные качественные дороги».

Кроме того, законопроектом предусмотрены расходы на финансирование мероприятий 9 региональных проектов в 2023-2024 годах ежегодно и 8 проектов в 2025 году, не входящих в состав национальных проектов: на 2023 год – в сумме 9 194 096,1 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 7 617 359,7 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 6 166 035,3 тыс. рублей.

Региональные проекты реализуются в составе 17 государственных программ.

Проектом адресной инвестиционной программы бюджетные инвестиции в анализируемом периоде запланированы в сумме 17 553 562,5 тыс. рублей, в том числе на 2023 год – 8 127 689,7 тыс. рублей, на 2024 год – 5 634 672,8 тыс. рублей, на 2025 год – 3 791 200,0 тыс. рублей. Удельный вес расходов адресной инвестиционной программы в общем объеме расходов областного бюджета на 2023 год составляет 10,1 %, на 2024 год – 7,7 %, на 2025 год – 5,4 процента.

Наибольший объем финансирования на 2023-2025 годы в общем объеме инвестиций предусмотрен по государственным программам «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» (2023 год – 18,3 %, 2024 год – 10,8 %, 2025 год – 54,8 %) и «Развитие промышленности, транспорта и связи Брянской области» (2023 год – 21,4 %, 2024 год – 25,4 %).

11.7. Межбюджетные трансферты, предоставляемые другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, на 2023 год предусмотрены в сумме 25 810 973,2 тыс. рублей, в том числе трансферты бюджетам муниципальных образований – 25 508 814,5 тыс. рублей, бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации – 298 927,0 тыс. рублей и федеральному бюджету – 3 231,7 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, предусмотрен на 2024 год в сумме 22 089 577,0 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 20 865 102,6 тыс. рублей.

В структуре межбюджетных трансфертов, направляемых в 2023 году в местные бюджеты, субвенции составляют 52,1 %, субсидии – 31,2 %, дотации – 14,4 % и иные межбюджетные трансферты – 2,3 %.

На 2023 год наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен департаменту образования и науки Брянской области – 56,9 % общего объема межбюджетных трансфертов, департаменту строительства Брянской области – 21,1 % и департаменту финансов Брянской области – 14,5 процента.

При формировании межбюджетных отношений, планировании и распределении межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения предусмотрен на 2023 год в размере 5 868 890,2 тыс. рублей, на плановый период 2024 года – 6 298 561,2 тыс. рублей, 2025 года – 6 715 317,5 тыс. рублей. Средства запланированы по государственной программе «Развитие здравоохранения Брянской области» в рамках мероприятия «Обеспечение устойчивости финансовой системы обязательного медицинского страхования».

Объем страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения, запланированный в проекте областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, исчислен в соответствии с положениями федерального законодательства. По сравнению с объемом расходов, предусмотренных в бюджете на 2022 год (5 546 680,3 тыс. рублей), объем расходов на 2023 год запланирован с ростом на 322 209,9 тыс. рублей, или на 5,8 процента. Расходы на 2024 год запланированы с ростом к уровню 2023 года на 429 671,0 тыс. рублей (7,3 %), на 2025 год – с ростом к уровню 2024 года на 416 756,3 тыс. рублей (6,6 %). Рост планируемых расходов обусловлен увеличением коэффициентов удорожания стоимости медицинских услуг, которые устанавливаются федеральным законом о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

11.8. Проект бюджета на 2023 год прогнозируется с дефицитом в размере 2 080 800,0 тыс. рублей.

На плановый период 2024-2025 годов запланирован дефицит в размере 691 193,5 тыс. рублей ежегодно.

Дефицит областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов запланирован в размере привлечения бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (в 2023 году в сумме 2 080 800,0 тыс. рублей, в 2024-2025 годах в сумме 691 193,5 тыс. рублей ежегодно). Размер дефицита не превышает установленный статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел.

В 2023 году запланировано привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 456 679,7 тыс. рублей с целью погашения долговых обязательств Брянской области в виде реструктурированных бюджетных кредитов в сумме 456 679,7 тыс. рублей.

В 2024 году планируется привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 585 815,4 тыс. рублей с целью погашения части долга по реструктурированным бюджетным кредитам в сумме 456 679,7 тыс. рублей, а также части долга по бюджетным кредитам, полученным на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, – 129 135,7 тыс. рублей.

В 2025 году прогнозируется привлечение кредитов кредитных организаций в объеме 1 972 339,8 тыс. рублей для погашения долговых обязательств Брянской области (кредитов кредитных организаций, планируемых к получению в 2023 году, в сумме 456 679,7 тыс. рублей, части долга по реструктурированным бюджетным кредитам в сумме 1 237 895,8 тыс. рублей и части долга по бюджетным кредитам, полученным на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, – 277 764,3 тыс. рублей).

В 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в составе поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита областного бюджета предусмотрено привлечение бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в 2023 году в сумме 2 080 800,0 тыс. рублей, в 2024-2025 годах 691 193,5 тыс. рублей ежегодно.

Законопроектом на 2025 год предусмотрены иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 504 490,9 тыс. рублей в виде возврата бюджетных кредитов, предоставленных в 2022 году из областного бюджета муниципальным образованиям для погашения долговых обязательств по кредитам, полученным муниципальными образованиями от кредитных организаций. В размере возврата бюджетных кредитов из местных бюджетов (504 490,9 тыс. рублей) в 2025 году в областном бюджете предусмотрено погашение бюджетных кредитов, полученных субъектом Российской Федерации – Брянской областью из федерального бюджета на указанные цели.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в соответствии со статьями 23, 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации, при определении размера источников учтены обязательства, установленные заключенными с Министерством финансов Российской Федерации соглашениями, соблюден принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

11.9. Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по состоянию на 1 января 2024 года прогнозируется в размере 13 142 416,5 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2025 года в размере 13 833 610,0 тыс. рублей, на 1 января 2026 года в размере 14 524 803,5 тыс. рублей.

Прогнозный показатель объема государственного долга Брянской области не превышает утвержденный общий годовой объем доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует норме статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Наибольший удельный вес в структуре государственного долга в 2023-2025 годах занимают бюджетные кредиты (за исключением бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов). На их долю приходится 66,9 %, 60,3 % и 48,9 % долговых обязательств соответственно.

Верхний предел государственного внутреннего долга Брянской области по государственным гарантиям Брянской области в валюте Российской Федерации по состоянию на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года и на 1 января 2026 года устанавливается законопроектом в размере 0,00 рубля ежегодно.

Законопроектом предусмотрены расходы из областного бюджета на обслуживание государственного долга в 2023 году – 121 638,1 тыс. рублей, в 2024 году – 185 525,2 тыс. рублей, в 2025 году – 261 766,7 тыс. рублей.

Общая сумма привлечения средств в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов, утвержденная Программой государственных внутренних заимствований Брянской области, соответствует требованиям статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом Программы государственных гарантий Брянской области в валюте Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предоставление государственных гарантий Брянской области не планируется.

Показатели государственного внутреннего долга Брянской области, расходов на его обслуживание, Программы государственных внутренних заимствований Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии с требованиями бюджетного законодательства с учетом установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничений.

11.10. Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов не запланировано.

В 2025 году законопроектом предусмотрен возврат муниципальными образованияами бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета в 2022 году для погашения долговых обязательств муниципальных образований по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 504 490,9 тыс. рублей.

12. Предложения

12.1. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в Брянскую областную Думу с предложением принять Закон Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

12.2. Направить заключение Контрольно-счетной палаты Брянской области на проект закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» Губернатору Брянской области, председателю Правительства Брянской области А.В. Богомазу с предложениями.

12.2.1. Главным администраторам доходов областного бюджета принимать меры по обеспечению исполнения утвержденного прогноза налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, сокращению задолженности по администрируемым налоговым и неналоговым доходам.

12.2.2. Главным распорядителям бюджетных средств:

принимать меры по эффективному использованию бюджетных ассигнований, достижению целевых значений показателей (индикаторов) государственных программ, показателей (индикаторов) основных мероприятий (проектов);

обеспечить внесение необходимых дополнений и изменений в паспорта региональных проектов и проекты государственных программ до их утверждения.

12.2.3. Департаменту экономического развития Брянской области и управлению проектной деятельности администрации Губернатора Брянской области и Правительства Брянской области в рамках установленных полномочий обеспечивать контроль и координацию работ по своевременному внесению изменений ответственными исполнителями в государственные программы и региональные проекты Брянской области.

Председатель

О.А. Павлова