



# КОНТРОЛЬНО - СЧЁТНАЯ ПАЛАТА

## БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ

308000, г. Белгород, ул. Преображенская, 19  
тел. 27-25-77; тел./факс 27-25-80

E-mail: ksp@belksp.ru

16. ноября 2019 № 04/584

На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Губернатору  
Белгородской области

Савченко Е.С.

**О результатах внешней проверки  
годового отчета об исполнении бюджета  
области за 2019 год**

**Уважаемый Евгений Степанович!**

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 87 закона Белгородской области от 16 ноября 2007 г. № 162 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Белгородской области» Контрольно-счётной палатой Белгородской области направляется заключение на годовой отчет об исполнении областного бюджета за 2019 год.

Результаты проведенной проверки позволяют сделать вывод о том, что умеренные темпы роста экономики области позволили увеличить поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет области, которых в 2019 году поступило в сумме 77 454,4 млн. рублей, на 5,4% больше по сравнению с 2018 годом.

Безвозмездных поступлений зачислено в бюджет области 24 393,0 млн. рублей, что на 21% больше чем в 2018 году.

В целом, доходы поступили в общей сумме 101 847,4 млн. рублей, или на 108,7% больше чем в 2018 году.

Расходы за 2019 год по сравнению с 2018 годом возросли на 21,2% и исполнены в сумме 103 693,4 млн. рублей, из них на финансирование 17 государственных программ направлено 93 677,7 млн. рублей (90,3% всех расходов бюджета), на иные непрограммные мероприятия – 10 015,7 млн. рублей (9,7% расходов бюджета).

Областной бюджет исполнен с дефицитом в объёме (-) 1 845,9 млн. рублей.

Размер государственного долга области за 2019 год уменьшился на 3 294,5 млн. рублей, или на 10%, и на 1 января 2020 года сложился в сумме 29 725,6 млн. рублей.

По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета области Заключение направлено в Белгородскую областную Думу.

Приложение: Заключение на отчёт об исполнении областного бюджета за 2019 год на 119 л. в 1 экз.

С уважением,

Председатель



**Н.А. Звертаев**

# КОНТРОЛЬНО - СЧЁТНАЯ ПАЛАТА БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ

308000, г.Белгород, ул. Преображенская, 19,  
тел.27-25-77;тел./факс 27-25-80,  
E-mail: ksp@belksp.ru

## Заключение

на отчет об исполнении бюджета Белгородской области за 2019 год

г. Белгород

«16» ноября 2020 г.

Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за 2019 год подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, законами Белгородской области «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Белгородской области» и «О Контрольно-счётной палате Белгородской области», на основании результатов выборочной внешней проверки отчета об исполнении бюджета Белгородской области за 2019 год, представленного Правительством Белгородской области и отчетов, предоставленных главными администраторами областного бюджета, отчетов, документов, информации и др. материалов, предоставленных департаментом финансов и бюджетной политики Белгородской области (далее - Департамент), как органом исполнительной власти, ответственным за организацию исполнения бюджета Белгородской области, составление отчета об исполнении бюджета Белгородской области, обладающего бюджетными полномочиями в бюджетном процессе в соответствии с законом Белгородской области «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Белгородской области».

Все вопросы проверялись выборочно.

### **1. Общие положения (правовая, методологическая и нормативная база для организации работы по исполнению бюджета)**

Внешняя проверка отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год Контрольно-счетной палатой Белгородской области проведена в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 87, закона Белгородской области от 16.11.2007 № 162 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Белгородской области».

В соответствии со ст. 215.1 БК РФ и ст. 42 Устава Белгородской области Правительство Белгородской области (в лице Департамента) обеспечивает исполнение областного бюджета и готовит отчет о его исполнении.

В соответствии с п. 2 ст. 154 БК РФ и ст. 54 закона Белгородской области от 16 ноября 2007 года № 162 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Белгородской области» (далее – Закон № 162) Департамент наделен бюджетными

полномочиями по организации составления и исполнения областного бюджета, установлению порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета и кассового плана исполнения областного бюджета, исполнению судебных актов по искам к Белгородской области, применению бюджетных мер принуждения, установлению порядка составления бюджетной отчетности и сроков сдачи бюджетной отчетности, а также осуществляет общее методологическое руководство в области составления и исполнения областного бюджета, и иными полномочиями регулирующими бюджетные правоотношения.

Проверка бюджетных полномочий Правительства Белгородской области и Департамента по организации исполнения и исполнению закона Белгородской области от 19.12.2018 № 337 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Закон об областном бюджете, Закон о бюджете или Закон) показала следующее.

В соответствии с БК РФ бюджет Белгородской области исполнялся на основе единства кассы и подведомственности расходов.

В целях обеспечения реализации Закона об областном бюджете Правительством Белгородской области принято постановление от 04.02.2019 № 51-пп «О мерах по реализации закона Белгородской области от 19 декабря 2018 года № 337 «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», которым установлены основные требования по исполнению бюджета для главных администраторов доходов и расходов областного бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, распорядителей и получателей средств областного бюджета и иных органов и учреждений Белгородской области, непосредственно имеющих отношение к исполнению Закона об областном бюджете.

Установленные данным постановлением требования соответствуют бюджетным полномочиям, установленным ст. 158, 160.1, 160.2, 161 и 162 БК РФ, в том числе определено:

- обеспечить поступление в областной бюджет в полном объеме налогов, сборов и других обязательных платежей, учтенных в параметрах областного бюджета, осуществлять реализацию мероприятий по дополнительному поступлению платежей в бюджет, обеспечивать их результативность;

- при финансировании расходных обязательств обеспечить эффективное использование средств областного бюджета в течение текущего финансового года в соответствии с кассовым планом и ежемесячными лимитами бюджетных обязательств областного бюджета;

- обеспечить контроль за своевременным возвратом бюджетных кредитов, банковских кредитов, обеспеченных государственными гарантиями.

Определены и иные требования, ограничения и предложения по реализации Закона об областном бюджете на 2019 год, в том числе:

- по ежегодному увеличению доходов от платных услуг и предпринимательской деятельности, получаемых казенными, бюджетными, автономными учреждениями;



- по обеспечению реализации мероприятий по повышению эффективности и качества предоставляемых услуг в соответствующих сферах с учетом требований государственных программ Белгородской области;

- выполнение принятых обязательств по достижению целевых показателей повышения оплаты труда работников образования, культуры, здравоохранения и социальной защиты населения в соответствии с указами Президента Российской Федерации с учетом соблюдения соотношения средней заработной платы руководителей и работников учреждений.

Также Правительством Белгородской области утверждены:

- постановлением от 24.12.2018 № 508-пп во исполнение ст. 139 БК РФ и ст. 39 Закона № 162 перечень расходных обязательств муниципальных образований Белгородской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из бюджета Белгородской области, целевых показателей результативности предоставления субсидий и их значений на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов;

- постановлениями от 08.07.2019 № 294-пп «О мерах по повышению эффективности управления государственными финансами Белгородской области на период до 2021 года» Программа повышения эффективности управления государственными финансами Белгородской области на период до 2021 года, от 24.09.2018 № 351-пп План мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета Белгородской области на 2018-2021 годы (далее – Планы мероприятий).

Согласно предоставленным отчетам о реализации Планов мероприятий на 1 января 2020 года бюджетный эффект от проведенных мероприятий характеризуется следующими основными целевыми показателями:

Таблица № 1

№ п/п	Показатель	Значение целевого показателя		
		установлено на 2019 год	утверждено в законе о бюджете	фактически достигнуто на 01.01.2020
1	2	3	4	5
1.	Рост налоговых и неналоговых доходов областного бюджета	100,2%	102,9%	105,4%
2.	Прирост доходов областного бюджета	2 085 595	2 085 595	2 501 129
3.	Сокращение объема расходных обязательств областного бюджета	946 245	946 245	1 151 814
4.	Сокращение объема государственного долга области на 1 января очередного финансового года	1 203 799	2 801 689	3 294 509
5.	Отношение планируемого объема государственного долга области на 1 января очередного финансового года к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений	43%	40%	38,4%
6.	Отношение планируемого объема государственного долга области по кредитам от кредитных организаций и государственным ценным бумагам области на 1 января очередного финансового года к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений	24%	23%	22,2%

Фактический рост налоговых и неналоговых доходов областного бюджета составил 105,4% к данным 2018 года, за счет дополнительно полученных объемов средств, в том числе:

- прироста инвестиций и налоговых поступлений за счет оказания государственной поддержки в виде предоставления в аренду земельных участков,

находящихся в государственной и муниципальной собственности - в 2,3 раза (275 448 тыс. рублей при плановом значении 120 800 тыс. рублей);

- роста налоговых поступлений по спецрежимам - в 1,6 раза (419 982 тыс. рублей при плане 267 000 тыс. рублей);

- прироста поступлений по налогу на доходы физических лиц за счет проведения мероприятий по легализации трудовой занятости и доведению средней заработной платы на 5,8% (581 750 тыс. рублей);

- роста налоговых поступлений в результате проведения мониторинга налогоплательщиков на предмет ведения хозяйственной деятельности с возможными налоговыми рисками, а также применением схем незаконной минимизации налоговых обязательств на 15,1% (184 200 тыс. рублей);

- прирост налоговых доходов от улучшения собираемости и погашения задолженности на 7,6% (236 732 тыс. рублей);

- прироста поступлений по земельному налогу на 29,8% (64 900 тыс. рублей), по налогу на имущество организаций и налогу на имущество физических лиц на 19,3% (41 748 тыс. рублей) в результате проведенных мероприятий по актуализации государственной кадастровой оценки;

- прироста неналоговых доходов от сдачи в аренду государственного и муниципального имущества и земельных участков на 13,1% (226 916 тыс. рублей) в результате проведения мероприятий по установлению эффективных ставок арендной платы за сдаваемое в аренду имущество и земельные участки;

- объемов штрафов за счет реализации комплекса мер по выявлению административных правонарушений на 2,8% (3 085 тыс. рублей).

Таким образом, прирост доходов областного бюджета превысил плановое значение на 19,9% и составил 2 501 129 тыс. рублей.

В результате принятых мер по оптимизации расходов, объем расходных обязательств области сокращен на 1 151 814 тыс. рублей (при плане 946 245 тыс. рублей), в том числе за счет оптимизации расходов областного бюджета на 886 208 тыс. рублей (при плане 753 732 тыс. рублей) и местного бюджета на 265 606 тыс. рублей (при плане 192 513 тыс. рублей).

Сокращение расходов обеспечено в основном за счет:

- увеличения объема расходов за счет доходов от платной деятельности государственных учреждений до 72 189,2 тыс. рублей (при плане 50 263 тыс. рублей);

- эффекта от реализации мероприятий по созданию централизованных бухгалтерий – 61 315 тыс. рублей (при плановом значении 51 515 тыс. рублей);

- фактической экономии, сложившейся в результате проведения конкурсных способов закупки и централизации функций по осуществлению закупок в объеме 323 846,7 тыс. рублей (при плане 226 242,4 тыс. рублей);

- экономии средств по социальным выплатам в результате применения мер административного характера (периодичность подтверждения права на льготу, подтверждающие документы) - 15 640,4 тыс. рублей (при плане 5 519,7 тыс. рублей);

- сокращения неэффективных расходов в соответствии с представлениями контролирующих органов на 101 522 тыс. рублей (при плане 48 000 тыс. рублей);

- привлечения дополнительных арендаторов имущества муниципальной собственности - 29 794 тыс. рублей и продажи неиспользуемого имущества казны – 7 487 тыс. рублей (при плановых значениях 21 564 тыс. рублей и 2 910 тыс. рублей соответственно);

- и других мероприятий.

Отношение планируемого объема государственного долга области на 1 января очередного финансового года к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений составило 38,4%.

Отношение планируемого объема государственного долга области по кредитам от кредитных организаций и государственным ценным бумагам области на 1 января очередного финансового года к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений составило 22,2%.

В результате реализации мер по сокращению государственного долга, совершенствованию долговой политики области и выполнению условий реструктуризации бюджетных кредитов государственный долг снижен на 3 294 509 тыс. рублей (при плановом значении 2 801 689 тыс. рублей), и составил 29 725 558 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета Белгородской области по расходам организовано на основе сводной бюджетной росписи. Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета) утверждён приказом Департамента от 3 декабря 2015 года № 152 (с учетом изменений).

Утверждённые на 2019 год показатели сводной бюджетной росписи по расходам и по источникам внутреннего финансирования дефицита областного бюджета соответствуют первоначальной редакции Закона об областном бюджете.

В соответствии со ст. 217 БК РФ показатели сводной бюджетной росписи и утвержденные лимиты бюджетных обязательств (за исключением публичных нормативных обязательств, по которым в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи лимиты бюджетных обязательств не утверждаются) доведены до главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета) до начала финансового года.

Прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета осуществлялся путем составления и ведения в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Департамента от 31 декабря 2013 года № 263, кассового плана областного бюджета.

Приказами Департамента от 10 декабря 2019 года № 192 утвержден порядок завершения операций по исполнению областного бюджета за 2019 год, от 26 декабря 2019 года № 210 утверждены сроки предоставления годовой бюджетной отчетности главными распорядителями (распорядителями), получателями средств областного бюджета, главными администраторами доходов областного бюджета, годовой бюджетной отчетности об исполнении консолидированных бюджетов муниципальных образований, территориального фонда обязательного медицинского

страхования, сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений за 2019 год.

## **2. Макроэкономические условия исполнения областного бюджета в 2019 году (исполнение основных показателей социально-экономического развития Белгородской области)**

Прогноз социально-экономического развития Белгородской области на 2019 год и на период до 2021 года утверждён распоряжением Правительства Белгородской области от 04.02.2019 № 56-рп (далее – Прогноз) и разработан на вариантной основе (консервативного и базового).

При формировании Прогноза на 2019 год за основу был принят базовый вариант, учитывающий ключевые риски устойчивого социально-экономического развития области, обусловленные как внешними для региона и страны факторами, так и внутренними ограничениями.

Социально-экономическая политика Правительства области проводилась с учётом целей, поставленных в Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», положений Стратегии социально-экономического развития Белгородской области на период до 2025 года, а также приоритетов, определённых Губернатором области, региональными составляющими национальных проектов, государственными программами области.

Анализ достижения прогнозных целевых показателей проводился на основании информации об исполнении прогноза социально-экономического развития Белгородской области на 2019 год, представленной департаментом экономического развития Белгородской области (далее – Департамент экономического развития), а также оперативных данных (по состоянию на 1 июня 2020 года) Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Белгородской области (далее – Белгородстат) и Федеральной службы государственной статистики (далее – Росстат).

В соответствии с Прогнозом объём валового регионального продукта планировался в размере 885,9 млрд. рублей, по предварительной оценке он составил 912,1 млрд. рублей, что в сопоставимых ценах выше уровня 2018 года на 3,2%.

Данные о выполнении и динамике итоговых показателей социально-экономического развития Белгородской области за 2019 год представлены в таблице.

Таблица №2

Наименование показателя	Единица измерения	Прогноз на 2019 год	Факт 2019 года	% исполнения прогнозных показателей в 2019 году	Рост (снижение) к 2018 году (стоимостные показатели в сопоставимых ценах),%
1	2	3	4	5	6
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами	млрд. руб.	924,1	895,6	96,9	102,8
Индекс промышленного производства в сопоставимых ценах	в % к пред. году	104,3	102,8	-	-
Выпуск продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий	млрд. руб.	239,5	272,6	113,8	101,6
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство»	млрд. руб.	94,5	124,7	132,0	124,4
Ввод в эксплуатацию жилых домов за счёт всех источников финансирования	тыс. кв. м. общей площади	1324,0	1260,4	95,2	103,7
Оборот розничной торговли	млрд. руб.	370,5	357,2	96,4	101,8
Объем платных услуг населения	млрд. руб.	88,5	89,5	101,1	101,1
Сводный индекс потребительских цен (среднегодовой)	в % к пред. году	104,6	104,5	-	-
Инвестиции в основной капитал за счёт всех источников финансирования	млрд. руб.	137,9	167,4	121,4	116,6
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	тыс. руб.	33,5	34,3	102,4	107,6
Реальная заработная плата	в % к 2018 г.	101,5	103,0	-	-
Коэффициент естественного прироста населения	на 1000 населения	-3,7	-4,8	-	-
Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года)	%	0,67	0,6	-	-

По итогам 2019 года по ряду показателей Белгородская область наращивает темпы экономического развития и улучшения качества жизни.

Прогнозом предполагалось, что объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами предприятий по всем видам экономической деятельности за 2019 по области составит 924,1 млрд. рублей. Фактически данный показатель сложился на уровне 895,6 млрд. рублей, что на 3,1 % ниже прогнозного значения в действующих ценах, при темпе роста к уровню 2018 года в сопоставимых ценах – 102,8%.

Наибольший удельный вес в структуре отгруженной промышленной продукции занимали виды экономической деятельности: «Обрабатывающие производства» – 76,2%, «Добыча полезных ископаемых» - 19,9 процента. В общем объёме отгруженных товаров 40,1% приходится на предприятия, занятые производством пищевых продуктов, 19,7% - металлургическим производством.

По темпу роста объёма отгруженных товаров по виду деятельности «Добыча полезных ископаемых», который по итогам 2019 года составил 120,3% в действующих ценах, регион среди 18 субъектов Центрального федерального округа (далее – ЦФО) занимает 9 место, по виду деятельности «Водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» темп роста - 145,2% в действующих ценах (самый высокий показатель по ЦФО).

Индекс промышленного производства по итогам 2019 года составил 102,8%, что на 0,5 процентного пункта выше показателя, сложившегося в целом по Российской Федерации (102,3%). По росту индекса промышленного производства по итогам 2019 года Белгородская область занимает 12 место по ЦФО.

По отношению к предыдущему году (в сопоставимых ценах) добыча полезных ископаемых осталась практически на уровне 2018 года (темп роста 101,0%), в том числе добыча металлических руд возросла на 0,8%.

В натуральном выражении за отчетный год по сравнению с предыдущим годом на 3,0% увеличилось производство окатышей железорудных (окисленных) (в 2019 году произведено 20 077,0 тыс. тонн), концентрата железорудного добыто 34 327,7 тыс. тонн, с ростом к 2018 году - 100,3%.

По обрабатывающему производству и водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений Белгородская область превышает средние показатели по стране на 1,1 и 19,1 процентных пункта, соответственно.

По данным Росстата прирост за 2019 год в сопоставимых ценах по обрабатывающим производствам составил 3,7%, водоснабжению, водоотведению, сбору и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений – 13,9%, при этом по обеспечению электроэнергией, газом и паром, кондиционированию воздуха показатель снизился на 2,7 %.

По информации Белгородстата в 2019 году положительная динамика отмечена в следующих отраслях обрабатывающего производства: производство прочих готовых изделий увеличилось на 45,4%, прочих транспортных средств и оборудования на 40,4%, ремонт и монтаж машин и оборудования на 26,1%, производство кокса и нефтепродуктов на 18,5%, обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения на 18,5%, химических веществ и химических продуктов на 8,3%, лекарственных средств и материалов, применяемых в медицинских целях на 16,1%, резиновых и пластмассовых изделий - 12,7%, пищевых продуктов на 6,2 %.

Однако по ряду обрабатывающих производств по сравнению с предыдущим годом наметился спад, из которых наибольший отмечен по следующим направлениям: напитков на 30,7%, электрического оборудования – 26,6%, компьютеров, электронных и оптических изделий – 22,3%, текстильных изделий – 13,2 процента.

Всего в 2019 году продукции сельского хозяйства всеми сельхозпроизводителями произведено на общую сумму 272,6 млрд. рублей, что составило 113,8% от прогнозного показателя (239,5 млрд. рублей). Доля продукции Белгородской области в общем объеме продукции сельского хозяйства Российской Федерации составляет 4,6%. По объему производства продукции сельского хозяйства в 2019 году Белгородская область занимает лидирующую позицию (3 место по России), при незначительном уровне прироста к предыдущему году - 101,6%.

Объем продукции сельского хозяйства в сопоставимой оценке к уровню 2018 года в хозяйствах всех категорий составил 101,6%, в том числе продукция

растениеводства – 100,2%, животноводства – 102,3%. При этом объем продукции сельского хозяйства в сельскохозяйственных организациях возрос на 7,4%, крестьянских (фермерских) хозяйствах и у индивидуальных предпринимателей на 10,7%, в хозяйствах населения снизился на 10,3%.

Одним из ключевых элементов аграрного производства Белгородской области продолжает оставаться животноводство. По производству основных видов продукции животноводства в 2019 году Белгородская область занимает 1 место по ЦФО.

По данным Росстата по поголовью крупного рогатого скота (в хозяйствах всех категорий) область занимает 3 место по ЦФО при приросте поголовья за год на 1,9%, по поголовью свиней 1 место по ЦФО, несмотря на относительно невысокий прирост поголовья в 0,3% по отношению к предыдущему году.

Данные по производству отдельных видов продукции животноводства в 2017-2019 годах приведены в таблице.

Таблица № 3

Наименование	Произведено продукции по годам			Рост (снижение) в 2019 году в % к	
	2017	2018	2019	2017 году	2018 году
1	2	3	4	5	6
Всего производство скота и птицы в живом весе, в том числе:	1 705,0	1 705,5	1752,2	102,8	102,7
- птица, тыс. тонн	849,7	806,4	816,1	96,0	101,2
- свиньи, тыс. тонн	816,6	860,7	896,6	109,8	104,2
Производство молока, тыс. тонн	593,6	623,8	682,8	115,0	109,5

В 2019 году в области произведено скота и птицы в живом весе 1752,2 тыс. тонн, что выше уровня предыдущего года (1 705,5 тыс. тонн) на 2,7%, или 46,7 тыс. тонн.

Прирост отмечен по всем основным продуктам животноводства. Так, производство птицы в 2019 году составило 816,1 тыс. тонн и увеличилось по сравнению с 2018 годом на 1,2%, при снижении к уровню 2017 года на 4,0 %, или на 33,6 тыс. тонн.

Производство свинины стабильно наращивает темпы, за последние три года рост составил 109,8%, или 80,0 тыс. тонн.

Молока произведено 682,8 тыс. тонн (что выше прогноза на 14,8%), рост за трёхлетний период – 115,0%. В 2019 году область занимает 2 место по ЦФО по объёму производства молока и по темпу роста к предыдущему году (109,5%).

Ситуация в растениеводстве в целом характеризуется положительной динамикой. Валовой сбор зерновых и зернобобовых культур (в весе после доработки) в 2019 году (по предварительным данным Белгородстата) по сравнению с 2018 годом увеличился на 2,6% и составил 3 473,1 тыс. тонн. При этом прогнозный показатель (3 130 тыс. тонн) перевыполнен на 10,9%.

Предварительные показатели валового сбора сельскохозяйственных культур в 2017-2019 годах (по данным Белгородстата) приведены в таблице.

Таблица № 4

Наименование	Валовый сбор по годам (тыс. тонн)			2019 год в % к	
	2017	2018	2019	2017 году	2018 году
1	2	3	4	5	6
Зерновые и зернобобовые культуры всего (в весе после доработки), из них:	3585	3386	3473	96,9	102,6
-пшеница озимая и яровая	2048	1899	2016	98,4	106,2
-гречиха	10	5	4	40	80
-зернобобовые культуры	32	61	24	75,2	39,3
-рожь	0,2	1	1	в 5 раз	100
-кукуруза на зерно	768	838	859	111,8	102,5
-овёс	28	45	19	67,9	42,2
-просо	1	1	1	100	100
-ячмень озимый и яровой	604,5	462,8	507,2	83,9	109,6
-тритикале	93,8	71,6	32,0	34,1	44,7
Кукуруза на силос, зелёный корм и сенаж	882,1	1161,5	1050,5	119,1	90,4
Соя	329,1	553,1	563,8	171,3	101,9
Кормовые корнеплоды	9,3	13,8	11,5	123,7	83,3
Овощи открытого и защищённого грунта	244	260	250	102,6	96,4
Сено однолетних трав	23,2	26	16,2	69,8	62,3
Сено многолетних трав	130,5	136,5	136,1	104,3	99,7
Подсолнечник (в весе после доработки)	297	404	475	159,9	117,7
Сахарная свёкла	3004	2671	2797	93,1	104,7
Картофель	435	443	395,0	90,7	89,1

Согласно данным Белгородстата в разрезе культур, выращиваемых на территории региона, сбор урожая в 2019 году носил неравномерный характер. Рост общего объёма валового сбора зерновых и зернобобовых культур на 2,6% связан с увеличением сбора пшеницы озимой и яровой, ржи, кукурузы на зерно, проса, ячменя, которых собрано больше, чем в предыдущем году на 6,2%, в 2 раза, 2,5%, в 1,5 раза, 9,6%, соответственно. При этом значительно снизился урожай зернобобовых культур (в 2,5 раза), овса (в 2,3 раза), тритикале (в 2,2 раза).

По сравнению с 2018 годом увеличился сбор урожая сои на 1,9%, имеет устойчивую положительную тенденцию производство семян подсолнечника, рост составил к 2018 году - 17,7%, к 2017 году – 1,6 раза.

По итогам 2019 года плановый показатель по производству сахарной свёклы (2757,1 тыс. тонн) исполнен на 101,4%, с ростом к 2018 году на 4,7%.

Незначительное снижение сложилось в производстве сена многолетних трав на 0,3% и овощей открытого и защищённого грунта на 3,6%.

По сравнению с 2018 годом снизились темпы роста по производству кормовых культур, таких как тритикале (в 2,2 раза), кукурузы на силос (на 9,6%), кормовых корнеплодов (на 16,7%), сена однолетних трав (на 37,7%).

Урожай картофеля составил 395,0 тыс. тонн, что ниже уровня 2018 года на 10,9% и планового показателя (523,3 тыс. тонн) на 24,5%, или 128,3 тыс. тонн.

В 2019 году объём инвестиций в основной капитал по полному кругу организаций составил 167,4 млрд. рублей, или 116,6% в сопоставимых ценах к уровню 2018 года. Прогнозные значения по объёму инвестиций в основной капитал в сумме 137,9 млрд. рублей исполнены на 121,4% в действующих ценах. Следует отметить, что Белгородская область входит в число регионов, где региональные



инвестиционные риски минимальны, а направленность реализации инвестиционных проектов имеет широкий спектр.

Объём инвестиций в основной капитал (без субъектов малого предпринимательства и объёма инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) составил 97,5 млрд. рублей, что в действующих ценах на 20,7% больше уровня 2018 года. Основной объём вложений направлен на развитие добычи полезных ископаемых (23,7%), обрабатывающих производств (20,8%), сельского, лесного хозяйства, охоты, рыболовства и рыбоводства (11,9%).

В структуре инвестиций в основной капитал по источникам финансирования 60,9% занимают собственные средства инвесторов и 39,1% - привлечённые средства. По темпам роста объёма инвестиций за 2019 год область занимает 2 место, по объёму инвестиций 5 место по ЦФО.

По итогам 2019 года объём работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», составил 124,7 млрд. рублей, или 124,4% к уровню 2018 года (на 31,9% выше прогнозного значения – 94,5 млрд. рублей), что превышает средний показатель по ЦФО (102,2%) - на 22,2 процентных пункта, по Российской Федерации (100,6%) на 23,8 процентных пункта. Среди 18 регионов ЦФО Белгородская область по темпу роста данного показателя занимает 4 место.

В 2019 году сдано в эксплуатацию 1260,4 тыс. кв. метров жилья, что составляет 101,5% к уровню ввода 2018 года и 95,2% от планового показателя. По данным Росстата по вводу жилья в расчёте на 1000 человек населения область занимает 4 место по ЦФО (после г. Москва, Московской и Воронежской областей). На долю области приходится 4,9% от сданной в эксплуатацию общей площади жилья по ЦФО и 1,6% - по России в целом.

Оборот оптовой торговли за 2019 год составил 692,7 млрд. рублей с ростом к 2018 году 101,3%. По ЦФО в 2019 году Белгородская область занимает 3 место по обороту оптовой торговли (после г. Москва и Московской области).

Оборот розничной торговли по всем видам реализации за год сложился в размере 357,2 млрд. рублей, что составило 96,4% к прогнозному показателю (370,5 млрд. рублей) и 101,8% к уровню 2018 года.

По ЦФО в 2019 году Белгородская область занимает 4 место по обороту розничной торговли (после г. Москва, Московской, Воронежской и Липецкой областей). В структуре оборота розничной торговли удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий в 2019 году составил 39,0%, непродовольственных товаров – 61,0% (в 2018 году – 38,9% и 61,1%, соответственно).

Объём платных услуг населению сложился в сумме 89,5 млрд. рублей, или с небольшим приростом к 2018 году на 1,1%, а также исполнением планового показателя, предусмотренного Прогнозом на 2019 год, на 101,1%. По данному показателю в 2019 году область занимает 4 место по ЦФО.

По данным Департамента экономического развития, оборот внешней торговли области за 2019 год составил 4 739,7 млн. долларов США, в том числе экспорт составил 3 254,0 млн. долларов США, импорт – 1 485,7 млн. долларов США.

По предварительной оценке Росстата, по объёму внешнеторгового оборота, исходя из результатов деятельности участников внешнеэкономической

деятельности, зарегистрированным на территории субъекта Российской Федерации с учётом объёмов взаимной торговли с государствами-членами Евразийского экономического союза, Белгородская область занимает 5 место по ЦФО.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций в Белгородской области по итогам года составила 34,3 тыс. рублей, или 107,6% к уровню предыдущего года, и 102,4% к прогнозному показателю (33,5 тыс. рублей).

Рост реальной среднемесячной заработной платы по Белгородской области за 2019 год по отношению к 2018 году - 103,0%, при плановом значении 101,5 процента.

Согласно данным Росстата денежные доходы на душу населения в 2019 году по Белгородской области составили 32,6 тыс. рублей, потребительские расходы - 26,2 тыс. рублей (3 место по ЦФО после Москвы и Московской области).

По данным Росстата среднемесячная начисленная заработная плата работников (без учёта субъектов малого предпринимательства) по итогам 2019 года составила по области 36,6 тыс. рублей. Выше регионального уровня (данные Белгородстата) заработная плата сложилась в городских округах: Старооскольском (40,6 тыс. рублей), г. Белгороде (40,0 тыс. рублей) и Губкинском (39,4 тыс. рублей), Ракитянском районе (36,7 тыс. рублей). Самый низкий уровень заработной платы - в Красненском (28,6 тыс. рублей) и Ровеньском (28,3 тыс. рублей) районах.

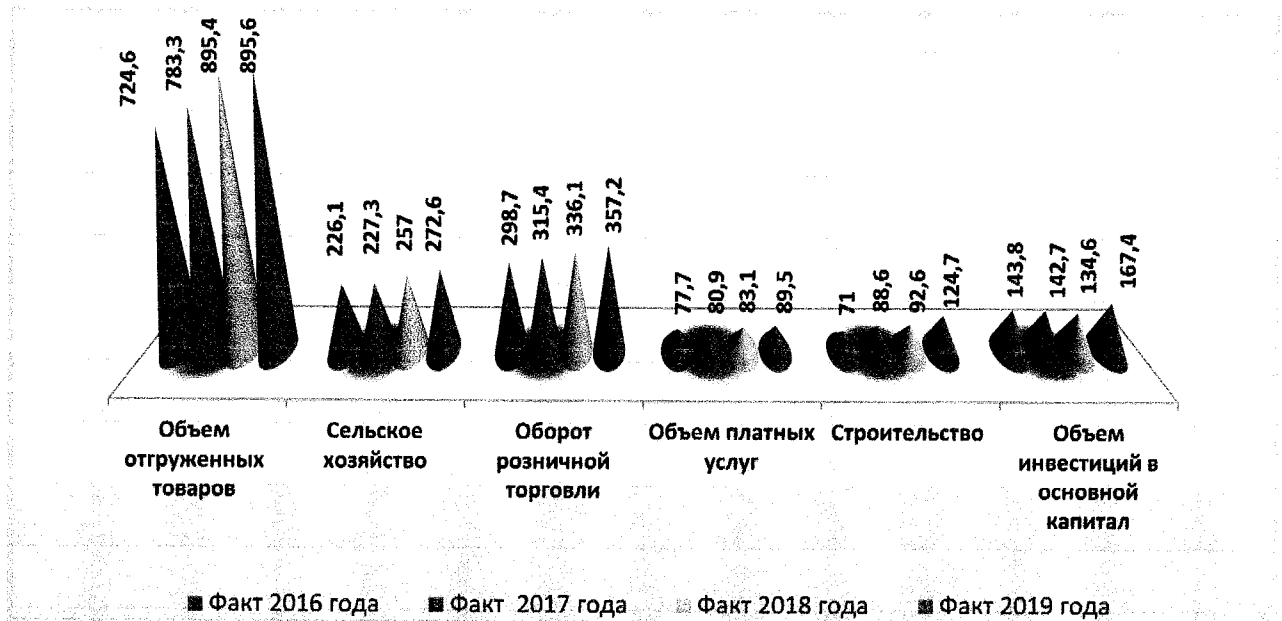
Уровень официально зарегистрированных безработных составил 0,6% к численности экономически активного населения на конец отчётного 2019 года и не превысил прогнозное значение в 0,67 процента.

По оценке Белгородстата численность населения Белгородской области за 2019 увеличилась за год на 1,7 тыс. человек, или на 0,1% и составила на 01.01.2020 - 1 549,1 тыс. человек, в том числе городского населения 1045,5 тыс. человек, сельского населения 503,6 тыс. человек. Прирост численности обусловлен увеличением городского населения на 1,7 тыс. человек, или 0,2%, при сохранении численности сельского населения практически на прежнем уровне (за 2019 год она увеличилась на 7 человек).

Естественная убыль (-) населения на 1000 человек населения составила (-) 4,8 при прогнозном значении (-) 3,7 (коэффициент рождаемости составил (+) 8,5, коэффициент смертности (-) 13,3).

Фактические данные макроэкономических показателей по отраслям экономики Белгородской области за 2016-2019 годы приведены ниже:

Диаграмма № 1  
(млрд. рублей)



Сравнительный анализ макроэкономических показателей развития области за последние четыре года свидетельствует об устойчивом и стабильном росте экономики области.

В целом по итогам 2019 года наблюдается положительная динамика во всех ключевых отраслях региона, несмотря на то, что достигнуты не все запланированные Прогнозом показатели в промышленном производстве, сельском хозяйстве, строительстве.

Впервые за последние три года наметился рост, и достигнут запланированный показатель по объёму инвестиций в основной капитал, который увеличился по сравнению с прошлым годом на 16,6 процента.

Положительным фактором социально-экономического развития Белгородской области также является увеличение в 2019 году фонда заработной платы организаций, соответственно, рост среднемесячной заработной платы работников организаций и денежных доходов на душу населения.

### 3. Общая характеристика исполнения областного бюджета за 2019 год

Основные параметры бюджета Белгородской области на 2019 год утверждены (Законом об областном бюджете в первоначальной редакции):

- по доходам в сумме 87 939 982,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 91 549 778,5 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит в сумме (-) 3 609 796 тыс. рублей;
- верхний предел государственного внутреннего долга Белгородской области на 1 января 2020 года в сумме 34 125 268 тыс. рублей.

В течение года в Закон об областном бюджете вносились изменения 5 раз, затрагивающие доходы, источники, расходы, дефицит, верхний предел внутреннего долга области и иные параметры областного бюджета.

Кроме того, в соответствии со ст. 76 закона Белгородской области от 16 ноября 2007 года № 162 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Белгородской области» производилось уточнение бюджетных ассигнований путём внесения изменений в сводную бюджетную роспись.

Изменение основных плановых характеристик областного бюджета в 2019 году представлено ниже в таблице.

Таблица № 5  
(тыс. рублей)

	Доходы	Расходы	Дефицит	Верхний предел внутреннего долга
1	2	3	4	5
<b>Закон № 337 от 19.12.2018 (первоначальная редакция)</b>	<b>87 939 982,5</b>	<b>91 549 778,5</b>	<b>-3 609 796</b>	<b>34 125 268</b>
<b>Изменения, внесённые в Закон в течение отчётного года, в том числе:</b>	10 651 508,4	14 540 979,3	-3 889 470,9	-3 906 890
- за счёт безвозмездных поступлений	5 704 502,4	5 704 502,4	x	x
- за счёт налоговых и неналоговых доходов и остатков на счетах бюджета на 01.01.2019	4 947 006,0	8 836 476,9	x	x
<b>Закон № 337 (редакция от 25.11.2019)</b>	<b>98 591 490,9</b>	<b>106 090 757,8</b>	<b>- 7 499 266,9</b>	<b>30 218 378</b>
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в сводную бюджетную роспись и кассовый план по доходам			x	x
<b>Уточнённый план (роспись)</b>	<b>98 591 490,9</b>	<b>106 972 925,9</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

В ходе исполнения областного бюджета прогноз доходов и объем расходов корректировались 5 раз, размер дефицита изменялся 2 раза, верхний предел государственного внутреннего долга корректировался также 2 раза.

Внесение изменений было обусловлено корректировкой объемов налоговых и неналоговых доходов, распределением федеральных целевых средств, а также необходимостью перераспределения плановых ассигнований, как между главными распорядителями бюджетных средств, так и между отдельными кодами бюджетной классификации в пределах утвержденных ассигнований.

С учетом внесенных изменений прогнозируемый общий объем доходов областного бюджета окончательно утвержден в сумме 98 591 490,9 тыс. рублей, общий объем расходов - 106 090 757,8 тыс. рублей.

Первоначально утвержденные доходы областного бюджета увеличены на 10 651 508,4 тыс. рублей, или на 12,1%, в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 4 947 006,0 тыс. рублей (на 7% от первоначального прогнозного плана) и безвозмездных поступлений на 5 704 502,4 тыс. рублей (на 33%).

Расходы областного бюджета по сравнению с первоначально утвержденными параметрами увеличены на 14 540 979,3 тыс. рублей, или на 15,9%, из них за счет налоговых и неналоговых доходов и за счет остатков на счетах бюджета, образовавшихся на 1 января 2019 года, расходы увеличены на 8 836 476,9 тыс.

рублей (или на 11,9%), за счет безвозмездных поступлений на 5 704 502,4 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит увеличен практически в 2,1 раза, или на (-) 3 889 470,9 тыс. рублей (за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков на счетах бюджета) и окончательно утвержден в сумме (-) 7 499 266,9 тыс. рублей. Утвержденный дефицит областного бюджета составил 9,9% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям п. 2 ст. 92.1 БК РФ<sup>1</sup>.

Первоначально утвержденный верхний предел государственного внутреннего долга Белгородской области (в сумме 34 125 268 тыс. рублей) двумя поправками в Закон о Бюджете был скорректирован в сторону уменьшения на (-) 3 906 890 тыс. рублей и окончательно утвержден в сумме 30 218 378 тыс. рублей.

Кроме того, в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании решения руководителя финансового органа, в связи с дополнительным поступлением межбюджетных трансфертов в сводную бюджетную роспись по расходам были внесены изменения без внесения изменений в закон о бюджете.

Таким образом, бюджетные ассигнования, утвержденные уточненной сводной бюджетной росписью, областного бюджета по расходам на 2019 год на 882 168,1 тыс. рублей выше утвержденных Законом о бюджете и составили 106 972 925,9 тыс. рублей.

Основные параметры исполнения областного бюджета за 2019 год отражены ниже в таблице.

Таблица № 6  
(тыс. рублей)

Показатель	Исполнено в 2018 году	Уточненный план на 2019 год	Исполнение за 2019 год			Исполнение к 2018 году	
			Кассовое исполнение	сумма отклонения факта от плана	% выполнения	сумма	Темп роста к исполнению за 2018 год (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	93 654 982,0	98 591 490,9	101 847 391,0	-3 255 900,1	103,3	8 192 409,0	108,7
Расходы	85 558 198,0	106 972 925,9	103 693 362,0	3 279 563,8	96,9	18 135 164,0	121,2
Дефицит/профицит (-,+)	8 096 784,0	-7 499 266,9	-1 845 971,0	х	х	х	х

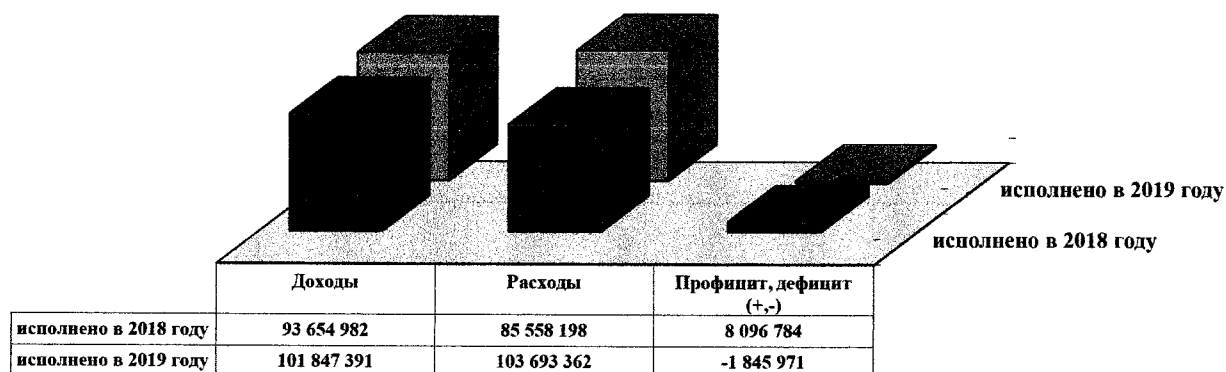
Исполнение бюджета Белгородской области за 2019 год характеризуется перевыполнением прогнозного плана по доходам на 3,3%, или на 3 255 900,1 тыс. рублей. Всего зачислено в доход областного бюджета 101 847 391 тыс. рублей.

<sup>1</sup>Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации не должен превышать 15 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Расходы произведены в объеме 103 693 362 тыс. рублей, что на 3 279 563,9 тыс. рублей меньше от утвержденных сводной бюджетной росписью назначений, или на 3,1%.

Основные итоги исполнения областного бюджета в 2019 году в сравнении с 2018 годом представлены на диаграмме:

Диаграмма № 2



Кассовое исполнение бюджета в 2019 году по доходам и расходам характеризуется положительной динамикой по отношению к 2018 году. Так, поступление доходов возросло на 8,7%, или на 8 192 409 тыс. рублей. Расходы в 2019 году увеличились на 21,2%, или на 18 135 164 тыс. рублей.

Однако бюджет исполнен с дефицитом в сумме (-) 1 845 971 тыс. рублей, при том, что в 2018 году результатом исполнения областного бюджета был профицит в сумме 8 096 784,0 тыс. рублей.

#### 4. Анализ исполнения доходной части областного бюджета

Законом об областном бюджете общий объем доходов на 2019 год первоначально был утверждён в сумме 87 939 982,5 тыс. рублей. В ходе произведённых в отчетном году корректировок прогноз объёма доходов увеличился на 10 651 508,4 тыс. рублей и окончательно утверждён Законом об областном бюджете в сумме 98 591 490,9 тыс. рублей.

Анализ вносимых в Закон об областном бюджете изменений по доходам показал, что все вносимые в течение года корректировки прогноза доходов произведены в основном в сторону увеличения. Наибольшие изменения затронули налоговую составляющую доходной части бюджета. Так, налоговые доходы скорректированы на 4 869 533 тыс. рублей в сторону увеличения, главным образом за счёт увеличения поступлений по налогу на прибыль на 2 696 489 тыс. рублей (что связано с улучшением финансовых результатов плательщиков налога на прибыль) и налога на доходы физических лиц на 1 301 839 тыс. рублей.

С учётом фактического поступления доходов в отчётном году было произведено увеличение прогноза поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 231 205 тыс. рублей и налога на добычу полезных ископаемых на 639 620 тыс. рублей.

В составе неналоговых доходов были скорректированы доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 64 610 тыс. рублей, или в 5,2 раза, что

связано с корректировкой прогнозного показателя по доходам от продажи земельных участков в 18,3 раза. Прогнозные поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) увеличены на 12 863 тыс. рублей.

В целом сумма фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов превысила первоначально утвержденный Законом об областном бюджете общий объем доходов на 13 907 408,5 тыс. рублей, а окончательно скорректированный прогноз на 3 255 900,1 тыс. рублей, что свидетельствует об актуальности проблемы обеспечения главными администраторами доходов областного бюджета точности прогнозирования показателей по администрируемым доходам.

Общая характеристика доходной части областного бюджета за 2019 год, в том числе в сравнении с исполнением доходов за 2018 год, приведена в таблице:

Таблица № 7  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2019 год				Поступило в 2018 году	Изменение к 2018 году	
	Уточненный прогноз на 2019 год	Исполнено	Исполнение, %	Доля в общем объеме, %		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые доходы	72 449 570	74 051 351	102,2	72,7	70 164 515	3 886 836	105,5
Неналоговые доходы	3 165 381	3 403 057	107,5	3,3	3 327 182	75 872	102,3
<b>Итого налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>75 614 951</b>	<b>77 454 408</b>	<b>102,4</b>	<b>76,0</b>	<b>73 491 697</b>	<b>3 962 711</b>	<b>105,4</b>
Безвозмездные поступления	22 976 540	24 392 983	106,2	24,0	20 163 285	4 229 698	121,0
<b>Всего доходов</b>	<b>98 591 491</b>	<b>101 847 391</b>	<b>103,3</b>	<b>100</b>	<b>93 654 982</b>	<b>8 192 409</b>	<b>108,7</b>

Утвержденный законом о бюджете прогноз по доходам исполнен на 103,3%, в бюджет области всего зачислено 101 847 391 тыс. рублей, что на 8 192 409 тыс. рублей, или на 8,7% больше чем в 2018 году.

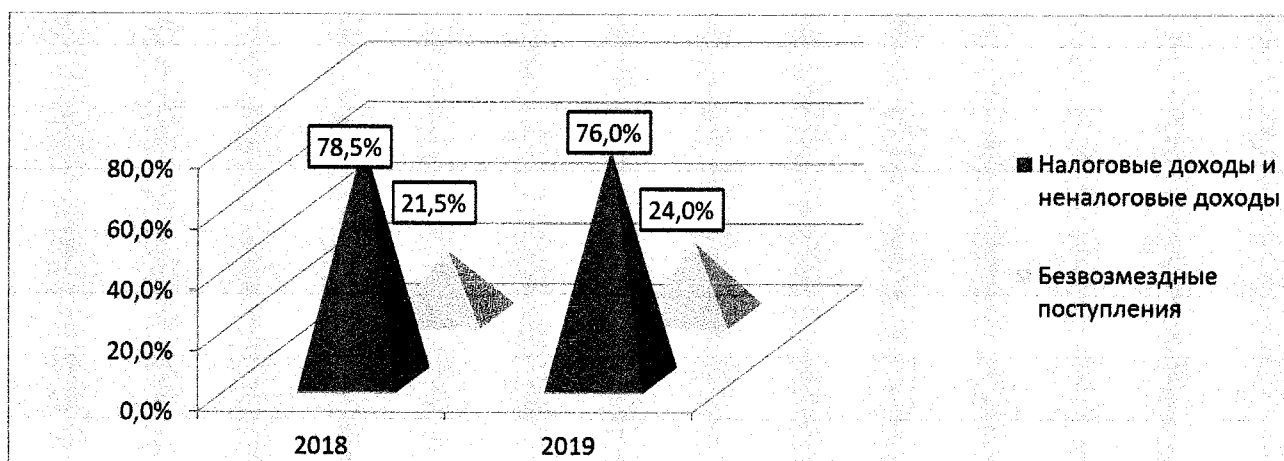
По результатам сверки отчетных данных УФК по Белгородской области и департамента финансов и бюджетной политики Белгородской области по перечислению налогов и сборов в бюджеты на 1 января 2020 года расхождений не установлено (протокол на 01.01.2020).

В 2019 году по сравнению с 2018 годом отмечен рост поступлений в областной бюджет по всем основным группам доходов.

Так, налоговых доходов в 2019 году поступило на 3 886 836 тыс. рублей больше чем в 2018 году, или с темпом роста 105,5%, неналоговых доходов поступило больше на 75 872 тыс. рублей, чем за аналогичный отчетный период (темп роста - 102,3%).

Безвозмездных поступлений зачислено в областной бюджет на 4 229 698 тыс. рублей, или на 21% больше, чем в 2018 году.

## Структура доходов областного бюджета в 2018 - 2019 годах



В 2019 году поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» составили 77 454 408,1 тыс. рублей, что превысило законодательно утвержденные назначения на 2,4%. Рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2018 году составил 5,4%, или 3 962 711 тыс. рублей. В общей структуре доходов доля налоговых и неналоговых доходов составила 76%, что на 2,5 процентных пункта ниже, чем в 2018 году.

Соответственно доля безвозмездных поступлений в 2019 году возросла на 2,5 процентных пункта. Всего зачислено в областной бюджет 24 392 983 тыс. рублей безвозмездных поступлений. Утвержденные прогнозные показатели перевыполнены по безвозмездным поступлениям на 6,2%, или на 1 416 443 тыс. рублей.

## 4.1. Налоговые доходы областного бюджета

Доля налоговых доходов в 2019 году в общем объеме доходов составляет 72,7%, всего поступило 74 051 351 тыс. рублей.

В 2019 году в сравнении с 2018 годом возросли поступления по всем видам налоговых доходов, за исключением налога на имущество организаций (темп роста всего 90,6%) и налога на игорный бизнес (98,8%).

Данные по исполнению утвержденных прогнозных значений по основным налоговым доходам в 2019 году в сравнении с 2018 годом представлены в таблице.

Таблица № 8  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено на 2019 год	Исполнено в 2019 году	% исполнения	Сумма отклонения (+,-)	Доля в структуре, %	Темп роста (снижения) к 2018 году, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>72 449 570</b>	<b>74 051 351</b>	<b>102,2</b>	<b>1 601 781</b>	<b>100,0</b>	<b>105,5</b>
Налог на прибыль организаций	33 227 956	32 355 698	97,4	-872 258	43,7	99,9



1	2	3	4	5	6	7
Налог на доходы физических лиц	18 189 655	19 030 497	104,6	840 842	25,7	115,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	7 231 444	7 610 258	105,2	378 814	10,3	112,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 910 000	2 953 792	101,5	43 792	4,0	113,7
Налог на имущество организаций	7 500 000	8 439 740	112,5	939 740	11,4	90,6
Транспортный налог	1 718 198	1 832 530	106,7	114 332	2,5	105,8
Налог на игорный бизнес	9 058	8 808	97,2	-250	-	98,8
Налог на добычу полезных ископаемых	1 422 042	1 569 126	110,3	147 084	2,1	1,91 раза
Государственная пошлина	240 837	250 779	104,1	9 942	0,3	4,5 раза
Прочие поступления	380	123	32,4	-257	-	27,6

В отчётном периоде налоговые доходы областного бюджета, как и в предыдущие отчетные периоды, формировали поступления по четырем основным источникам:

- налогу на прибыль организаций – 43,7% в общем объеме налоговых доходов;
- налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) – 25,7%;
- налогу на имущество организаций – 11,4%;
- акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 10,3%.

По сравнению с 2018 годом в структуре налоговых доходов бюджета доля налога на прибыль организаций снизилась на 2,5 процентных пункта, налогу на имущество организаций на 1,9 процентных пункта, при росте долей НДФЛ на 2,2 процентных пункта и поступлений акцизов по подакцизным товарам на 0,7 процентных пункта.

В число крупнейших налогоплательщиков области входят организации горно-металлургического комплекса (АО «Лебединский горно-обогатительный комбинат», ОАО «Стойленский горно-обогатительный комбинат», АО «Оскольский электрометаллургический комбинат»).

Кроме этого в число основных налогоплательщиков входит ПАО «Сбербанк России», ОАО «МРСК Центр», ООО «БЕЛЭНЕРГОМАШ-БЗЭМ», ОАО «Комбинат КМАруда», ОАО «РЖД».

**Налогом на прибыль** в 2019 году поступило 32 355 698 тыс. рублей, что практически на уровне 2018 года. Прогноз выполнен на 97,4%.

По видам деятельности поступление налога на прибыль характеризуется следующими показателями<sup>2</sup>:

- добыча полезных ископаемых - 14 858,8 млн. рублей;

<sup>2</sup> По данным, предоставленным УНФС Росси по Белгородской области.

- обрабатывающие производства - 10 065,2 млн. рублей;
- оптовая и розничная торговля - 2 622,1 млн. рублей;
- деятельность финансовая и страховая - 1 385,4 млн. рублей;
- транспорт и связь - 845,9 млн. рублей;
- строительство - 638,2 млн. рублей;
- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 564,1 млн. рублей;
- прочие виды деятельности – 1 376 млн. рублей;

Наибольшую часть поступлений налога на прибыль по-прежнему обеспечивают организации горно-металлургического комплекса, доля которых в общем объеме налога на прибыль составила 66,5%, или 21 529 млн. рублей.

**Налогов на доходы физических лиц** поступило 19 030 497 тыс. рублей (104,6% от прогнозных значений). По отношению к 2018 году поступления налога на доходы физических лиц выросли на 2 554 581 тыс. рублей, или на 15,5%, что прежде всего обусловлено ростом средней номинальной заработной платы в 2019 году и налога, исчисленного и перечисленного по иным основаниям в соответствии с НК РФ. В результате проводимого в течение 2019 года комплекса мероприятий по легализации трудовой занятости граждан и доведению средней заработной платы в отраслях экономики до уровня не ниже установленного в регионе, в бюджет получено 581,7 млн. рублей<sup>3</sup>.

Поступления **по акцизам** в 2019 году составили 7 610 258 тыс. рублей, что на 5,2% больше запланированного прогнозного значения. К соответствующему показателю за 2018 год поступления по акцизам увеличились на 12,5%, или на 846 580 тыс. рублей.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, зачислен в областной бюджет в сумме 2 953 792 тыс. рублей, что на 1,5% выше прогнозного значения. К уровню 2018 года темп роста составил 113,7%, в абсолютной сумме прирост 355 634 тыс. рублей. Увеличение поступлений связано с проводимыми мероприятиями на территории области для улучшения финансовых результатов деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства. В структуре налоговых доходов данные поступления занимают 4%.

**Налогов на имущество организаций** зачислено в бюджет области 8 439 740 тыс. рублей, что на 12,5% больше, чем прогнозировалось. При этом темп роста по отношению к 2018 году составил всего 90,6%, или на 876 941 тыс. рублей поступило меньше, чем в 2018 году и связано с отменой налога на движимое имущество.

**Транспортного налога** поступило в бюджет области 1 832 530 тыс. рублей (106,7% от прогнозного плана). Темп роста к уровню 2018 года составил 105,8% за счет изменения количественного и качественного состава транспортных средств, зарегистрированных на территории области, и проведения работы по повышению собираемости налога. В структуре всех налоговых поступлений транспортный налог

<sup>3</sup> Отчет о ходе исполнения Плана мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета Белгородской области в 2019 году, утвержденного постановлением Правительства Белгородской области от 24.09.2018 № 351-пп.

занимает 2,5% (на территории области для большинства категорий транспортных средств установлены максимально возможные ставки транспортного налога).

**Налогов на добычу полезных ископаемых** поступило в объеме 1 569 126 тыс. рублей, что практически в 2 раза больше чем поступило в 2018 году (рост в 1,91 раза), что на 10,3% больше уточненного прогноза. Рост поступлений налога обусловлен ростом ежемесячных платежей от ОАО «Стойленский ГОК», а также уплатой доначисленного налога за 2017-2018 гг по результатам налоговой проверки. Доля в структуре налоговых поступлений - 2,1%.

**Государственная пошлина** получена в сумме 250 779 тыс. рублей, что в 4,5 раза превышает объем поступлений в 2018 году и на 4,1% утвержденный прогнозный показатель на 2019 год, что связано с изменением норматива зачисления платежей в областной бюджет, а также увеличением количества сделок, совершаемых через многофункциональные центры.

**Налог на игорный бизнес** поступил в сумме 8 808 тыс. рублей (97,2% от прогнозных значений и 98,8% к показателю за 2018 год.

**Прочих налогов и сборов** зачислено в бюджет в сумме 123 тыс. рублей, или 32,4% к уточненному прогнозному значению, в том числе:

- единый сельскохозяйственный налог (-) 336 тыс. рублей;
- сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов составили 446 тыс. рублей (118% плановых назначений);
- сумма поступившей задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам - 13 тыс. рублей.

**Недоимка по налоговым платежам** в областной бюджет на 1 января 2020 года составила 833 804 тыс. рублей.

Информация об изменении сумм недоимки в областной бюджет по основным налоговым доходам за последние три года (2017-2019 годы) представлена в таблице, в том числе по видам налогов:

Таблица № 9  
(тыс. рублей)

Наименование	Недоимка по состоянию на:			Изменение за 2019 год к 2018 году		Удельный вес в общей сумме недоимки, %	
	(+/ -)						
	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	тыс. рублей	%		
1	2	3	4	5	6	7	
Транспортный налог	845 910	681 021	583 393	-97 628	85,7	70,0	
Налог на имущество организаций	110 081	33 978	27 016	-6 962	79,5	3,2	
Налог на прибыль организаций	108 001	106 168	124 954	18 786	117,7	15,0	
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	50 821	50 547	33 714	-16 833	66,7	4,0	
Налог на доходы физических лиц	96 003	73 189	64 727	-8 462	88,4	7,8	
Акцизы по подакцизным товарам	0	70 007	0	-70 007	-	-	
Всего	1 210 816	1 014 910	833 804	-181 106	82,2	100	

За 2019 год общая сумма недоимки снизилась на 17,8%, или на 181 106 тыс. рублей по всем видам налоговых поступлений.

Основная доля в сумме недоимки приходится на транспортный налог, или 70% всей недоимки. За 2019 год недоимка по данному налогу уменьшилась на 97 628 тыс. рублей, или на 14,3% и составила на 1 января 2020 года 583 393 тыс. рублей. Данная недоимка образовалась в результате неуплаты начислений за 2015-2018 годы.

На долю налога на прибыль приходится 15% всей недоимки. За 2019 год недоимка по данному налогу увеличилась на 18 786 тыс. рублей, или на 17,7% и составила 124 954 тыс. рублей.

За анализируемый период недоимка по налогу на имущество организаций снизилась на 20,5% и составила 27 016 тыс. рублей.

По единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, недоимка снизилась на 16 833 тыс. рублей, или на 33,3%, и сложилась в сумме 33 714 тыс. рублей.

По налогу на доходы физических лиц недоимка уменьшилась на 8 462 тыс. рублей, или на 11,6%, и составила 64 727 тыс. рублей.

Недоимки по акцизам в сумме 70 007 тыс. рублей (образовавшаяся по итогам 2018 года на 01.01.2019) погашена в полном объеме в январе 2019 года.

Наиболее крупными неплательщиками налогов в областной бюджет на 01.01.2020 являлись:

Таблица № 10

Наименование муниципальных образований	Налогоплательщики	Сумма недоимки (тыс. руб.)	Вид налога	Примечание
Городской округ «Город Белгород»	ООО "Центромонтаж"	11 608	Налог на прибыль	Недоимка списана в 2020г по п.4,3 ст.59 НК РФ в стадии ликвидации.
	ООО "ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ "ЭКОТРАНС"	5 228	Налог на прибыль	Недоимка погашена в январе 2020г.
	ООО "ГОФРОТАРА"	3 009	Налог на прибыль	Недоимка погашена в январе 2020 года
	ООО "Анна Транс+"	3 708	Налог на прибыль	Организация обладает признаком недействующей. Планируется исключение из ЕГРЮЛ и списание задолженности.
	ООО "ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	5 091	Налог на прибыль	Представлена УНД на уменьшение суммы налога 27.01.2020. Недоимка отсутствует.
	ОГБУЗ "ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА ГОРОДА БЕЛГОРОДА"	1 127	Налог на имущество	Оплачено 24.01.2020
	ООО "ИНКОМ ТЕХНИКА"	1 165	Налог на прибыль	Оплачено 20.01.2020
Старооскольский городской округ	МЯГКИЙ В.М.	11 626,8	НДФЛ	Доначисление по ВМП, недоимка не погашена. Принят весь комплекс мер, 10.02.2020 заявление о признании должника банкротом принято Арбитражным судом Белгородской области
	СПЕРАНСКАЯ А.Е.	777,9	НДФЛ	Задолженность отсутствует, списание по Решению о признании безнадежными к взысканию и списанию недоимки и задолженности по пеням, штрафам и

Наименование муниципальных образований	Налогоплательщики	Сумма недоимки (тыс. руб.)	Вид налога	Примечание
				процентам от 12.03.2020 № 408
	МБОУ "ОСНОВНАЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА №2"	281	Налог на имущество организаций	Уплачено 21.01.2020
	МБОУ ДЕТСКИЙ САД №68 "РОМАШКА" СТАРООСКОЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА	662,8	Налог на имущество организаций	Уплачено 21.01.2020
Белгородский район	ФГУП «Росспиртпром» Веселолопанский спиртовой завод	20 547	Налог на прибыль	Недоимка не погашена. Организация находится в стадии ликвидации по постановлению Правительства РФ

Динамика недоимки по налоговым доходам (по данным Департамента) представлена ниже:

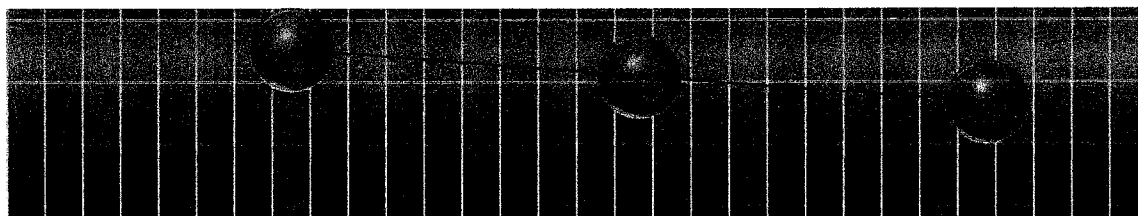
Диаграмма № 4  
(тыс. рублей)

**Динамика недоимки по налоговым доходам областного бюджета**

на 01.01.2018  
1 210 816 тыс.руб.

на 01.01.2019  
1 014 910 тыс. руб.

на 01.01.2020  
833 804 тыс. руб.



Анализ недоимки за последние 3 года показал, что в результате совместной проводимой работы наблюдается постепенное снижение недоимки по налогам в областной бюджет.

Так, за 2018 год недоимка снизилась на 195 906 тыс. рублей, за 2019 год еще на 181 106 тыс. рублей. Таким образом, за 2 года на 31,1%.

УФНС России по Белгородской области в 2019 году дополнительно доначислено платежей в областной бюджет Белгородской области в сумме 358 958 тыс. рублей, в том числе:

- доначислено платежей по результатам выездных и камеральных проверок - 286 789 тыс. рублей;
- доначислено по результатам прочих контрольных мероприятий и пени за несвоевременную уплату налогов, взносов и сборов - 57 461 тыс. рублей;
- доначислены штрафные санкции по административным правонарушениям в сумме 14 708 тыс. рублей.

Несмотря на проводимые меры, в 2019 году налоговыми органами Белгородской области осуществлено списание безнадежной к взысканию задолженности в бюджеты всех уровней по федеральным, региональным и местным налогам. Всего списано задолженности на общую сумму 838 210 тыс. рублей, в том числе недоимки – 552 028 тыс. рублей.

## 4.2. Неналоговые доходы областного бюджета.

**Неналоговые доходы** поступили в бюджет области в сумме 3 403 057 тыс. рублей, что составило 107,5% от утвержденных прогнозных значений на 2019 год и 3,3% в общем объеме всех доходов областного бюджета. По сравнению с 2018 годом рост неналоговых доходов составил 102,3%.

Данные по исполнению законодательно утверждённых бюджетных назначений по основным неналоговым доходам в 2019 году в сравнении с 2018 годом, представлены в таблице:

Таблица № 11  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено на 2019 год	Исполнено в 2019 году	% исполнения	в структуре, %	Темп роста к 2018 году, %
1	2	3	4	5	6
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>3 165 381</b>	<b>3 403 057</b>	<b>107,5</b>	<b>100,0</b>	<b>102,3</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 976 950	2 404 154	121,6	70,6	109,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	72 208	64 513	89,3	1,9	107,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	97 089	57 021	58,7	1,7	56,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	80 015	128 094	160,1	3,8	113,2
Административные платежи и сборы	8 969	6 590	73,5	0,2	65,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	930 150	741 339	79,7	21,8	87,4
Прочие неналоговые доходы	0	1 346	-	-	в 5 раз

Основными источниками неналоговых доходов, как и в предыдущие отчетные периоды, являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, и штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля которых составляет 70,6% и 21,8% соответственно.

Доля доходов от продажи материальных и нематериальных активов занимает 3,8% в структуре. Удельный вес платежей при пользовании природными ресурсами составил 1,9%, доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 1,7% в общей сумме неналоговых поступлений, административные платежи и сборы и прочие неналоговые доходы – 0,2%.

Основным администратором неналоговых доходов является департамент имущественных и земельных отношений Белгородской области (далее – ДИЗО).

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, поступили в сумме 2 404 154 тыс. рублей, или 121,6% от прогнозных уточненных значений.

В целом темп роста доходов от использования имущества к 2018 году – 109,6%, в том числе за счет поступлений доходов от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации, которые поступили в сумме 276 901 тыс. рублей.

Наибольшая часть поступлений от использования имущества приходится на доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), которые поступили в 2019 году в сумме 2 107 979 тыс. рублей, что составило 87,7% доходов от использования собственности, в том числе:

- *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) – зачислены в бюджет в сумме 2 093 054 тыс. рублей (107,7% уточненного прогноза). Поступления в 2019 году ниже аналогичных поступлений за 2018 год на 2,6%, или на 55 358 тыс. рублей.

В целом сумма задолженности по арендной плате за земли с учетом начислений и платежей 2019 года снизилась по сравнению с началом года на 36,6%, или на 39 551,9 тыс. рублей, и на 01.01.2020 составила 76 586,2 тыс. рублей. Авансовые платежи по договорам аренды земельных участков на 01.01.2020 составили 12 412,3 тыс. рублей.

- *доходы от сдачи в аренду имущества*, составляющего государственную (муниципальную) казну, и имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 14 925 тыс. рублей (88,8% уточненного прогноза). Доходы от сдачи в аренду областного имущества (кроме земельных участков) также уменьшились по сравнению с предыдущим годом, на 589 тыс. рублей, что по пояснениям ДИЗО связано с передачей имущества в оперативное управление учреждениям области, а также уменьшением арендуемых площадей и расторжением договоров аренды.

Задолженность по договорам аренды областного имущества (кроме земельных участков) по состоянию на 01.01.2020 составила 4 152,4 тыс. рублей, в том числе пеня - 2 474,5 тыс. рублей, что на 4,1% ниже суммы задолженности на 01.01.2019, которая составляла 4 329,6 тыс. рублей.

Согласно предоставленной информации, по всем договорам аренды, по которым арендаторами допущена неуплата в установленные сроки арендной платы, проводится претензионная исковая работа по взысканию образовавшейся задолженности. Так, из указанной суммы задолженности по арендной плате по состоянию на 01.01.2020 в судебном порядке взыскивается 2 244,5 тыс. рублей (в том числе пеня - 1 018,9 тыс. рублей).

*Средства от передачи имущества, находящегося в государственной собственности, в доверительное управление ООО «Управляющая компания «Дом*

предпринимателя» поступили в областной бюджет в сумме 6 809 тыс. рублей, или 93,5% прогнозного показателя.

*Доходы от выплаты дивидендов* по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в собственности Белгородской области, в 2019 году поступили в областной бюджет от 2 хозяйственных обществ в общей сумме 7 145,1 тыс. рублей, что в 2 раза меньше, чем в 2018 году (14 805 тыс. рублей). Уточненный прогноз выполнен на 129,7%.

По состоянию на 1 января 2020 года в реестре государственной собственности Белгородской области числилось 23 хозяйственных общества, акции (доли) которых находятся в собственности области, номинальной стоимостью акций (долей) - 2 349 148,8 тыс. рублей, из них 11 обществ с долей областной собственности 100% в уставном капитале, три – от 50% до 99,3%, два - с долей 25% и 36,8%, соответственно и семь с долей от 9% до 24%.

Поступление доходов от выплаты дивидендов по акциям в областной бюджет в 2019 году в сравнении с 2018 годом отражено в таблице:

Таблица № 12  
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование хозяйственных обществ, акции которых находятся в государственной собственности Белгородской области, (доля, %)	Поступление в 2018 году (за 2017год)	Поступление в 2019 году (за 2018 год)
1	2	3	4
1.	ОАО «Медтехника» (51%), в том числе:	779,9	-
2.	ОАО «Белгородская телевизионная и радиовещательная компания»	120,0	-
3.	ОАО «Региональный расчетно-кассовый центр» (36,8 %)	4 912,4	5 312,1
4.	ОАО «Газпром газораспределение Белгород» (11 %), в том числе:	8 992,7	1 833,0
<b>Итого:</b>		<b>14 805,0</b>	<b>7 145,1</b>

По сравнению с 2018 годом поступления по данному виду доходов снизились в 2 раза и только 2 общества имеют положительный результат от своей деятельности, при этом в 2019 году снизились перечисления ОАО «Газпром газораспределение Белгород» в 4,9 раза, перечисления ОАО «Региональный расчетно-кассовый центр» увеличились на 8,1%.

*Доходы от перечисления части прибыли*, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, исполнены в объеме 4 954 тыс. рублей, что составляет 123,8% уточнённых прогнозных значений. По сравнению с 2018 годом данных платежей поступило меньше на 40%, или на 3 394 тыс. рублей (в 2018 году - 8 348 тыс. рублей).

Общая сумма чистой прибыли, полученная предприятиями составила 15 527 тыс. рублей, поступления в бюджет в 2019 году обеспечили 4 предприятия:

- ГУП «Стоматологическая поликлиника № 2» - 3 151,4 тыс. рублей (63,6% в структуре данных платежей);

- ГУП «Белгородский областной фонд поддержки ИЖС» - 950,6 тыс. рублей (19,2%);



- ГУП «Архитектурно-планировочное бюро» - 616,5 тыс. рублей, в том числе 485,7 тыс. рублей за 2017 год (12,4%);

- ОГУП «Белрегионинфо» - 235,5 тыс. рублей (4,8%).

Таким образом, из 8 государственных унитарных предприятий, числящихся в реестре государственной собственности Белгородской области по состоянию на 01.01.2020, прибыль по итогам 2018 года получили 5 государственных унитарных предприятий, перечислили прибыль 4 (ГУП «Белгородоблпроект» не перечисляло прибыль в бюджет), убыток по итогам деятельности получили 3 предприятия (ГУП «Белгородский водоканал», ГУП «Белоблтехинвентаризация, ГУП «Белгородпчелопром»).

*Проценты от предоставления бюджетных кредитов* получены в декабре 2019 года в сумме 350 тыс. рублей (Старооскольский городской округ).

*Прочие поступления* от использования имущества составили – 16 тыс. рублей, что в 6 раз меньше, чем в 2018 году.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** зачислены в бюджет в сумме 64 513 тыс. рублей, что соответствует 89,3% от уточненных прогнозных значений с учетом сложившейся переплаты за негативное воздействие на окружающую среду у ряда организаций.

По сравнению с 2018 годом указанных доходов поступило на 4 590 тыс. рублей, или на 7,7% больше. Основную часть указанных платежей занимает плата за размещение отходов производства и потребления, которая поступила в сумме 49 832 тыс. рублей (77,2% в указанных доходах).

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** исполнены в объеме 57 021 тыс. рублей, или 58,7% к плану. По сравнению с 2018 годом объем поступлений снизился на 44 688 тыс. рублей, или на 43,9%. Данные поступления сложились за счет:

- доходов от оказания платных услуг (работ) в сумме 62 894 тыс. рублей (что на 13,2% меньше уровня 2018 года и составило 64,8% прогнозного показателя на 2019 год;

- и доходов от компенсации затрат государства в отрицательном значении в сумме (-) 5 873 тыс. рублей (как разница поступивших платежей в сумме 27 637 тыс. рублей и возврата Фонду содействия реформированию ЖКХ неиспользованных средств на переселение в сумме 33 510 тыс. рублей).

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** зачислены в сумме 128 094 тыс. рублей, или 160,1% к утвержденному прогнозу, темп роста к 2018 году – 113,2%, из них:

*1) доходы от реализации имущества, находящегося в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных),* отражены в отчете в сумме 723,2 тыс. рублей, или 6,2% планового значения (11 655,2 тыс. рублей) и сложились за счет погашения образовавшейся задолженности ООО «Школа Танцев «Импульс» в сумме 563 тыс. рублей, и от реализации областного недвижимого имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, в сумме 160,2 тыс. рублей (металлолом).

Неисполнение прогнозного плана (программу) приватизации имущества, находящегося в государственной собственности Белгородской области, утвержденного постановлением Правительства Белгородской области от 3 сентября 2018 года № 326-пп, обусловлено следующими причинами.

а) в перечень объектов недвижимости, находящихся в государственной собственности Белгородской области, приватизация которых планировалась в 2019 году, были включены 8 объектов недвижимого имущества электросетевого назначения.

В силу норм ст. 30.1 Федерального закона от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» приватизация объектов электросетевого хозяйства и отдельных объектов таких систем осуществляется при условии их обременения инвестиционными обязательствами по строительству, реконструкции и (или) модернизации, а также эксплуатационными обязательствами. Учитывая особенности приватизации объектов электросетевого хозяйства ДИЗО совместно с департаментом экономического развития Белгородской области, сопровождающим инвестиционные программы в сфере электроэнергетики, был проработан вопрос подготовки нормативного правового акта, включающего содержание инвестиционных обязательств в отношении находящихся в государственной собственности Белгородской области объектов электросетевого хозяйства, подлежащих приватизации.

Поскольку рассмотрение указанного вопроса на заседании инвестиционной комиссии по инфраструктурным проектам было запланировано на январь 2020 года, продажа указанных объектов в 2019 году не состоялась.

б) программой приватизации на 2019 год предусматривалось приватизировать пакет акций ООО «Белгородгеология» в размере 24% уставного капитала и пакет акций ОАО «Белогорье-пресс» в размере 25%.

Однако в первом полугодии 2019 года ООО «Белгородгеология» перестало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность, перед работниками общества образовалась задолженность по заработной плате. Во II полугодии 2019 года после стабилизации финансового положения и погашения образовавшейся задолженности по оплате труда предприятие возобновило работу, что позволило в декабре 2019 года провести мероприятия по оценке рыночной стоимости принадлежащей Белгородской области доли ООО «Белгородгеология», рыночная стоимость которой составила 845 тыс. руб.

Постановлением Правительства Белгородской области от 30.09.2019 № 408-пп утвержден прогнозный план (программа) приватизации имущества, находящегося в государственной собственности Белгородской области, на 2020 - 2022 годы, предусматривающий в 2020 году приватизацию доли ООО «Белгородгеология».

В отношении акций ОАО «Белогорье-пресс» вторым акционером (который владеет 75% акций) было принято решение о ликвидации ОАО «Белогорье-пресс». Кроме того, 16.09.2019 Арбитражный суд Белгородской области вынес определение о признании заявления кредитора ОАО «Белогорье-пресс» несостоятельным (банкротом) обоснованным и введении в отношении общества процедуры наблюдения. В феврале 2020 года в отношении ОАО «Белогорье-пресс» принято решение открыть конкурсное производство сроком до 05.08.2020.

**2) доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)** поступили в сумме 127 371 тыс. рублей, или на 86,3% больше запланированного объема поступлений на 2019 год и на 15% больше, чем поступило в 2018 году.

Всего в 2019 году ДИЗО были заключены договоры купли-продажи в отношении 26 земельных участков общей площадью 1 357,7 га.

Фактическое перевыполнение установленных плановым заданием на 2019 год поступлений в бюджет области от продажи земель возникло в связи со спецификой процедуры формирования прогноза поступлений, т.к. на момент планирования доходов не всегда возможно спрогнозировать количество поступающих заявок на приватизацию испрашиваемых заявителем земельных участков.

**Административные платежи** составили 6 590,0 тыс. рублей, или 73,5% от запланированной суммы, по причине снижения поступлений платы за выдачу разрешений на осуществление деятельности такси в связи с ее отменой с 1 июня 2019 года постановлением Правительства области от 29.04.2019 № 185-пп.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**, поступили в сумме 741 339 тыс. рублей, что на 106 557 тыс. рублей (на 12,6%) меньше, чем в 2018 году.

Основным источником поступлений, как и в предыдущие годы, являются денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения, которые поступили в сумме 673 878 (84,2% от поступлений за 2018 год), и 78,1% уточненного прогноза на 2019 год. Невыполнение бюджетных назначений обусловлено в основном снижением поступлений штрафов за нарушения правил весового контроля (превышение разрешенной массы транспортных средств) по причине неисправности комплексов, фиксирующих такие нарушения.

**Прочие неналоговые доходы**, отраженные в отчете в сумме 1 346 тыс. рублей, сложились за счет невыясненных поступлений в сумме 822 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов - 524 тыс. рублей.

Общий объем **выпадающих доходов** областного бюджета в результате предоставленных на региональном уровне налоговых льгот, по информации, предоставленной УФНС России по Белгородской области, за 2018 год составил 403 544 тыс. рублей<sup>4</sup>, что на 30,3% больше, чем в 2017 году (309 795 тыс. рублей), в том числе:

- по налогу на имущество организаций - 187 090 тыс. рублей;
- по транспортному налогу 150 420 тыс. рублей;
- по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 65 547 тыс. рублей, патентной системы налогообложения (зачисляется в местный бюджет) – 370 тыс. рублей;
- по налогу на прибыль организаций - 117 тыс. рублей.

<sup>4</sup> Данные о выпадающих доходах за 2019 год (связи с отсутствием статистической отчетности на момент предоставления информации) УФНС России по Белгородской области не представлены.

### 4.3. Безвозмездные поступления

**Безвозмездные поступления** в 2019 году зачислены в бюджет области в сумме 24 392 983 тыс. рублей, или 106,2% от прогнозных назначений.

Информация об исполнении безвозмездных поступлений приведена ниже:

Таблица № 13  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено законом на 2019 год	Исполнено в 2019 году	сумма отклонения от прогноза на 2019 год	% исполне- ния	Изменение к 2018 году	
					Отклоне- ние (+/-)	Темп роста, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>22 976 540</b>	<b>24 392 983</b>	<b>1 416 443</b>	<b>106,2</b>	<b>4 229 696</b>	<b>121,0</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	22 649 560	23 579 166	929 606	104,1	3 306 799	116,3
<i>Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</i>	2 881 108	3 130 743	249 635	108,7	-2 859 736	52,3
<i>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</i>	8 810 913	8 798 024	-12 889	99,9	1 699 776	123,9
<i>Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</i>	4 063 564	4 051 565	-11 999	99,7	432 390	111,9
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	6 893 975	7 598 833	704 858	110,2	4 034 370	213,2
Безвозмездные поступления от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	326 590	452 161	125 571	138,4	452 161	-
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации	390	355 751	355 361	912,2 раза	355 471	в разы
Доходы бюджетов от возврата бюджетами остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0	19 748	19 748		-49 132	28,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов	0	-13 843	-13 843		164 397	7,8

По сравнению с 2018 годом, объём безвозмездных поступлений увеличился на 6,2%, или на 1 416 443 тыс. рублей.

Данный факт обусловлен увеличением, по сравнению с 2018 годом, объёмов поступивших из федерального бюджета иных межбюджетных трансфертов на 4 034 370 тыс. рублей, субсидий на 1 699 776 тыс. рублей, субвенций на 432 390 тыс. рублей, поступлением средств от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 452 161 тыс. рублей, прочих безвозмездных поступлений в сумме 355 751 тыс. рублей и операций по

поступлению в областной бюджет и возврату в федеральный бюджет целевых средств в сумме 115 265 тыс. рублей, с одновременным уменьшением дотаций на (-) 2 859 736 тыс. рублей.

Снижение объёма дотаций обусловлено получением в 2018 году поступлений, которые носят целевой и разовый характер (стимулирование роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций, за достижение наивысших темпов роста налогового потенциала в сумме 2 070 592 тыс. рублей), а также плановым ежегодным снижением дотаций региону. Всего в 2019 году поступило в бюджет области 3 130 743 тыс. рублей, что на 249 635 тыс. рублей больше утвержденного плана и связано с поступлением дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета.

Общее увеличение безвозмездных поступлений связано с выделением средств из федерального бюджета на реализацию мероприятий национальных (региональных) проектов, с выделением средств на программу расселения граждан из аварийного жилья с поддержкой Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, с заявительным принципом перечисления некоторых видов межбюджетных трансфертов, уровня софинансирования и т.д.

Субсидии из федерального бюджета поступили в объеме 8 798 024 тыс. рублей (99,9% от плановых назначений).

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям зачислены в бюджет в сумме 4 051 565 тыс. рублей, что равно 99,7% годового утвержденного значения.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 7 598 833 тыс. рублей, или на 10,2% больше, чем предусмотрено утвержденным прогнозом.

Безвозмездные поступления от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства поступили в сумме 452 161 тыс. рублей, что превышает плановые значения на 125 571 тыс. рублей, или на 38,4%.

Прочие безвозмездные поступления при плановом значении 390 тыс. рублей зачислены в бюджет в сумме 355 751 тыс. рублей, в том числе:

- 90 тыс. рублей - «Спецбиблиотека им. В.Я. Ерошенко» выиграла грант Фонда «Соработничество»;

- 355 661 тыс. рублей по договорам пожертвования от АО «Лебединский горно-обогатительный комбинат» на строительство многофункциональной спортивной арены на 10 000 зрительских мест в городе Белгороде.

Доходы от возврата местными бюджетами остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет поступили в сумме 19 748 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-) 13 843 тыс. рублей.

## **5. Анализ исполнения расходной части областного бюджета. Дорожный фонд. Резервный фонд. Национальные проекты**

В первоначальной редакции Закона об областном бюджете расходы утверждены в сумме 91 549 778,5 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений в Закон о бюджете, в окончательной редакции расходная часть утверждена в сумме 106 090 757,8 тыс. рублей, что соответствует 115,9% к первоначальному утвержденному объему.

Бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены сводной бюджетной росписью (с учетом изменений) в сумме 106 972 925,9 тыс. рублей, что на 882 168,1 тыс. рублей выше законодательно утвержденному объему расходов.

Отклонение бюджетных ассигнований, утвержденных законом о бюджете, от сводной бюджетной росписи сложилось в связи с дополнительным поступлением отдельных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, перераспределением средств резервного фонда Правительства области и другими основаниями в соответствии со ст. 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Так, наибольшее отклонение плановых назначений, установленных сводной бюджетной росписью, от утвержденных законом (в сторону увеличения) сложилось за счет поступления межбюджетных трансфертов на:

- возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса в сумме 556 734,6 тыс. рублей (распоряжение Правительства Российской Федерации от 09.12.2019 № 2958-р; уведомление от 13.12.2019 № 140-2019-3-030);
- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (от ГК Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) в сумме 42 344,7 тыс. рублей (платежное поручение от 26.12.2019 № 2140), по капитальному ремонту многоквартирных домов - 2 010,3 тыс. рублей (платежные поручения от 24.12.2019 № 2048, №2049);
- обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (за счет безвозмездных поступлений в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) - 81 215,4 тыс. рублей (платежное поручение от 25.12.2019 № 1997);
- создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования - 148 241 тыс. рублей (уведомления от 29.11.2019 №140-2019-3-013/001, №140-2019-3-025/001);
- реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам - 6 100 тыс. рублей (уведомление от 29.11.2019 №140-2019-2-026);
- оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на

медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей - инвалидов в сумме 4 767,7 тыс. рублей (субвенций);

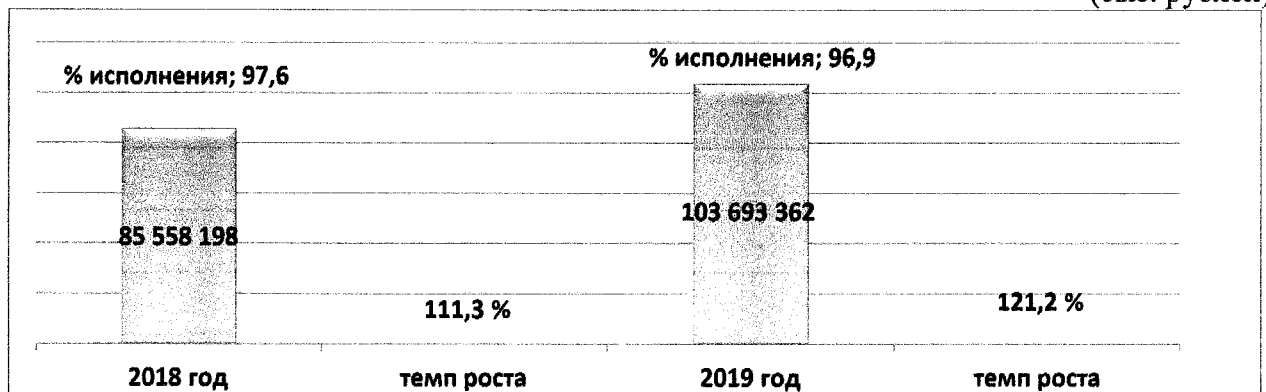
- на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах в сумме 557,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы областного бюджета исполнены в 2019 году на 96,9% к уточненной росписи и произведены в объеме 103 693 362 тыс. рублей.

Неисполнение бюджетных назначений в полном объеме (неисполненные назначения составили 3 279 564 тыс. рублей) в целом связано с оптимизацией расходов, сложившийся экономией при проведении конкурентных закупочных процедур, несостоявшимися торгами, расторжением контрактов, предоставлением льгот по оплате налогов и страховых взносов, вакантным фондом, нераспределением резервного фонда в полном объеме, заявительным методом по назначению социальных выплат и по другим объективным причинам.

Динамика исполнения расходной части областного бюджета за 2018-2019 годы представлена на диаграмме.

Диаграмма № 5  
(тыс. рублей)



Расходы областного бюджета за 2019 год по сравнению с 2018 годом возросли на 21,2%, или на 18 135 164 тыс. рублей (в 2018 году темп роста -111,3%).

Законом об областном бюджете и уточненной сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования были распределены между 34 главными распорядителями средств областного бюджета.

Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств (в процентном отношении) в среднем варьировалось от 88% до 100%, за исключением департамента жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области, исполнение по которому составило 80,8% от плановых назначений.

Неосвоение департаментом жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области средств в сумме 518 654,9 тыс. рублей связано с тем, что:

1) мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда осуществляются поэтапно в течение двух лет, освоение средств в сумме 269 013,6 тыс. рублей планируется в 2020 году;

2) по подпрограмме «Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области» на разработку проектно-сметной документации для объектов водопроводного-канализационного хозяйства области заключены 55 госконтрактов,

работы выполнены, госконтракты оплачиваются после положительного заключения госэкспертизы, которая будет проведена в текущем году. Лимиты для оплаты заключенных контрактов в сумме 82 991 тыс. рублей перенесены на 2020 год.

Кроме этого, по данной подпрограмме не использованы субсидии на капитальное строительство и модернизацию объектов коммунального комплекса в сумме 30 999,3 тыс. рублей. С 1 января 2019 г. вступили в силу положения Федерального закона от 21.07.2014 г. № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельные законодательные акты Российской Федерации «О рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов», в котором изложена оценка воздействия и расчет размера вреда водным биологическим ресурсам водного объекта, данный расчет необходимо выполнять в установленном порядке, который не предусмотрен ни в задании на проектирование, ни в сметной стоимости на проектирование объектов.

Средства в сумме 101 715,6 тыс. рублей не использованы, так как, в соответствии с заключением дополнительного соглашения к договору о предоставлении средств Фонда содействия реформированию ЖКХ изменен срок исполнения первого этапа работ по реализации проектов по модернизации системы коммунальной инфраструктуры области (апрель 2020 года), кроме того, в конце декабря 2019 года поступил авансовый платеж в сумме 90,0 млн. рублей для реализации плана мероприятия на строительство очистных сооружений в г. Строитель в 2020-2021 годах (договор от 25.12.2019 №29/МКИ).

3) неисполнение в сумме 33 935,4 тыс. рублей образовалось в связи с экономией по отдельным налоговым платежам и платежам во внебюджетные фонды, оптимизацией при проводимых закупках и фактических расходах, переносом оплаты по отдельным контрактам на 2020 год (экспертиза ПСД).

### **5.1. Исполнение бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации, исполнение бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства, дорожный фонд, исполнение Указов Президента от 7 мая 2012 года в части доведения заработной платы работников бюджетных учреждений**

В 2019 году, как и в предыдущие отчетные периоды, исполнение областного бюджета по расходам осуществлялось по 14 разделам бюджетной классификации.

Информация об изменении плановых назначений, а также о кассовом исполнении бюджета в разрезе разделов представлена в таблице.



Таблица № 14  
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Раздел	Первоначальный план на 2019 год	Уточненная роспись на 2019 год	Кассовое исполнение за 2019 год	Изменение плановых назначений (%)	% исполнения плановых назначений	в структуре расходов (%)	Темп роста к 2018 году (%)
1	2	3	4	6	5	8	7	9
<b>Расходы бюджета – всего, в том числе:</b>		<b>91 549 778,5</b>	<b>106 972 925,9</b>	<b>103 693 362,0</b>	<b>116,8</b>	<b>96,9</b>	<b>100</b>	<b>121,2</b>
Общегосударственные вопросы	01	2 300 719,3	1 834 262,3	1 408 648,2	79,7	76,8	1,4	80,7
Национальная оборона	02	23 029,1	23 512,9	23 512,9	102,1	100,0	0,02	80,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	558 951,1	594 113,8	541 396,0	106,3	91,1	0,52	135,5
Национальная экономика	04	25 019 318,6	34 030 678,5	33 657 448,9	136,0	98,9	32,5	110,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	3 393 183,8	4 836 933,4	4 043 141,7	142,5	83,6	3,9	в 2,68 раза
Охрана окружающей среды	06	474 049,4	167 148,9	147 151,3	35,3	88,0	0,14	125,9
Образование	07	20 820 768,3	24 329 892,0	23 763 779,2	116,9	97,7	22,9	122,3
Культура, кинематография	08	1 415 462,4	1 757 643,7	1 625 215,9	124,2	92,5	1,6	141,7
Здравоохранение	09	10 358 000,4	11 679 901,8	11 381 900,0	112,8	97,4	11,0	146,5
Социальная политика	10	17 761 473,8	17 259 392,3	16 727 933,7	97,2	96,9	16,1	103,5
Физическая культура и спорт	11	2 026 935,3	2 042 232,7	1 962 697,2	100,8	96,1	1,9	в 6 раз
Средства массовой информации	12	232 390,0	233 301,0	232 709,7	100,4	99,7	0,22	110,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1 981 847,0	1 411 847,0	1 405 761,7	71,2	99,6	1,4	79,5
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	5 183 650,0	6 772 065,6	6 772 065,6	130,6	100,0	6,5	147,4

Изменение первоначально утвержденных плановых назначений по расходам затронуло все разделы и подразделы расходов областного бюджета, как в сторону увеличения, так и уменьшения бюджетных ассигнований. В целом первоначальные плановые назначения были увеличены на 15 423 147,4 тыс. рублей.

Основное увеличение плановых назначений произведено по разделу «Национальная экономика» - на 9 011 359,9 тыс. рублей (или на 36%) и в основном связано с увеличением расходов на дорожное хозяйство (4 800 828,6 тыс. рублей), дополнением новой подпрограммы «Развитие рынка газомоторного топлива в Белгородской области» (800 000 тыс. рублей), поддержку сельского хозяйства (2 782 392,7 тыс. рублей) и транспорта (798 197,2 тыс. рублей) и корректировкой расходов по другим направлениям.

На «Образование» первоначально предусмотренные расходы возросли на 3 509 123,7 тыс. рублей, что составило 16,9%. Рост расходов обусловлен увеличением фонда оплаты труда педагогических работников и увеличением расходов на развитие инфраструктуры системы образования в целом.

На жилищно-коммунальное хозяйство плановые назначения увеличились на 1 443 749,6 тыс. рублей, или на 42,5%, из них на реализация мероприятий по строительству жилья для молодых специалистов и их семей в рамках проекта «Новая жизнь» (взнос в уставный капитал АО «Дирекция Юго-Западного района» - 419 500 тыс. рублей, на реализацию госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области» – 456 838,7 тыс. рублей), благоустройство (265 818,5 тыс. рублей), на другие вопросы (301 592,4 тыс. рублей).

Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям по сравнению с первоначальными плановыми назначениями увеличились на 30,6%, что составило 1 588 415,6 тыс. рублей за счет:

- дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в сумме 673 904,1 тыс. рублей;
- дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов – 914 031,5 тыс. рублей;
- иных межбюджетных трансфертов - 480 тыс. рублей.

По направлению «Здравоохранение» плановые ассигнования увеличены на 12,8%, или на 1 321 901,4 тыс. рублей за счет поступления межбюджетных трансфертов и увеличения средств на все виды медицинской помощи (амбулаторной, стационарной, скорой и других вопросов в области здравоохранения).

Также увеличены бюджетные обязательства на национальную безопасность и правоохранительную деятельность на 35 162,7 тыс. рублей (или на 6,3%), основное увеличение отмечено по финансированию мероприятий по безопасности дорожного движения» на 21 506 тыс. рублей, на обеспечение технической готовности подразделений противопожарной и спасательной служб» - 8 303 тыс. рублей, по другим направлениям - 5 353,7 тыс. рублей.

На культуру, кинематографию бюджетные ассигнования увеличены на 342 181,3 тыс. рублей, или на 24,2%, что связано с увеличением поддержки театров, музеев и других культурных учреждений, в том числе на капитальные вложения в объекты государственной собственности.

Незначительно возросли бюджетные ассигнования на физическую культуру и спорт - на 0,8%, или на 15 297,4 тыс. рублей, национальную оборону - на 2,1% (483,8 тыс. рублей), средства массовой информации - на 0,4% (911,0 тыс. рублей).

В то же время по разделу «Социальная политика» (в связи с уточнением фактической потребности выплат) уменьшены плановые ассигнования на 502 081,5 тыс. рублей.

Также по разделу «Общегосударственные вопросы» произошло снижение плановых назначений на 466 457,0 тыс. рублей (на 20,3%) в связи с перераспределением резервного фонда, уточнением по фактическим расходам, перераспределением по другим направлениям.

Кроме того, в связи с уменьшением фактической потребности на обслуживание государственного внутреннего долга Белгородской области уменьшены ассигнования по данному разделу на 570 000 тыс. рублей, или на 28,8%.

В целом расходы в отчетном периоде исполнены в меньшем объеме, чем запланировано сводной бюджетной росписью на 3 279 563,9 тыс. рублей, или на 3,1%, отклонение исполненных расходов от утвержденных Законом об областном бюджете назначений составило 2 397 395,8 тыс. рублей, или на 2,3%.

В разрезе отраслей отклонения в сторону невыполнения в процентном отношении по 9 разделам составили от 0,3% до 8,9%. По разделу «Общегосударственные вопросы» остаток неисполненных бюджетных ассигнований составил 23,2% от уточненного показателя, по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Охрана окружающей среды» 16,4% и 12%, соответственно.

Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям и плановые назначения по разделу «Национальная оборона» исполнены на 100%.

В сравнении с предыдущим отчетным периодом расходы в 2019 году увеличились на 18 135 164,0 тыс. рублей (21,2%).

Рост расходов в целом обусловлен увеличением поступлений межбюджетных трансфертов, налоговых и неналоговых доходов, использованием остатков средств на счетах бюджета на 1 января 2019 года и, соответственно, направлением средств на укрепление материально-технической базы учреждений области, увеличение фонда оплаты труда работников бюджетной сферы, выплаты социального характера, капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности и достижение заданных целевых показателей по мероприятиям государственных программ и национальных проектов.

Динамика расходов областного бюджета в 2019 году в сравнении с 2018 годом в разрезе разделов представлена на диаграмме.

Диаграмма № 6  
(млн. рублей)

	2018 год	2019 год	Темп роста
Общегосударственные вопросы	1 744,8		80,7%
Национальная оборона	29,3		80,2%
Национальная безопасность	399,5		135,5%
Национальная экономика	30 363,7		110,8%
Жилищно-коммунальное х-во	1 510,1		в 2,68 раза
Охрана окружающей среды	116,8		125,9%
Образование	19 423,6		122,3%
Культура и кинематография	1 146,5		141,7%
Здравоохранение	7 769,7		146,5%
Социальная политика	16 159,6		103,5%
Физическая культура и спорт	319,9		в 6,1 раз
Средства массовой информации	210,4		110,6%
Обслуживание госдолга	1 769,1		79,5%
Межбюджетные трансферты	4 595,2		147,4%

Анализ кассовых расходов показал, что по 11 разделам расходы в 2019 году по отношению к 2018 году возросли. При этом рост расходов был неравномерным от 10,6% до 6,1 раза.

По трем разделам расходы в 2019 году по сравнению с 2018 годом снизились:

- «Общегосударственные вопросы» на 19,3%, или на 336 137,6 тыс. рублей;
- «Национальная оборона» - на 19,8%, или на 5 798,1 тыс. рублей;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 20,5%, или на 363 357,3 тыс. рублей. Следует отметить, что объем расходов на обслуживание государственного долга продолжает снижаться как в суммовом выражении, так и в процентном от налоговых и неналоговых доходов бюджета области. Так, в 2017 году он составил 2 118 602 тыс. рублей, в 2018 году - 1 769 119 тыс. рублей. При этом отмечается ежегодный рост расходов по другим направлениям и одновременное сокращение объема государственного долга Белгородской области.

По остальным 2 разделам сокращение расходов связано с корректировкой отдельных направлений расходов, в том числе отнесением плановых и кассовых расходов на другие мероприятия, перераспределением резервного фонда Правительства области, оптимизацией расходов и иными объективными причинами.

Наибольший рост расходов в сравнении с 2018 годом отмечен по следующим направлениям:

- образование - на 4 340 195,2 тыс. рублей (или на 22,3%);
- здравоохранение - на 3 612 217,9 тыс. рублей (46,5%);
- национальная экономика - на 3 293 707,7 тыс. рублей (рост на 10,8%);
- жилищно-коммунальное хозяйство – на 2 533 065,9 тыс. рублей (в 2,7 раза);
- межбюджетные трансферты муниципальным образованиям – на 2 176 889,6 тыс. рублей (47,4%);
- физическая культура и спорт – на 1 642 805,1 тыс. рублей (в 6,1 раза);
- социальная политика – на 568 369,7 тыс. рублей (3,5%);
- культура и кинематография – на 478 667,8 тыс. рублей (41,7%);
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 141 942,0 тыс. рублей (на 35,5%);
- охрана окружающей среды - на 30 303,4 (на 25,9%);
- средства массовой информации» - на 22 292,7 тыс. рублей (на 10,6%).

Бюджет Белгородской области в анализируемом периоде направлен на развитие экономического потенциала области, укрепление материально-технической базы учреждений области, реализацию мероприятий национальных проектов, исполнение майских указов Президента Российской Федерации, а также на исполнение всех социальных обязательств, принятых областью.

Так, наибольший удельный вес в расходах областного бюджета в 2019 году занимают четыре раздела, на которые приходится 82,5% всех бюджетных расходов или 85 531 061,5 тыс. рублей:

- «Национальная экономика» - 32,5%;
- «Образование» - 22,9%;
- «Социальная политика» - 16,1%;

➤ «Здравоохранение» - 11,0%.

По остальным 10 разделам расходы занимают 17,5% в общем объеме кассовых выплат, или 18 162 300,5 тыс. рублей:

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальным образованиям – 6,5%;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 3,9%;
- культура, кинематография – 1,6%;
- физическая культура и спорт – 1,9%;
- остальные 6 разделов (национальная оборона, национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации и обслуживание государственного долга) занимают 3,6% в общем объеме расходов.

Бюджет Белгородской области по прежнему сохраняет социальную направленность, всего на отрасли социальной сферы в 2019 году направлено 53,5% средств областного бюджета.

Расходы областного бюджета по разделу **«Общегосударственные вопросы»** в отчетном периоде составили 1 408 648,2 тыс. рублей, что соответствует 76,8% к ассигнованиям, утвержденным сводной бюджетной росписью. Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета – 1,4%.

По подразделам исполнение расходов составило от 85,8% до 100%, за исключением подраздела «Резервные фонды», по которому кассовое исполнение отсутствует по причине отражения исполненных расходов по соответствующим разделам и подразделам классификации расходов бюджетов, что соответствует Указаниям о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденным приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н.

По данному разделу осуществлялись расходы на функционирование высшего должностного лица области, законодательных (представительных) органов государственной власти, Правительства области, обеспечение мировых судей, Контрольно - счетной палаты области и Избирательной комиссии области, а также на фундаментальные исследования и другие общегосударственные вопросы.

Расходы по разделу **«Национальная оборона»** исполнены на 100% и произведены в сумме 23 512,9 тыс. рублей. Структура расходов раздела представлена двумя подразделами.

Основную долю расходов составили расходы по разделу «Мобилизационная и вневоинсковая подготовка» - 23 299,1 тыс. рублей, которые использованы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (в виде межбюджетных трансфертов, перечисленных в муниципальные районы). По подразделу «Мобилизационная подготовка экономики» расходы произведены в сумме 213,8 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 541 395,9 тыс. рублей (91,1% к уточненному плану), в том числе по подразделам:

- органы юстиции (управление записи актов гражданского состояния (ЗАГС) Белгородской области) - 96 532,8 тыс. рублей;

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», в том числе на мероприятия по созданию, развертыванию, поддержанию в готовности системы «112», по развитию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 91 105,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение пожарной безопасности» - 186 351,4 тыс. рублей, из них 53 710,0 тыс. рублей на капитальные вложения;

- «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 167 406,7 тыс. рублей (на укрепление общественного порядка, в том числе на мероприятия по безопасности дорожного движения).

Плановые назначения по разделу *«Национальная экономика»* исполнены на 98,9% и составили 33 657 448,9 тыс. рублей.

Основную долю по разделу занимают расходы на дорожное хозяйство, которые произведены в сумме 22 636 306,5 тыс. рублей, или 67,3% и на развитие сельского хозяйства и рыболовство - 6 436 278,8 тыс. рублей (19,1%).

По подразделу «Транспорт» исполнение составило 91,4% (869 406,2 тыс. рублей), из них на мероприятие по государственной поддержке межмуниципальных пригородных перевозок автомобильным транспортом - 709 660,9 тыс. рублей (капитальные вложения на строительство автопарка г. Белгород – 529 289,7 тыс. рублей, субсидии – 180 371,2 тыс. рублей).

На общеэкономические вопросы использовано 413 812,5 тыс. рублей (98% плановых назначений), в том числе на поддержку занятости населения Белгородской области - 340 741,6 тыс. рублей.

На развитие рынка газомоторного топлива в Белгородской области использовано 95% плановых назначений – 760 000 тыс. рублей.

Расходы на связь и информатику составили – 957 909,0 тыс. рублей, на развитие лесного хозяйства - 290 356,2 тыс. рублей, на водное хозяйство - 24 725,6 тыс. рублей, или 96,7%, 97,8%, и 99,8% уточненных годовых назначений, соответственно.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» кассовые расходы составили 1 268 654,1 тыс. рублей (95,9%), из них 811 130,4 тыс. рублей направлено на поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства.

По разделу *«Жилищно-коммунальное хозяйство»* расходы исполнены в объеме 4 043 141,7 тыс. рублей, или 83,6% от плановых назначений.

Основные расходы произведены по подразделу «Коммунальное хозяйство» - 2 145 424,2 тыс. рублей. Однако, как было отмечено ранее, плановые назначения исполнены на 80,9% (по причинам указанным выше). В составе данных расходов отражены расходы на развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области в объеме 867 295,9 тыс. рублей, в том числе взнос в уставный капитал акционерного общества «Белгородский водоканал» - 557 393,0 тыс. рублей. Расходы на инженерное обустройство микрорайонов массовой застройки индивидуального жилищного строительства произведены в сумме 775 407,9 тыс. рублей, расходы по обеспечению населения чистой питьевой водой - 382 335,1 тыс. рублей.

На «Благоустройство» использовано 941 912,3 тыс. рублей, из них на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, общественных и иных территорий в рамках программы «Формирование современной городской среды» перечислено 473 090,2 тыс. рублей, на организацию наружного освещения населенных пунктов области – 203 578,4 тыс. рублей, для повышения благоустройства городских и сельских территорий (за счет иных непрограммных мероприятий) – 254 210,8 тыс. рублей, прочие расходы – 11 032,9 тыс. рублей.

На «Жилищное хозяйство» направлено 822 554,7 тыс. рублей, основная доля которых – взнос в уставный капитал акционерного общества «Дирекция Юго-Западного района» (Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) – 659 500 тыс. рублей, на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (переселение граждан из аварийного жилищного фонда) – 163 054,7 тыс. рублей, в том числе за счет Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 91 383,9 тыс. рублей.

На другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства использовано 133 250,5 тыс. рублей, в том 40 000 тыс. рублей направлены Грайворонскому городскому округу на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (межбюджетные трансферты).<sup>5</sup>

Расходы областного бюджета по разделу «*Охрана окружающей среды*» исполнены на 88%, или в объеме 147 151,3 тыс. рублей. Структура расходов раздела представлена 2 подразделами:

- «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 132 876,9 тыс. рублей, основная доля которых направлена на реализацию мероприятий государственной программы «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды» - 124 548,8 тыс. рублей.

- «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы исполнены в сумме 14 274,4 тыс. рублей.

По разделу «*Образование*» расходы областного бюджета в отчетном периоде составили 23 763 779,2 тыс. рублей, что соответствует 97,7% от уточненной сводной бюджетной росписи.

Более половины всех расходов (56,5%) занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 13 434 853,7 тыс. рублей.

По подразделу «Дошкольное образование» расходы произведены в сумме 5 817 184,6 тыс. рублей, или 24,5% в общем объеме расходов раздела, по подразделу «Среднее профессиональное образование» - 3 286 580,7 тыс. рублей (13,8%).

На молодежную политику расходы составили - 357 373,7 тыс. рублей, на дополнительное образование детей – 315 510,8 тыс. рублей, на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации - 91 028,1 тыс. рублей, на

<sup>5</sup> Согласно рейтингу субъектов Российской Федерации по реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» в 2019 году Белгородская область занимает 10 место ([http://belgkh.ru/media/site\\_platform\\_media/2020/4/7/rejting-subektov-rfza-2019-godpdf.pdf](http://belgkh.ru/media/site_platform_media/2020/4/7/rejting-subektov-rfza-2019-godpdf.pdf))

прикладные научные исследования в области образования - 10 863,3 тыс. рублей, на иные вопросы в области образования направлено 450 384,3 тыс. рублей.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы бюджета исполнены на 92,5%, или в объеме 1 625 215,9 тыс. рублей.

На развитие **«Культуры»** направлено 1 518 524,1 тыс. рублей, что соответствует 93,4% в структуре раздела, из них на культурно-досуговую деятельность и народное творчество 526 510,4 тыс. рублей (из них на развитие инфраструктуры сферы культуры - 345 311,2 тыс. рублей), на развитие профессионального искусства - 458 607,8 тыс. рублей, развитие библиотечного дела - 196 185,7 тыс. рублей, музейного дела - 231 321,6 тыс. рублей и государственную политику в сфере культуры - 96 020,7 тыс. рублей (в том числе на мероприятия в части повышения оплаты труда работникам учреждений культуры 76 058 тыс. рублей).

По подразделу **«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** кассовые расходы произведены в сумме 106 691,8 тыс. рублей.

**По разделу «Здравоохранение»** объем расходов областного бюджета составил 11 381 900,0 тыс. рублей, или 97,4% от утвержденных значений и распределен следующим образом:

На стационарную медицинскую помощь направлено 7 779 200,9 тыс. рублей, из них на совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи и скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи - 3 436 276,3 тыс. рублей, на совершенствование системы территориального планирования - 3 543 354,3 тыс. рублей.

На амбулаторную помощь использовано 1 577 048,7 тыс. рублей, на скорую медицинскую помощь - 285 117,1 тыс. рублей (из них на закупку оборудования (включая медицинское) - 151 515,0 тыс. рублей), санаторно-оздоровительную помощь - 312 616,9 тыс. рублей, на заготовку, переработку, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов - 250 063,5 тыс. рублей, на другие вопросы в области здравоохранения - 1 177 852,9 тыс. рублей.

Плановые расходы раздела **«Социальная политика»** исполнены в отчетном году на 96,9%, или в сумме 16 727 933,7 тыс. рублей. Согласно предоставленным данным все публичные обязательства области, в части социального обеспечения населения, выплат социального характера и т.д. исполнены в полном объеме.

Так, в структуре раздела наибольший удельный вес (68,5% от общего объема расходов по разделу) занимают расходы на **«Социальное обеспечение населения»**, которые произведены в сумме 11 456 637,7 тыс. рублей. В составе данных расходов также отражено финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования неработающего населения в сумме 5 206 950,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **«Охрана семьи и детства»** составили 2 327 868,2 тыс. рублей, по подразделу **«Социальное обслуживание населения»** - 2 229 189,1 тыс. рублей.

На пенсионное обеспечение направлено 97 223,9 тыс. рублей, на другие вопросы в области социальной политики - 617 014,8 тыс. рублей.



По разделу **«Физическая культура и спорт»** объем бюджетных расходов исполнен на 96,1%, или в сумме 1 962 697,2 тыс. рублей.

В основном средства были использованы на Проект «Спорт - норма жизни» - (на строительство спортивной арены на 10 000 мест) - 1 350 278,0 тыс. рублей.

На развитие спорта высших достижений направлено 264 044,1 тыс. рублей.

На развитие физической культуры и массового спорта использовано 9 820,0 тыс. рублей и 26 041,7 тыс. рублей, соответственно.

На иные мероприятия в области развития спорта, в том числе на капитальные вложения - 312 513,4 тыс. рублей.

Освоение плановых назначений по разделу **«Средства массовой информации»** составило 99,7%, или 232 709,7 тыс. рублей.

Бюджетные расходы на поддержку телевидения и радиовещания (ОГАУ «Телерадиовещательная компания «Мир Белогорья») использовано 123 531,3 тыс. рублей (53,1% всех расходов по данному разделу).

На поддержку печатных средств массовой информации расходы сложились в сумме 77 811,4 тыс. рублей, на обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики - 31 342,0 тыс. рублей, прочие расходы – 25 тыс. рублей.

Расходы на **обслуживание государственного долга** произведены в сумме 1 405 761,7 тыс. рублей, что соответствует 99,6% плановых назначений.

**Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** перечислены в объеме плановых назначений, в сумме 6 772 065,6 тыс. рублей.

Расходы раздела распределены следующим образом:

- «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» перечислены в сумме 5 220 879,1 тыс. рублей, что соответствует 77,1% общего объема расходов по разделу;

- «Иные дотации» перечислены в объеме 1 117 308,5 тыс. рублей (16,5% в структуре раздела), из них дотации по итогам оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления – 4000 тыс. рублей, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) – 1 113 308,5 тыс. рублей;

- «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» перечислены муниципальным образованиям в сумме 433 878,0 тыс. рублей (6,4% всех расходов по разделу), в том числе субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление полномочий Белгородской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений - 433 398,0 тыс. рублей, на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» – 480 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета **по видам расходов** показал, что исполнение плановых назначений осуществлено от 93,1% (по расходам на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности) до 99,6% (Обслуживание государственного (муниципального) долга).

Данные исполнения бюджета по видам расходов в 2019 году в сравнении с

2018 годом представлены в таблице.

Таблица № 15  
(тыс. рублей)

Наименование вида расходов	Код по классификации	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год	Кассовое исполнение в 2019 году	Доля в объеме расходов за 2019 год	Темп роста (снижения) расходов к 2018 году (%)	% исполнения к плановым назначениям за 2019 год
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	3 858 473,5	3 777 826,2	3,6	100,2	97,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	15 574 687,4	15 310 804,0	14,8	129,5	98,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	7 165 005,8	7 020 273,2	6,8	99,7	98,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	13 527 093,1	12 596 065,4	12,1	153,0	93,1
Межбюджетные трансферты	500	39 949 361,1	39 140 445,7	37,7	125,6	98,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	16 673 567,0	16 055 375,1	15,5	163,7	96,3
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	1 411 847,0	1 405 761,7	1,4	79,5	99,6
Иные бюджетные ассигнования	800	8 812 891,0	8 386 810,7	8,1	70,2	95,2
<b>ИТОГО</b>		<b>106 972 925,9</b>	<b>103 693 362,0</b>	<b>100</b>	<b>121,2</b>	<b>96,9</b>

Указанные данные свидетельствуют, что расходы на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям продолжают увеличиваться. Так, их доля в общем объеме расходов составляет 37,7% (в 2018 году - 36,4%), рост к 2018 году составил 125,6% (в 2018 году к 2017 году - 113,2%). Всего перечислено муниципальным образованиям 39 140 445,7 тыс. рублей (98% плановых назначений).

Также отмечен рост предоставления субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, темп роста к 2018 году - 163,7% (в 2018 году темп роста - 123%). Всего перечислено субсидий 16 055 375,1 тыс. рублей (96,3% от плановых назначений), в структуре расходов данные выплаты занимают 15,5% (в 2018 году - 11,5%).

Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд по сравнению с 2018 годом также возросла - на 29,5% (в 2018 году на 22,3%). Плановые назначения исполнены на 98,3%, или в сумме 15 310 804,0 тыс. рублей, что составляет 14,8% всех расходов бюджета (в 2018 году - 13,8%).

По сравнению с 2018 годом расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности увеличились на 53% и составили 12 596 065,4 тыс. рублей (12,1% в общем объеме расходов против 9,6% в 2018 году), плановые назначения исполнены на 93,1%.

Иные бюджетные ассигнования (субсидии юридическим лицам (кроме

некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, уплата налогов, сборов и иных платежей, судебные платежи и другие расходы) в структуре занимают 8,1% (в 2018 году – 14%) и произведены в сумме 8 386 810,7 тыс. рублей, что ниже расходов за 2018 год на 29,8%, плановые назначения исполнены на 95,2%.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнены на 98% плановых назначений, или в сумме 7 020 273,2 тыс. рублей, что практически на уровне прошлого отчетного периода (в 2018 году - 7 037 953 тыс. рублей). В структуре расходов данные выплаты занимают 6,8%, в 2018 году - 8,2%.

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами также произведены практически на уровне 2018 года в сумме 3 777 826,2 тыс. рублей (рост 100,2%). Плановые назначения исполнены на 97,9%, объем данных расходов в структуре занимает 3,6%, против 4,4% в 2018 году.

Расходы на обслуживание государственного (муниципального) долга, как было отмечено продолжают снижаться, и составили 1 405 761,7 тыс. рублей, что на 20,5% меньше чем в 2018 году (их доля в общем объеме расходов составляет 1,4%).

### ***Исполнение Указов Президента от 7 мая 2012 года в части доведения (сохранения) заработной платы работников бюджетных учреждений***

Поэтапное повышение заработной платы работников бюджетной сферы предусмотрено Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688 (далее – Указы).

Целевые показатели по заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы, повышение оплаты труда которых предусмотрено Указами, достигли за 2019 году следующих значений:

- педагогических работников образовательных организаций общего образования в сумме 32 001 рублей, или 106,3% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности за 2019 год (30 094 рубля);

- педагогических работников дошкольных образовательных организаций – 28 867 рублей, или 105,3% к средней заработной плате в сфере общего образования (предусмотренного в сумме 27 423 рубля);

- педагогических работников организаций дополнительного образования детей - 33 965 рублей, или 101,6% к средней заработной плате учителей (33 425 рублей);

- преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных организаций начального и среднего профессионального образования - 33 716 рублей, или 112% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;

- педагогических работников образовательных, медицинских организаций или организаций, оказывающих социальные услуги детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей - 30 328 рублей, или 100,8% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;

- работников учреждений культуры - 31 778 рублей, или 105,6% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- врачей - 60 892 рублей, или 202,3 % к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- среднего медицинского персонала - 31 614 рублей, или 105% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- младшего медицинского персонала - 29 466 рублей, или 97,9% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности (что ниже на 2,1%, чем предусматривалось – 100%);
- социальных работников - 30 316 рублей, или 100,7% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности.

При формировании расходов по фонду оплаты труда на 2019 год учитывалась средняя заработная плата в размере 30 140 рублей в соответствии с показателями социально экономического развития области.

***Исполнение бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов областной и муниципальной собственности***

На 2019 год на финансирование строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов областной и муниципальной собственности с учетом изменений предусмотрено 13 140 643,2 тыс. рублей, что в 2,3 раза больше, чем в 2018 году (5 719 264 тыс. рублей), из них:

- областные средства в сумме 9 982 308,7 тыс. рублей (75,9%);
- федеральные средства - 3 137 317,0 тыс. рублей (23,9%);
- средства резервного фонда - 21 017,5 тыс. рублей (0,2%).

Предусматривалось инвестировать средства в объекты социально-культурной сферы, а также направить часть средств на инженерное обустройство микрорайонов массовой застройки индивидуального жилищного строительства в Белгородской области и на обеспечение населения области чистой питьевой водой.

Фактически использовано 12 135 052,3 тыс. рублей (или 92,3% от предусмотренных средств), в том числе областные средства - 8 985 153,2 тыс. рублей (90%), федеральные средства – 3 129 252,9 тыс. рублей (99,7%), средства резервного фонда - 20 646,2 тыс. рублей (98,2%).

Половина всех средств (50,4%), или 6 111 267,5 тыс. рублей, использовано на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов образования, в том числе:

- на объекты дошкольного образования - 2 369 421,3 тыс. рублей (капитальный ремонт, строительство и выкуп детских садов в районах области);
- на объекты общего образования - 2 294 566,0 тыс. рублей (капитальный ремонт спортзалов в сельских школах, строительство, выкуп и капитальный ремонт общеобразовательных школ области);
- на объекты среднего профессионального образования - 1 236 274,9 тыс. рублей (капитальный ремонт учебных корпусов, общежитий техникумов и колледжей);

-на объекты дополнительного образования детей - 138 354,1 тыс. рублей (капитальный ремонт школ искусств, центров дополнительного образования детей);

- на капитальный ремонт ОГБУ «Центр молодежных инициатив» г. Белгород и реконструкцию здания бывшего кинотеатра «Октябрь» в молодежный многофункциональный центр «Октябрь» - 72 651,2 тыс. рублей по подразделу молодежная политика.

В объекты здравоохранения капитальные вложения составили 1 936 851,6 тыс. рублей (16% всех средств). Средства были использованы на капитальный ремонт объектов здравоохранения (поликлиник, отделений больниц, перинатального центра области и другим объектам здравоохранения).

Капитальные вложения в спортобъекты произведены в сумме 1 645 757,3 тыс. рублей (13,6% всех капитальных вложений), в том числе на строительство многофункциональной спортивной арены на 10000 зрительских мест в городе Белгороде - 1 265 823,0 тыс. рублей, в иные спортивные объекты капитальные вложения произведены в сумме 379 934,3 тыс. рублей (капитальный ремонт дворца спорта «Олимп» в Алексеевском районе, здания ФОКа в п.Борисовка, стадиона «Центральный» г.Валуйки, стадиона «Труд» в г.Старый Оскол, обустройство спортивных площадок).

На объекты коммунального хозяйства (строительство и обустройство сетей водоснабжения, очистных сооружений, станций обезжелезивания воды и других объектов коммунального назначения области) использовано 1 188 858,3 тыс. рублей (9,8% всех капитальных вложений).

На строительство автомобильного парка на 600 мест в п. Северный Белгородского района по разделу «национальная экономика» использовано 529 289,7 тыс. рублей (4,4%).

На капитальный ремонт и строительство (выкуп) объектов культуры использовано 435 538,5 тыс. рублей (3,6%), из них на капитальный ремонт МАУК «ЦКР Молодежный» в г.Старый Оскол – 102 390 тыс. рублей, МАУК «ЦКР Солнечный», г.Алексеевка – 72 000 тыс. рублей, капитальный ремонт Дома культуры в п.Ивня – 62 112,6 тыс. рублей, на выкуп оздоровительно-культурного центра в г.Шебекино перечислено 40 500 тыс. рублей, ГБУК «Белгородский государственный художественный музей», г.Белгород (вентиляция, кондиционирование) - 24 178,9 тыс. рублей, на другие объекты культуры - 151 352,6 тыс. рублей.

Остальные средства в сумме 287 489,4 тыс. рублей (2,4%) использованы на капитальные вложения в иные объекты областной и муниципальной собственности, в том числе:

-капитальный ремонт объектов социальной сферы - 102 893,3 тыс. рублей (капитальный ремонт домов престарелых, домов интернатов и других учреждений);

- на капитальный ремонт здания ГАУ БО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», г.Белгород - 35 333,8 тыс. рублей;

- по разделу «Охрана окружающей среды» вложения в капитальные вложения произведены в сумме 9 177,5 тыс. рублей и использованы на оплату капитального ремонта здания управления экологического и охотничьего надзора Белгородской

области (ул.Студенческая, 1е);

-капитальный ремонт здания АНО «Издательский дом «Мир Белогорья» – 6 244 тыс. рублей;

- на комплексное обустройство парка отдыха «Возрождение» с. Фощеватово» Волоконовского района – 619,5 тыс. рублей;

- ремонт Аллеи Трудовой Славы – 90,9 тыс. рублей;

- прочие капитальные вложения – 133 130,4 тыс. рублей (в том числе ПИР, ПСД, экспертиза – 92 260 тыс. рублей).

Неисполнение плановых назначений по капитальным вложениям в сумме 1 005 590,9 тыс. рублей (7,6% от общей суммы предусмотренных средств на капитальные вложения) в основном связано с экономией в процессе проведения торгов, а также по иным причинам (расторжением контрактов с недобросовестными контрагентами, с изменением видов работ, неосвоением средств муниципальными образованиями, изменением пообъектного перечня и другими причинами).

### **Исполнение бюджета дорожного фонда Белгородской области за 2019 год**

Таблица № 16  
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые назначения на 2019 год	Фактически исполнено за 2019 год	Отклонение (гр.3-гр.2)	% исполнения
1	2	3	4	5
<b>Доходы</b>				
Акцизы	4 428 443,0	4 707 456,2	279 013,2	106,3
Транспортный налог	1 718 198,0	1 832 529,8	114 331,8	106,7
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования регионального и межмуниципального значения, транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов	7 990,0	10 652,6	2 662,6	133,3
Штрафы ГИБДД	863 162,0	673 878,1	- 189 283,9	78,1
<b>Итого закрепленных налоговых и неналоговых платежей</b>	<b>7 017 793,0</b>	<b>7 224 516,7</b>	<b>206 723,7</b>	<b>102,9</b>
Часть общего объема доходов областного бюджета, из них:	11 701 006,0	11 454 605,9	- 246 400,2	97,9
Обеспечение дорожной деятельности	10 773 289,0	10 537 060,0	- 236 229,0	97,8
Уплата налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью	820 000,0	815 279,2	- 4 720,8	99,4
Обеспечение деятельности учреждений осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства	107 717,0	102 266,7	- 5 450,3	94,9
<b>Итого доходов</b>	<b>18 718 799,0</b>	<b>18 679 122,6</b>	<b>- 39 676,4</b>	<b>99,8</b>
Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы по устойчивому развитию сельских территорий	95 701,8	94 272,4	- 1 429,4	98,5
Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	1 645 778,9	1 645 778,9	-	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности	1 838 826,7	1 838 826,7	-	100,0

1	2	3	4	5
Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	250 000,0	250 000,0	-	100,0
<b>Всего доходов</b>	<b>22 549 106,4</b>	<b>22 508 000,6</b>	<b>- 41 105,8</b>	<b>99,8</b>
<b>Расходы</b>				
Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования	11 053 661,0	11 040 946,7	- 12 714,3	99,9
Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования	2 423,0	2 122,6	- 300,4	87,6
Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования	1 334 301,0	1 334 048,7	- 252,3	100,0
Строительство (реконструкция) межмуниципальных автомобильных дорог, соединяющих населенные пункты, автомобильных дорог в районах массовой жилищной застройки	1 188 495,0	1 179 611,2	- 8 883,8	99,3
Реализация мероприятий федеральной целевой программы по устойчивому развитию сельских территорий	318 672,1	318 671,6	- 0,5	100,0
Реализация мероприятий федеральной целевой программы по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	437 485,6	437 485,5	- 0,1	100,0
Реализация мероприятий проекта «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в части ремонта автомобильных дорог)	527 996,3	527 995,7	- 0,6	100,0
Реализация мероприятий проекта «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в части содержания автомобильных дорог)	963,0	962,7	- 0,3	100,0
Реализация национального проекта "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (в части повышения безопасности дорожного движения)"	50 589,0	50 589,0	-	100,0
Субсидии на строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования	47 409,0	44 950,3	- 2 458,7	94,8
Субсидии на капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования местного значения	2 144 609,0	2 142 108,9	- 2 500,1	99,9
Субсидии на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	469 067,0	467 371,0	- 1 696,0	99,6
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение дорожной деятельности	27 800,0	27 800,0	-	100,0
<b>Итого расходов на дорожную деятельность</b>	<b>17 603 471,0</b>	<b>17 574 664,0</b>	<b>- 28 807,0</b>	<b>100</b>
Проведение мероприятий для выявления и профилактики правонарушений в транспортной отрасли	47 961,0	47 961,0	-	100,0
Обеспечение контроля, анализа и управления грузовыми потоками Белгородской области на базе интеллектуальных камер	139 650,0	138 951,8	- 698,3	99,5
Мероприятия в части уплаты налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью	820 000,0	815 279,2	- 4 720,8	99,4
Обеспечение деятельности учреждений осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства	107 717,0	102 266,7	- 5 450,3	94,9
<b>Итого расходов</b>	<b>18 718 799,0</b>	<b>18 679 122,6</b>	<b>- 39 676,4</b>	<b>100</b>
Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	250 000,0	250 000,0	-	100,0
Реализация мероприятий федеральной целевой программы по устойчивому развитию сельских территорий	95 701,8	94 272,4	- 1 429,4	98,5
Реализация мероприятий проекта «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1 838 826,7	1 838 826,7	-	100,0
Реализация мероприятий федеральной целевой программы по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	1 645 778,9	1 645 778,9	-	100,0
<b>Всего расходов</b>	<b>22 549 106,4</b>	<b>22 508 000,6</b>	<b>- 41 105,8</b>	<b>99,8</b>

Плановые объемы доходов и расходов дорожного фонда утверждены в равных объемах, в сумме 22 549 106,4 тыс. рублей, что соответствует статье 179.4 БК РФ<sup>6</sup>.

Расходы дорожного фонда в проверяемом периоде произведены в сумме 22 508 000,6 тыс. рублей (99,8% от плановых назначений). Их распределение отражено ниже в рамках исполнения госпрограммы «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области».

Следует отметить, что средства на строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, в бюджете дорожного фонда на 2019 год предусмотрены в размере 47 409,0 тыс. рублей, что меньше объема, установленного п. 4.1. ст. 179.4. БК РФ<sup>7</sup>. Согласно информации, предоставленной Департаментом, субсидии на указанные цели в отчетном году не предоставлялись ввиду отсутствия заявок со стороны органов местного самоуправления в адрес главных распорядителей бюджетных средств, осуществляющих управление в указанной сфере.

В рамках исполнения дорожного фонда также произведены расходы на уплату налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью в сумме 815 279,2 тыс. рублей, а также расходы на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства, в сумме 102 266,7 тыс. рублей.

### ***Резервный фонд Правительства Белгородской области***

Средства резервного фонда Правительства Белгородской области в отчетном году использовались согласно Порядку расходования средств резервного фонда, утвержденному постановлением Правительства Белгородской области от 19 ноября 2007 г. № 266-пп.

Первоначально Законом об областном бюджете размер резервного фонда Правительства Белгородской области установлен в сумме 954 294 тыс. рублей, что не превысило ограничений, установленных ст. 81 БК РФ<sup>8</sup>.

<sup>6</sup> Объем расходов должен быть утвержден в размере не менее прогнозируемого объема доходов

<sup>7</sup> Дорожный фонд должен предусматривать направление бюджетных ассигнований на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт в размере не менее 5% объема бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта Российской Федерации, формируемого за счет доходов бюджета субъекта Российской Федерации от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, а также транспортного налога. Фактически он установлен в объеме менее 0,3%.

<sup>8</sup> Не более трех процентов утвержденного общего объема расходов областного бюджета.



Изменениями, внесенными в Закон об областном бюджете в течение финансового года, объем резервного фонда уменьшен и окончательно утвержден в сумме 638 128,3 тыс. рублей.

Расходы за счет средств резервного фонда в проверяемом периоде произведены в общей сумме 342 613,2 тыс. рублей, что в 3,2 раза больше, чем в 2018 году. Использование средств резервного фонда составило 53,7% от показателя, установленного Законом о бюджете с учетом изменений.

Средства из резервного фонда Правительства Белгородской области выделялись на основании распоряжений Правительства Белгородской области с указанием цели выделения средств и направлялись на единовременные выплаты поощрительного и иного характера, на материальную помощь гражданам в связи с особыми жизненными обстоятельствами и событиями, а также осуществлены расходы по ремонту и строительству объектов социальной сферы, демонтажным работам аварийных объектов, на закупку лекарственных препаратов, приобретение оборудования и на другие непредвиденные расходы.

Расходование средств резервного фонда в отчетном году в разрезе разделов сложилось следующим образом:

Таблица № 17

Раздел	Наименование разделов	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
0100	Общегосударственные вопросы	27544,5
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1678,7
0400	Национальная экономика	39581,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	50180,4
0600	Охрана окружающей среды	6565,1
0700	Образование	22481,5
0800	Культура и кинематография	14031,0
0900	Здравоохранение	168772,3
1000	Социальная политика	8613,2
1100	Физическая культура и спорт	1996,1
1200	Средства массовой информации	1169,2
ВСЕГО		342 613,2

## ***5.2. Анализ реализации государственных программ***

В соответствии с БК РФ областной бюджет на 2019 год сформирован в программной структуре расходов на основе 17 государственных программ Белгородской области (далее – госпрограмма, программа или государственная программа).

Перечень государственных программ Белгородской области утверждён постановлением Правительства Белгородской области от 07.10.2013 № 401-п. В течение анализируемого периода 8 государственных программ дополнены новыми подпрограммами.

Кроме того, в течение года в программы вносились изменения в части корректировки мероприятий, ответственных исполнителей, соисполнителей, целевых индикаторов и объёмов финансирования.

Порядок формирования и реализации государственных программ Белгородской области утверждён постановлением Правительства Белгородской области от 27.05.2013 № 202-пп «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Белгородской области» (далее – Постановление № 202-пп).

Анализ паспортов госпрограмм, отчётов о реализации государственных программ, планов реализации госпрограмм, предоставленных ответственными исполнителями, показал следующее.

1. В соответствии с Законом об областном бюджете государственные программы Белгородской области подлежат приведению в соответствие с данным законом до 1 апреля 2019 года.

В нарушение вышеуказанного требования объёмы ресурсного обеспечения по 2 госпрограммам не приведены в установленный срок в соответствие с Законом о бюджете (*«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области», «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»*).

Несмотря на то, что по госпрограмме *«Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области»* изменения внесены в установленный срок (04.02.2019), объёмы финансирования, утверждённые паспортами госпрограмм, не соответствуют назначениям, утверждённым Законом об областном бюджете.

2. Согласно Постановлению № 202-пп реализация государственных программ осуществляется в соответствии с планом реализации (далее – План реализации), который утверждается не позднее чем через три месяца после принятия закона об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (не позднее 19.03.2019).

В нарушение вышеуказанного требования (п.3.19) Планы реализации 10 государственных программ на 2019 год утверждены с опозданием (от одного месяца до трех месяцев), а план реализации госпрограммы *«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»* утверждён 25.11.2019 Распоряжением № 633-рп.

В установленный срок принят план реализации *«Социальная поддержка граждан в Белгородской области»*, практически в установленные сроки утверждены Планы реализации 5 государственных программ (*«Развитие здравоохранения в Белгородской области», «Содействие занятости населения Белгородской области», «Развитие информационного общества в Белгородской области», «Развитие кадровой политики области», «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата Белгородской области»*).

3. Правила формирования отчётов о реализации госпрограмм (далее – отчёт) установлены Методическими рекомендациями по мониторингу реализации государственных программ Белгородской области, утверждённых приказами

Департамента и департамента экономического развития от 29.12.2016 № 153-пр, № 1004-пр (далее – Методические рекомендации).

Следует отметить, что согласно Методическим рекомендациям (п. 2.5.) формы годового и итогового мониторинга включают сведения о выполнении сводных показателей государственных заданий по программе (форма 6), однако по 3 госпрограммам ответственными исполнителями вышеуказанные сведения представлены к проверке только в период проведения контрольного мероприятия по повторному запросу Контрольно-счётной палаты Белгородской области («Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области», «Содействие занятости населения Белгородской области», «Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»).

Департаментом экономического развития области проведен мониторинг 17 программ, включающих 98 подпрограмм. Согласно сводного годового доклада «О ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Белгородской области по итогам 2019 года» следует, что из 997 показателей 91,4% показателей достигнуты в полном объёме, остальные выполнены с небольшими отклонениями от плана. Согласно докладу в 2019 году все госпрограммы реализовывались эффективно, с бальными оценками в диапазоне значений от 8,1 до максимально возможных 10 баллов.

Первоначально в бюджете на 2019 год ассигнования на реализацию 17 государственных программ были предусмотрены в размере 81 420 233,1 тыс. рублей, что составляло 88,9% от расходной части областного бюджета.

С учётом внесённых изменений утверждённый Законом об областном бюджете объём финансирования госпрограмм составил 95 646 559,4 тыс. рублей, уточнённой бюджетной росписью – 96 503 612,6 тыс. рублей, с увеличением бюджетных назначений на 17,5% и 18,5% соответственно.

Общий объём кассовых расходов по государственным программам составил 93 677 677,7 тыс. рублей, или 97,9% к уточнённому законом плану, и 97,1% от назначений, утверждённых сводной бюджетной росписью.

В структуре расходов областного бюджета доля расходов по госпрограммам составляет 90,3%.

В структуре финансирования госпрограмм в 2019 году наибольшие объёмы финансового обеспечения занимают 5 государственных программ, на долю которых приходится 71,6% всех программных расходов, или 74 219 429,4 тыс. рублей, в том числе:

- «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области» - 23 360 320,0 тыс. рублей, или 22,5% всех расходов по госпрограммам;

- «Развитие образования Белгородской области» - 18 116 500,1 тыс. рублей (17,5%);

- «Развитие здравоохранения Белгородской области» - 16 756 350,9 тыс. рублей (16,2%);

- «Социальная поддержка граждан в Белгородской области» - 9 571 066,8 тыс. рублей (9,2%);

- «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области» - 6 415 191,6 тыс. рублей (6,2%).

По остальным 12 госпрограммам расходы занимают 28,4% в структуре программных расходов, или 19 458 248,3 тыс. рублей.

Несмотря на то, что структура расходов в разрезе госпрограмм и непрограммных расходов в 2019 году сохранилась практически на уровне 2018 года, по 2 государственным программам отмечено снижение долей в общем объёме расходов по госпрограммам. Так, доля расходов по госпрограмме «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области» снизилась с 10,6% до 6,2%, по госпрограмме «Социальная поддержка граждан в Белгородской области» с 10,5% до 9,2%.

По 2 госпрограммам «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата Белгородской области» и «Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области» отмечено увеличение долей с 0,4% до 1,6% (на 1 311 630,9 тыс. рублей, или в 4,5 раза) и на 1,9% (на 1 652 957,1 тыс. рублей, или в 6,4 раза), соответственно.

Вышеуказанное перераспределение в общей структуре расходов по госпрограммам обусловлено включением, начиная с 2019 года, в мероприятия госпрограмм мероприятий и финансирования национальных проектов.

Сведения об исполнении программных и непрограммных расходов, утверждённых Законом и сводной бюджетной росписью, представлены ниже.

Таблица № 18  
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование государственной программы Белгородской области	Утверждено (с учётом изменений)		Отклонение (гр.4-гр.3)	Кассовое исполнение	Отклонение от закона (гр.6-гр.3)	Отклонение от росписи (гр.6-гр.4)	% исполнения (гр.6/гр.4 *100)
		Законом о бюджете	Сводной бюджетной росписью					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области»	787 681,9	787 681,9	x	731 080,6	-56 601,3	-56 601,3	92,8
2	«Развитие образования Белгородской области»	18 330 265,2	18 483 521,2	153256,0	18 116 500,1	-213 765,1	-367 021,1	98,0
3	«Развитие здравоохранения Белгородской области»	17 056 416,5	17 061 184,2	4 767,7	16 756 350,9	-300 065,6	-304 833,3	98,2
4	«Социальная поддержка граждан в Белгородской области»	10 040 139,5	10 040 436,9	297,4	9 571 066,8	-469 072,7	-469 370,1	95,3
5	«Развитие культуры и искусства Белгородской области»	1 750 902,2	1 750 902,2	x	1 618 474,6	-132 427,6	-132 427,6	92,4
6	«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»	2 039 748,3	2 040 608,3	860,0	1 961 181,1	-78 567,2	-79 427,2	96,1
7	«Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики»	294 493,0	294 493,0	x	293 377,0	-1 116,0	-1 116,0	99,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	«Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата Белгородской области»	1 768 957,8	1 768 957,8	x	1 685 750,9	-83 206,9	-83 206,9	95,3
9	«Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области»	5 383 949,8	5 507 509,9	123559,2	4 688 522,4	-695 427,4	-818 987,5	85,1
10	«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области»	23 483 483,4	23 483 483,4	x	23 360 320,0	-123 163,4	-123 163,4	99,5
11	«Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области»	5 961 545,9	6 518 280,5	556734,6	6 415 191,6	453 645,7	-103 088,9	98,4
12	«Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»	479 664,3	479 664,3	x	453 160,4	-26 503,9	-26 503,9	94,5
13	«Содействие занятости населения Белгородской области»	767 081,9	773 181,9	6 100,0	767 453,8	371,9	-5 728,1	99,3
14	«Развитие информационного общества в Белгородской области»	981 666,9	981 666,9	x	950 177,4	-31 489,5	-31 489,5	96,8
15	«Развитие кадровой политики Белгородской области»	4 163 418,3	4 174 895,7	11 477,4	3 990 700,3	-172 718,0	-184 195,4	95,6
16	«Формирование современной городской среды на территории Белгородской области»	513 090,2	513 090,2	x	513 090,2	x	x	100
17	«Создание новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области»	1 844 054,3	1 844 054,3	x	1 805 278,9	-38 775,4	-38 775,4	97,9
18	Непрограммные расходы бюджета	10 444 198,4	10 469 313,3	25 114,9	10 015 685,0	-428 513,4	-453 628,2	95,7
	<b>ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>106 090 757,8</b>	<b>106 972 925,9</b>	<b>882 168,1</b>	<b>103 693 362,0</b>	<b>-2 397 395,8</b>	<b>-3 279 563,9</b>	<b>96,9</b>
	<b>-государственные программы</b>	<b>95 646 559,4</b>	<b>96 503 612,6</b>	<b>857 053,2</b>	<b>93 677 677,7</b>	<b>-1 968 882,4</b>	<b>-2 825 935,6</b>	<b>97,1</b>

Процент исполнения госпрограмм варьировался от минимальных 85,1% по госпрограмме «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области» и 92,4% - «Развитие культуры и искусства Белгородской области» до максимальных 99,6% по госпрограмме «Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики» и 100% - «Формирование современной городской среды на территории Белгородской области».

Выделенные на реализацию программы «**Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области**», включающей 8 подпрограмм (из которых в 2019 году профинансированы 6), средства освоены на 92,8%, что составило 731 080,6 тыс. рублей.

Наибольший объём бюджетных средств направлен на реализацию мероприятий подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность и защита населения» - 267 443,4 тыс. рублей (36,6% расходов по госпрограмме). В ходе реализации мероприятий подпрограммы выполнены 2 из 3 показателей конечного результата, достигнуты 11 установленных показателей непосредственного результата.

Причиной превышения показателя «Количество пожаров, регрессирующий» является внесение изменений в приказ МЧС России от 21.11.2008 № 714 «Об утверждении Порядка учёта пожаров и их последствий».

По подпрограмме «Развитие мировой юстиции в Белгородской области» кассовые расходы на финансовое обеспечение деятельности аппаратов мировых судей составили 262 544,0 тыс. рублей (35,9% в общей структуре расходов).

В 2019 году доля судебных участков, оснащённых материально-технической базой, соответствующей нормативным правовым требованиям, составила 85%, 29 мировых судей и работников их аппаратов прошли повышение квалификации и переподготовку в соответствии с требованиями законодательства (план 26), то есть плановые значения показателей конечного и непосредственного результатов подпрограммы исполнены.

На финансовое обеспечение реализации мероприятий по безопасности дорожного движения подпрограммы «Укрепление общественного порядка» направлено 167 510,7 тыс. рублей, или 78,4% установленных расходов. Ввиду отсутствия соглашения между МВД России и Правительством Белгородской области (по инициативе МВД России) не исполнялось мероприятие «Субвенции на реализацию Соглашения между Министерством внутренних дел Российской Федерации и Правительством Белгородской области». Из 5 показателей непосредственного результата подпрограммы исполнены – 4, в том числе обслуживаются 285 комплексов видеофиксации, внедрены 3 локальные системы видеонаблюдения «Безопасный город».

Из 5 показателей конечного результата подпрограммы исполнены – 3, показатель «Число детей, погибших в дорожно-транспортных происшествиях, регрессирующий» не исполнен (составил 7 человек при плане 6), что связано с ненадлежащим исполнением законными представителями обязанностей по воспитанию детей (отсутствие контроля за использованием скутеров, электросамокатов, вело-мототехники), а также нарушением детьми правил дорожного движения. Показатель «Уровень тяжких и особо тяжких преступлений» превысил запланированное значение 206,2 человек на 100 тыс. населения и составил 211,5 человек (рост преступлений против собственности).

На мероприятия по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних использовано 21 625,9 тыс. рублей, достигнуты 3 показателя конечного и 6 показателей непосредственного результата подпрограммы.

На формирование комплексной многоуровневой системы обеспечения общественной безопасности в рамках реализации подпрограммы «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» расходы бюджета составили 9 300,0 тыс. рублей (93,0% плана), все показатели исполнены.

На реализацию мероприятий подпрограмм *«Профилактика немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ»* направлено 2 656,6 тыс. рублей, установленные значения целевых показателей подпрограмм достигнуты.

Из 10 показателей конечного результата госпрограммы, утверждённых на 2019 год, достигнуты 9 показателей, показатель «Уровень преступности, регрессирующий» составил 918 человек на 100 тыс. населения (план - 903 человека), что связано с ростом на 25,0% тяжких преступлений против собственности.

В 2019 году на финансирование госпрограммы **«Развитие образования Белгородской области»** направлено 18 116 500,1 тыс. рублей, или 98,0% назначений, утверждённых сводной бюджетной росписью.

На подпрограмму *«Развитие дошкольного образования»* направлено 5 891 217,5 тыс. рублей, в том числе муниципальным образованиям перечислено 3 372 764,3 тыс. рублей, на поддержку 73 частных дошкольных организаций с охватом 2 252 ребёнка – 413 324,6 тыс. рублей, капитальные вложения – 578 089,2 тыс. рублей (реконструкция 1 здания под детский сад, капитальный ремонт 23 детских садов), реализацию РП «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» - 1 527 039,4 тыс. рублей (введено в эксплуатацию 3 новых объекта – групповые ячейки).

Показатель конечного результата подпрограммы «Охват детей программами дошкольного образования» исполнен на 72,4%, что практически соответствует плановому значению (72,5%), также исполнены 10 показателей непосредственного результата подпрограммы.

Объём кассовых расходов на реализацию подпрограммы *«Развитие общего образования»* составил 11 144 318,9 тыс. рублей, из которых наибольший объём занимают субвенции на реализацию государственного стандарта общего образования – 10 167 548,6 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы профинансированы 3 региональных проекта (НП «Образование») на общую сумму 211 874,4 тыс. рублей, из которых на реализацию мероприятий по внедрению целевой модели цифровой образовательной среды в 16 общеобразовательных организациях Белгородской области РП «Цифровая образовательная среда» направлено 116 892,1 тыс. рублей, создание Центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» на базе 45 общеобразовательных организаций в 21 муниципальном образовании (РП «Современная школа») – 84 382,7 тыс. рублей, капитальный ремонт 4 спортивных залов общеобразовательных школ в Грайворонском, Корочанском, Красногвардейском районах и Старооскольском городском округе, проведение цикла онлайн-уроков «Проектория» (113 528 участников), построение индивидуального учебного плана по выбранным профессиональным компетенциям (919 человек) по РП «Успех каждого ребёнка» - 10 599,6 тыс. рублей.

Также в 2019 году средства по подпрограмме направлены на поддержку одарённых детей в сумме 32 515,1 тыс. рублей, содействие развитию общего образования (оборудование общеобразовательных учреждений по федеральному стандарту) – 29 694,9 тыс. рублей, пособия и компенсации детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, – 206,5 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по развитию инфраструктуры системы общего образования были запланированы средства в сумме 1 853,3 тыс. рублей (в том числе за счёт федерального бюджета – 1 464,1 тыс. рублей), при этом финансирование не осуществлялось в связи с ведением судебного процесса в отношении подрядной организации, производившей капитальный ремонт спортивного зала МБОУ «Старобезгинская СОШ» в Новооскольском районе, что в том числе частично повлекло неисполнение 10 показателей непосредственного результата. Два показателя конечного результата подпрограммы достигнуты.

Объём кассовых расходов в рамках подпрограммы *«Развитие дополнительного образования детей»* сложился в сумме 306 857,8 тыс. рублей, в том числе на реализацию:

- дополнительных общеобразовательных (общеразвивающих) программ использовано 118 131,6 тыс. рублей;

- прочих мероприятий, проводимых для детей и молодёжи – 4 013,7 тыс. рублей (проведено 68 мероприятий регионального уровня, организовано участие школьников в 17 мероприятиях всероссийского уровня и в 6 мероприятиях международного уровня);

- строительство 1 объекта муниципальной и 1 объекта областной собственности, и капитальный ремонт 7 муниципальных объектов дополнительного образования детей – 138 354,1 тыс. рублей;

- оснащение 7 детских школ искусств (образовательных учреждений в сфере культуры) музыкальными инструментами, оборудованием и материалами для творчества РП «Культурная среда» (НП «Культура») – 35 816,9 тыс. рублей;

- внедрение в 11 городских округах и муниципальных районах системы персонифицированного дополнительного образования детей РП «Успех каждого ребёнка» (НП «Образование») – 10 541,5 тыс. рублей.

По результатам исполнения подпрограммы достигнуты 1 показатель конечного результата и 28 из 30 показателей непосредственных результатов. Так, показатель «Удельный вес детей в возрасте от 7-18 лет, являющихся членами общественных организаций» составил 83,4% (план - 95%), так как по федеральному законодательству членами общественных организаций могут быть дети 8-18 лет; «Количество разработанных и внедрённых дистанционных курсов дополнительного образования детей» - 89 единиц (план - 120) ввиду нарушения поставщиком услуг сроков разработки Регионального портала дистанционного цифрового образования.

Объём финансирования подпрограммы *«Развитие системы оценки качества образования»* составил 50 376,3 тыс. рублей.

По итогам 2019 года достигнуты 2 показателя конечного результата подпрограммы, при этом из 6 показателей непосредственного результата не исполнены 2: «Количество организаций, попадающих под мониторинг и оценку качества образования» составил 1 009 единиц (план 1 095), «Количество человек, получивших информацию из базы данных субъектов Российской Федерации о результатах единого государственного экзамена» - 6 429 человек (план 7 000 человек). Недостижение запланированных значений обусловлено тем, что при увеличении количества проводимых мониторингов количество организаций и



участников остаётся постоянным, сократилось количество выпускников прошлых лет, принявших участие в экзаменах.

Расходы на реализацию *государственной политики в сфере образования* составили 551 595,6 тыс. рублей. В рамках реализации подпрограммы прошли обучение 5 243 работников образовательных учреждений.

Расходы по подпрограмме *«Организация отдыха и оздоровления детей и подростков Белгородской области»* сложились в сумме 172 134,0 тыс. рублей, что составляет 99,7% прогнозного показателя.

По итогам 2019 года в пришкольных лагерях с дневным пребыванием оздоровлено 19,8 тыс. школьников, на базе стационарных детских оздоровительных учреждений, расположенных на территории области, прошли оздоровление 3 291 ребёнок из категории находящихся в трудной жизненной ситуации, в том числе 700 детей оздоровлено в детском оздоровительном лагере на побережье Азовского моря.

Показатель *«Доля детей, получивших выраженный оздоровительный эффект, в общем количестве оздоровлённых»* составил 87,2% при плановом значении 79,9%, также исполнены и 2 показателя непосредственного результата подпрограммы.

Всего по госпрограмме в 2019 году из 16 показателей конечного результата значения 14 достигнуты.

На реализацию государственной программы **«Развитие здравоохранения Белгородской области»** кассовые расходы (на мероприятия 12 подпрограммам) сложились в объёме 16 756 350,9 тыс. рублей (98,2%). Отклонение от запланированного объёма в сумме 304 833,3 тыс. рублей обусловлено экономией по результатам конкурсных процедур, проведённых при осуществлении закупок и другим объективным причинам.

По подпрограмме *«Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни»* расходы составили 1 932,5 тыс. рублей, из которых на мероприятия, направленные на формирование здорового образа жизни, использовано 133,9 тыс. рублей, на приобретение медицинского оборудования для проведения скринингового обследования граждан для Центров здоровья ОГБУЗ особого типа *«Областной центр медицинской профилактики»* - 1 798,6 тыс. рублей.

По подпрограмме *«Развитие первичной медико-санитарной помощи»* использовано 195 626,5 тыс. рублей, в том числе на:

- строительство, реконструкцию, выкуп, капитальный ремонт объектов здравоохранения направлено 140 431,1 тыс. рублей, а именно: введено в эксплуатацию 8 объектов здравоохранения (выкуплены 4 здания, реконструировано – 1, капитально отремонтированы – 3 здания);

- приобретение иммунопрепаратов для вакцинопрофилактики инфекций – 38 252,5 тыс. рублей;

- мероприятия РП *«Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»* в части закупки 2 передвижных мобильных комплексов для обследования населения (Белгородская и Валуйская ЦРБ) – 14 444,4 тыс. рублей;

- проведение вакцинации граждан старше трудоспособного возраста (РП *«Старшее поколение»* НП *«Демография»*) – 2 498,5 тыс. рублей.

Достигнуты 9 показателей непосредственного результата подпрограммы, из 3 показателей конечного результата достигнуты 2 показателя. Показатель *«Общая*

заболеваемость взрослого населения, на 100 тыс. человек населения» составил 164 921,5 случаев, что на 2,9% выше планового значения и связано с ростом сезонной заболеваемости.

На реализацию мероприятий подпрограммы *«Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»* использовано 4 206 836,4 тыс. рублей (14,4% расходов по госпрограмме), в том числе на:

- оказание 4 медицинскими организациями области высокотехнологичной медицинской помощи направлено 563 379,0 тыс. рублей. Квоты на оказание помощи получили 8 891 человек (при плановом значении 5 783 человек), что на 19,8%, больше чем 2018 году (7 422 человек);

- обеспечение льготными препаратами больных с онкологическими заболеваниями, психическими расстройствами и расстройствами поведения, дерматовенерологическими заболеваниями и сахарным диабетом - 278 456,7 тыс. рублей;

- закупку 9 240 единиц оборудования (включая медицинское) для оснащения 7 медицинских организаций области использовано 1 432 051,1 тыс. рублей;

- реконструкцию и капитальный ремонт 24 учреждений системы здравоохранения – 1 124 238,6 тыс. рублей, или 97,0% от плановых расходов. За счёт средств по мероприятию реконструированы здания 2 учреждений (100%) и капитально отремонтированы 24 объекта здравоохранения при плане 28. Работы не завершены на 4 объектах: ОГБУЗ «Губкинская станция скорой медицинской помощи» - принято решение о нецелесообразности проведения капитального ремонта в связи с его аварийностью, по объектам «Капитальный ремонт кровли корпуса ОГБУЗ «Белгородская областная станция переливания крови» и «Капитальный ремонт здания детской поликлиники №2 ОГБУЗ «Городская детская больница г. Белгород» - окончание работ по контрактам запланировано в 2020 году, по объекту «Капитальный ремонт здания хирургического корпуса №3 ОГБУЗ «Губкинская ЦРБ» - объект на 01.01.2020 года не был введен в эксплуатацию;

- на мероприятия 5 региональных проектов, реализуемых в рамках НП «Здравоохранение» и НП «Безопасные и качественные дороги» использовано 717 143,4 тыс. рублей, из которых:

- 1) в рамках РП «Безопасность дорожного движения» приобретены 3 автомобиля скорой медицинской помощи класса "С" на сумму 24 000,0 тыс. рублей;

- 2) по РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» для эвакуации с использованием санитарной авиации с ООО «Авиакомпания «СКОЛ» при плановом значении 36 992,0 тыс. рублей фактически использовано 24 152,3 тыс. рублей, неиспользованные 10 645,3 тыс. рублей возвращены в федеральный бюджет 22.01.2020. Соответственно показатель «Число лиц (пациентов), дополнительно эвакуированных с использованием санитарной авиации» составил 45 человек при плане 56 человек.

Реализация мероприятий по оказанию первичной медико-санитарной помощи с использованием санитарной авиации осуществлялась ОГБУЗ «Станция скорой медицинской помощи Белгородской области». На 2019 год государственным

заданием учреждению был установлен показатель, характеризующий объём государственной услуги «Количество полётных часов» в размере 140,6 часов (отклонение государственным заданием не предусмотрено). Согласно отчёту о выполнении государственного задания от 20.01.2020 фактический показатель составил 92 полётных часа, то есть в соответствии с п.6 ст.69.2 БК РФ государственное задание на 2019 год учреждением выполнено частично.

3) в рамках РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» созданы 2 амбулаторных кардиологических отделения в поликлиниках г.Белгорода и г.Старый Оскол, а также система круглосуточного ЭКГ-консультирования бригад скорой медицинской помощи - 226 438,1 тыс. рублей;

4) по РП «Борьба с онкологическими заболеваниями» закуплено специализированное оборудование для онкологического диспансера на 429 663,3 тыс. рублей;

5) РП «Экспорт медицинских услуг» на 50,0 тыс. рублей приобретено 5 500 буклетов при плане 200 штук «О предоставлении платных услуг».

- на прочие мероприятия подпрограммы использовано 91 567,6 тыс. рублей.

Из 7 показателей конечного результата подпрограммы - 6 показателей – достигнуты. Превышен на 16,1% показатель количества случаев смертности (на 100 тысяч человек населения) от дорожно-транспортных происшествий, который фактически составил 10,8 случаев при плане 9,3.

Расходы на реализацию подпрограммы «Охрана здоровья матери и ребёнка» сложились в сумме 924 435,3 тыс. рублей, в том числе на проведение 1 реконструкции и 5 капитальных ремонтов детских учреждений здравоохранения использовано 472 456,9 тыс. рублей; на закупку расходных материалов для оборудования, лекарственных препаратов, детского питания и дородовую диагностику – 25 939,0 тыс. рублей; на мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и отделений направлено 10 216,9 тыс. рублей (исполнение обязательств 2018 года); проведение реконструкции стационарного отделения детской областной больницы и оснащение 8 детских поликлиник медицинским оборудованием в рамках РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» – 330 225,8 тыс. рублей; оздоровление 384 беременных женщин РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 85 596,7 тыс. рублей.

В ходе реализации подпрограммы в 2019 году достигнуты все показатели конечного результата (3 показателя) и 11 из 12 установленных показателей непосредственного результата («Количество объектов, в которых проведён капитальный ремонт» составило 5 при плане – 6, что обусловлено незавершением работ по капитальному ремонту ОГБУЗ «Детская областная клиническая больница» корпус 1, окончание которых перенесено на 2020 год).

Расходы на мероприятия подпрограммы «Совершенствование системы территориального планирования» сложились в сумме 10 002 257,0 тыс. рублей (59,7% всех программных расходов), из них 52,1%, или 5 206 950,0 тыс. рублей - расходы области на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования неработающего населения.

На обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) здравоохранения направлено 4 792 938,7 тыс. рублей, финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования гражданам Украины и лицам без гражданства - 2 368,3 тыс. рублей.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы *«Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях»* составили 887 089,9 тыс. рублей (99,9% от плановых назначений), из них на мероприятия:

- централизованной закупки лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения для граждан, не имеющих инвалидности, страдающих редкими заболеваниями, приводящими к сокращению продолжительности жизни - 367 662,7 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение оказания отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению необходимыми лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 374 788,2 тыс. рублей;

- на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения – 144 639,0 тыс. рублей.

В ходе реализации подпрограммы значение 1 показателя конечного результата и 5 показателей непосредственного результата достигнуты.

Мероприятие регионального проекта (НП *«Здравоохранение»*) по созданию единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения реализовывалось по подпрограмме *«Развитие информатизации в здравоохранении»* с объёмом финансирования 183 077,3 тыс. рублей (100% плана). За счёт средств по подпрограмме автоматизировано 10 322 рабочих места в медицинских организациях области. Таким образом, 1 показатель конечного и 1 показатель непосредственного результатов – достигнуты.

По остальным подпрограммам государственной программы расходы составили 355 096,0 тыс. рублей (1,6% всех расходов по программе), в том числе по подпрограмме *«Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей»* - 36 294,9 тыс. рублей, *«Кадровое обеспечение системы здравоохранения»* - 77 283,7 тыс. рублей, *«Оказание паллиативной помощи, в том числе детям»* использовано 71 202,9 тыс. рублей, *«Обеспечение реализации государственной программы»* - 75 460,4 тыс. рублей, *«Обеспечение защиты и реализации прав граждан и организации в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния»* - 94 854,1 тыс. рублей.

Следует отметить, что несмотря на высокую оценку эффективности реализации программы (9,69 балла), из 10 целевых показателей госпрограммы достигнуты значения - 8.

Так, по предварительным данным Росстата коэффициент рождаемости по итогу 2019 года составил 8,5 человек на 1 000 человек населения, что ниже планового значения - 9,2 человека (в 2018 году - 9,3), численность лиц в возрасте 18 лет и старше, признанных инвалидами по всем классам болезней, составила 53,7 человек на 10 000 человек населения соответствующего возраста, что превысило

плановое значение 40,4 человек за счёт увеличения доли лиц пенсионного возраста в общей численности населения в возрасте 18 лет и старше, при этом по сравнению с 2018 годом показатель снизился на 1,3% (54,4 человека).

В целом, кассовое исполнение госпрограммы **«Социальная поддержка граждан в Белгородской области»** составило 9 571 066,8 тыс. рублей, или 95,3% к плановым значениям.

Наибольший объем бюджетных средств направлен на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»* - 4 174 978,4 тыс. рублей (96,7% к плановым назначениям), или 43,6% всех расходов на реализацию госпрограммы. Мероприятия подпрограммы направлены на выполнение обязательств государства по социальной поддержке граждан. Выплата пособий и компенсаций носит заявительный характер, что и повлекло невыполнение 11 показателей непосредственного результата (из 39 запланированных) подпрограммы, при этом обеспечение услугами обратившихся граждан составило 100% и достигнуты 4 установленных показателя конечного результата подпрограммы.

По подпрограмме *«Модернизация и развитие социального обслуживания населения»* расходы исполнены в размере 98,6% от плановых назначений и сложились в сумме 2 255 216,7 тыс. рублей (23,6% от общего объёма расходов).

В рамках подпрограммы реализовывался региональный проект «Старшее поколение» (НП «Демография») в части закупки 24 автомобилей отечественного производства в целях организации доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации за счёт федеральных средств в сумме 41 800,0 тыс. рублей.

За 2019 год социальные услуги в форме социального обслуживания на дому предоставлены 13 737 гражданам пожилого возраста и инвалидам, в стационарных условиях – 2241 гражданину.

Подпрограмма *«Социальная поддержка семьи и детей»* исполнена на 90,5% от плановых назначений, или в объёме 2 748 564,9 тыс. рублей (28,7% в расходах госпрограммы). В рамках подпрограммы профинансированы мероприятия регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (НП «Демография») в сумме 1 145 922,3 тыс. рублей, в том числе на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребёнка или последующих детей до достижения ребёнком возраста трёх лет – 717 910,0 тыс. рублей.

По итогам 2019 года из 6 показателей непосредственного результата в связи с тем, что меры социальной поддержки предоставляются по заявительной форме, достигнуты 4 показателя.

По подпрограмме *«Доступная среда»* расходы произведены в сумме 19 173,2 тыс. рублей, или 91,7% планового показателя.

Основной объем средств в сумме 18 825,8 тыс. рублей (91,9% от плановых назначений) направлен на реализацию мероприятий по формированию условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной, транспортной и инженерной инфраструктуры Белгородской области.

В рамках данного мероприятия департаментом здравоохранения не адаптирован 1 объект в связи с отсутствием возможности проведения строительно-монтажных работ, выявленных в ходе подготовки заключения о техническом состоянии несущих конструкций, что привело к недостижению 1 из 2 показателей непосредственного результата подпрограммы.

Следует отметить, что 6 установленных показателей конечного результата подпрограммы достигнуты.

На *обеспечение реализации государственной программы* направлено 373 133,6 тыс. рублей, или 98,6% плановых назначений.

В целом за 2019 год из 72 показателей непосредственного результата значения 56 достигнуты.

На реализацию мероприятий госпрограммы **«Развитие культуры и искусства Белгородской области»** по 7 подпрограммам использовано 1 618 474,6 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета в сумме 154 462,6 тыс. рублей.

Подпрограмма *«Развитие библиотечного дела»* профинансирована в сумме 196 185,7 тыс. рублей. Основная доля расходов по подпрограмме приходится на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) – 147 112,4 тыс. рублей.

На мероприятия двух региональных проектов в рамках национального проекта «Культура» направлено 33 340,0 тыс. рублей, в том числе на создание 4 модельных муниципальных библиотек – 30 750,0 тыс. рублей (региональный проект «Культурная среда») и оцифровку книжных памятников и включение их в Национальную электронную библиотеку – 2 590,0 тыс. рублей (региональный проект «Цифровая культура»).

Также по подпрограмме профинансированы капитальный ремонт Старооскольской муниципальной модельной библиотеки в сумме 7 011,0 тыс. рублей, комплектование книжных фондов библиотек – 5 408,2 тыс. рублей, проведение общественно значимых мероприятий – 3 015,0 тыс. рублей, подключение библиотек муниципальных образований к сети «Интернет» - 299,1 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество посещений (в том числе виртуальных) государственных библиотек» исполнен с превышением запланированного значения на 24,2% и составил 1 083 тыс. раз.

На *развитие музейного дела* направлены средства в размере 231 321,6 тыс. рублей (96,3%), из них на обеспечение деятельности государственных музеев области – 173 492,0 тыс. рублей, проведение капитального ремонта - 33 898,9 тыс. рублей, организацию и проведение общественно значимых мероприятий – 23 430,7 тыс. рублей, реализацию регионального проекта «Творческие люди» - 500,0 тыс. рублей.

Показатели конечного результата «Количество посещений государственных музеев 1000 человек населения» и «Доля музейных предметов, представленных (во всех видах) зрителю, в общем количестве музейных предметов основного фонда государственных музеев» исполнены с превышением плановых значений на 11,4% и 9,4%, и составили 557,0 посещений и 37,2%, соответственно.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «*Культурно-досуговая деятельность и народное творчество*» составили 526 510,4 тыс. рублей (82,0% от плана), в том числе за счёт федерального бюджета – 96 692,4 тыс. рублей (100% плановых назначений).

Достаточно низкий уровень освоения средств по подпрограмме обусловлен тем, что выкуп культурно-спортивного центра в мкрн. Таврово-4 Белгородского района перенесён на 2020 год в связи с неготовностью объекта, приостановлены работы по реконструкции дома культуры в с.Уколово Губкинского городского округа из-за аварийного состояния здания и невозможности его безопасной эксплуатации, капитальный ремонт дома культуры в п. Ивня закончен в 2020 году. Изложенные факторы повлекли невыполнение одного из показателей непосредственного результата подпрограммы - «Количество введённых в эксплуатацию культурно-досуговых учреждений» (фактическое значение составило 11 единиц при плане 13).

Показатель конечного результата «Количество посетителей культурно-массовых мероприятий» перевыполнен на 3,5% и составил 20 697,8 тыс. человек (при плане 20 000,0 тыс. человек), из установленных 15 показателей непосредственного результата 14 достигнуты.

Плановые расходы по финансированию подпрограммы «*Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)*» исполнены в сумме 25 177,3 тыс. рублей (81,2%).

Низкий процент освоения средств по подпрограмме сложился в связи с невыполнением работ по сохранению здания управления государственной охраны объектов культурного наследия области из-за проведения дополнительного обследования по факту подтопления здания, а также незавершением работ по памятнику архитектуры «Дом Мухановых», с. Весёлая Лопань, так как инвестор определён в конце 2019 года. Неосвоенные лимиты средств перенесены на 2020 год. Перечисленные факты повлекли невыполнение двух (из 6 установленных) показателей непосредственного результата – «Количество объектов культурного наследия, на которых проведены работы по сохранению» (0 при плане 1) и «Количество муниципальных образований Белгородской области, получивших субсидии по сохранению культурного наследия» (1 при плане 2).

Расходы на *развитие профессионального искусства* составили 458 607,8 тыс. рублей (100,0%), из них на обеспечение деятельности государственных учреждений (организаций) направлено 413 423,0 тыс. рублей, поддержку творческой деятельности государственных и муниципальных театрально-концертных учреждений – 25 195,1 тыс. рублей, реализацию мероприятий региональных проектов «Творческие люди» и «Цифровая культура» - 18 189,7 тыс. рублей, организацию и проведение общественно значимых мероприятий и творческих проектов – 1 800,0 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество посещений мероприятий государственных театрально-концертных учреждений на 1000 человек населения» исполнен с превышением планового значения на 1,1%, и составил 329,8 посещений.

В течение 2019 года достигнуты и 11 показателей непосредственного результата подпрограммы, в том числе показатели характеризующие посещение культурных мероприятий. Также в помещении читального зала библиотеки для слепых им. В.Я. Ерошенко оборудован виртуальный концертный зал.

Расходы на реализацию *государственной политики в сфере культуры* сложились в сумме 175 671,9 тыс. рублей (99,1% от плановых назначений).

Основная доля расходов по подпрограмме - субсидии муниципальным образованиям области на повышение оплаты труда работникам учреждений культуры в объёме 76 058,0 тыс. рублей, или 43,2% от всех расходов.

На обеспечение функций органов власти направлено 48 940,8 тыс. рублей, на реализацию региональных проектов «Творческие люди» и «Цифровая культура» - 37 420,5 тыс. рублей, прочие мероприятий подпрограммы – 13 252,6 тыс. рублей.

Начиная с 2019 года в составе госпрограммы выделена подпрограмма «*Развитие и поддержка чтения в Белгородской области*», направленная на популяризацию чтения, формирование благоприятной информационной среды, стимулирование роста читательской активности населения Белгородской области.

В 2019 на реализацию основных мероприятий подпрограммы использовано 4 999,9 тыс. рублей, из них на формирование современной читательской и информационной компетентности населения в сумме 3 398,9 тыс. рублей, комплектование фондов государственных библиотек художественной литературой – 1 601,0 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество участников мероприятий по продвижению чтения» перевыполнен на 7,8% и составил 1945 тыс. человек, также достигнуты и 5 показателей непосредственного результата.

Финансирование госпрограммы «**Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области**» составило 1 961 181,1 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы «*Развитие физической культуры и массового спорта*» направлено 1 586 461,3 тыс. рублей (95,3%), в том числе на мероприятия регионального проекта «Спорт – норма жизни» (НП «Демография») в сумме 1 350 278,0 тыс. рублей, создание спортивной инфраструктуры и материально-технической базы для занятий спортом – 224 319,1 тыс. рублей, вовлечение населения в занятия физической культурой и спортом – 11 864,2 тыс. рублей.

По итогам 2019 года достигнуты 5 установленных показателей конечного результата подпрограммы и 7 из 8 показателей непосредственного результата. Показатель по обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности, составил 87% при плане 91,6%, что объясняется изменением правил заполнения статистической формы 1-ФК.

Также в 2019 году введено в эксплуатацию 4 спортивных сооружения при плане 1 единица. При этом в соответствии с пообъектным перечнем строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов социальной сферы и развития жилищно-коммунальной инфраструктуры Белгородской области на 2019-2021 годы, утверждённым постановлением Правительства Белгородской области от 24.12.2018 № 511-пп, ввод в эксплуатацию данных объектов планировалось осуществить в 2019 году. Следовательно, в госпрограмму не были своевременно внесены



соответствующие изменения, что повлекло перевыполнение указанного показателя в 4 раза.

Кассовые расходы по подпрограмме «Развитие системы подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» составили 363 451,8 тыс. рублей (99,2% к плану). Из них на выполнение государственных заданий спортивными учреждениями направлено 12 184,3 тыс. рублей, на обеспечение подготовки и участия спортивных сборных команд в международных, всероссийских и других спортивных соревнованиях, проведения комплексных спортивных мероприятий, чемпионатов и первенств по видам спорта – 192 861,3 тыс. рублей, ремонты и реконструкции 10 спортивных сооружений области – 71 160,2 тыс. рублей, поддержку создания и деятельности 16 социально ориентированных некоммерческих организаций, оказывающих услуги в сфере физической культуры и спорта – 18 337,1 тыс. рублей, реализацию РП «Спорт – норма жизни» в сумме 68 908,9 тыс. рублей.

Оказана поддержка 11 спортшколам, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных России в сумме 7 885,2 тыс. рублей, приобретено спортивное оборудование и инвентарь для ледовой арены в г.Губкин и 5 спортивных школ олимпийского резерва - 61 023,7 тыс. рублей.

В ходе реализации мероприятий подпрограммы достигнуты 4 показателя конечного результата. При этом не достигнут 1 из 7 установленных показателей непосредственного результата «Доля расходов, направляемых на предоставление субсидий социально-ориентированным некоммерческим организациям в общем объёме расходов бюджета области по отрасли физическая культура и спорт» (7,6% при плане 9,1%), что свидетельствует о недостаточном уровне планирования расходов, а также отсутствии своевременных корректировок объёма финансирования на мероприятия.

На обеспечение реализации государственной программы использовано 11 268,0 тыс. рублей, или 98,4% к плану.

Согласно отчёту достигнуты значения 14 показателей конечного результата, из 15 показателей непосредственного результата достигнуты 13.

Показатель конечного результата госпрограммы в целом «Численность спортсменов области, включённых в список кандидатов в сборные команды Российской Федерации» перевыполнены на 42,6%, что свидетельствует об отсутствии своевременной корректировки установленных показателей.

Следует отметить, показатели, предусмотренные госпрограммой, не соответствуют показателям, утверждённым государственной программой Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы», утверждённой постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 302, для Белгородской области на 2019 год.

Так, региональной программой предусмотрены следующие показатели:

- «Доля населения Российской Федерации, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения Российской Федерации в возрасте от 3 до 79 лет, 43,8%» - федеральной – 46,2%;

При этом государственной программой Российской Федерации для Белгородской области на 2019 год предусмотрены ещё 2 показателя, не

установленные региональной госпрограммой: «Доля лиц, занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта, 64,3%» и «Доля лиц, имеющих спортивные разряды и звания, занимающихся футболом в организациях, осуществляющих спортивную подготовку, в общей численности лиц, занимающихся в организациях, осуществляющих спортивную подготовку по виду спорта "футбол" 41,8%», что также свидетельствует об отсутствии своевременной корректировки госпрограммы.

Государственная программа **«Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики»** реализовывалась в 2019 году в рамках 5 подпрограмм, исполнение по которым в общей сумме составило 293 377,0 тыс. рублей.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы *«Информирование населения Белгородской области о приоритетных направлениях региональной политики в печатных и электронных средствах массовой информации»* занимают в структуре расходов госпрограммы 68,7%, или 201 692,7 тыс. рублей. Средства по подпрограмме направлены на поддержку создания и распространения телерадиопрограмм 123 481,3 тыс. рублей, содержание печатных и сетевых средств массовой информации – 77 721,3 тыс. рублей, освещение вопросов защиты прав человека и правозащитной деятельности – 490,1 тыс. рублей.

В ходе реализации мероприятий подпрограммы в 2019 году 110 тыс. минут отведено для освещения приоритетных направлений региональной политики, опубликовано 3 520 тыс. кв. см публикаций о приоритетных направлениях региональной политики, размещено 175 публикаций по вопросам защиты прав человека, проведён конкурс по журналистике (15 премий).

Мероприятия подпрограммы *«Открытая власть»* профинансированы на сумму 30 942,0 тыс. рублей. Средства использованы на реализацию информационных, просветительских, социальных и PR-проектов.

Средства по подпрограмме *«Укрепление единства Российской нации и этнокультурное развитие народов России»* в сумме 2 447,2 тыс. рублей направлены на организацию и проведение фестивалей, конкурсов, выставок, культурных мероприятий и аналогичные расходы.

На поддержку общественных объединений, некоммерческих организаций и инициатив гражданского общества на территории Белгородской области в рамках реализации подпрограммы *«Поддержка общественных объединений, некоммерческих организаций и инициатив гражданского общества на территории Белгородской области»* направлено 50 654,4 тыс. рублей. В ходе исполнения подпрограммы оказаны финансовая и имущественная поддержка 59 некоммерческим организациям, проведено 40 мероприятий (обучающие семинары, консультации).

Кассовые расходы по подпрограмме *«Развитие территориального общественного самоуправления в Белгородской области»* на поддержку проектов территориального общественного самоуправления составили 7 640,7 тыс. рублей.

По итогам 2019 года достигнуты 18 показателей конечного и 16 показателей непосредственного результатов госпрограммы.

Исполнение госпрограммы **«Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Белгородской области»** в 2019 году осуществлялось в рамках 7 подпрограмм. Плановые назначения исполнены на 95,3%, или в сумме 1 685 750,9 тыс. рублей.

Объём кассовых расходов на поддержку фундаментальных научных исследований в рамках реализации подпрограммы *«Улучшение инвестиционного климата и стимулирование инновационной деятельности»* составил 3 500,0 тыс. рублей. В 2019 году профинансировано 20 проектов фундаментальных исследований учёных и научных коллективов области (по плану 12), проведено 6 выставок в сфере инвестиционной и инновационной деятельности (план 2), за счёт средств Фонда содействию развития малых форм предприятий поддержано 54 научных проекта (план 36). Таким образом, достигнуты 2 показателя конечного результата и 3 показателя непосредственного результата подпрограммы.

В рамках подпрограммы *«Развитие промышленности»* на реализацию регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» (НП «Производительность труда и поддержка занятости») использовано 94 914,4 тыс. рублей, из них на предоставление субсидий АНО «Центр развития производства» – 91 556,4 тыс. рублей, на развитие Регионального центра компетенций в сфере производительности труда – 3 358,0 тыс. рублей. Из 4 показателей подпрограммы исполнены 3. Так, «Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности «Производство химических веществ и химических продуктов» составил 9,8 млрд. рублей при плане 10,4 млрд. рублей (предварительные данные Росстата).

Кассовые расходы на реализацию подпрограммы *«Развитие и государственная поддержка малого и среднего предпринимательства»* сложились в сумме 709 044,5 тыс. рублей (99,9% к плану).

Основной объём средств подпрограммы в сумме 649 847,2 тыс. рублей направлен на реализацию региональной составляющей национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной инициативы», в том числе на мероприятия РП «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию в Белгородской области» направлено 222 062,1 тыс. рублей, РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» - 414 143,1 тыс. рублей, РП «Популяризация предпринимательства» - 13 642,0 тыс. рублей.

Помимо этого в 2019 году на предоставление субсидий 13 субъектам малого и среднего предпринимательства (программа 500/10000) направлено 40 000,0 тыс. рублей, обеспечение текущей деятельности ОГБУ «Белгородский региональный ресурсно-инновационный центр» - 12 282,0 тыс. рублей, субсидирование части затрат Микрокредитной компании Белгородской области – 6 779,0 тыс. рублей, содержание Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Белгородской области – 136,3 тыс. рублей.

По итогам года достигнуты все предусмотренные подпрограммой показатели.

На расходы в рамках подпрограммы *«Развитие туризма, ремесленничества и придорожного сервиса»* на создание и продвижение туристического продукта

Белгородской области направлено 7 307,8 тыс. рублей. В 2019 году количество туристов и экскурсантов, посетивших туристические объекты области, составило 1 973 тыс. человек, создано 608 рабочих мест в сфере туризма. Пять показателей, предусмотренных подпрограммой, достигнуты.

Средства по подпрограмме *«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»* в размере 9 703,4 тыс. рублей (при плановых назначениях – 12 745,0 тыс. рублей) были направлены на выполнение государственного задания ОГБУ «Центр энергосбережения Белгородской области».

Энергоёмкость валового регионального продукта составила 16,2 кг условного топлива на 1 тыс. рублей ВРП, что превысило запланированное значение на 1,7% (основной показатель), при этом из 14 показателей непосредственного результата не исполнены – 3. Так, в связи со сбоями в работе биогазовой станции «Лучки» с использованием возобновляемых ресурсов произведено 8 485 тонн условного топлива (85,5% от плана), с областными бюджетными учреждениями заключено 28 энергосервисных контрактов при плане 45, в связи с реорганизацией муниципальных районов в городские округа количество актуализированных схем водоснабжения и водоотведения составило 199 при плане 293, что свидетельствует об отсутствии контроля соисполнителем за внесением изменений в подпрограмму в части корректировки установленных целевых показателей.

Исполнение подпрограммы *«Обеспечение реализации государственной программы»* составило 94,1% к плану, или в сумме 101 280,8 тыс. рублей.

Мероприятия по строительству 19 объектов заправки транспортных средств природным газом подпрограммы *«Развитие рынка газомоторного топлива в Белгородской области»* профинансированы в сумме 760 000,0 тыс. рублей. По итогам 2019 года действует 26 заправок природным газом, 11 052 единиц транспортных средств переведены на природный газ в качестве моторного топлива.

В целом по госпрограмме не исполнен 1 показатель - «Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности «Производство химических веществ и химических продуктов» (на 5,8% ниже планового значения).

Исполнение государственной программы **«Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области»** осуществлялось путём реализации мероприятий по 5 подпрограммам, расходы на реализацию которых составили 4 688 522,4 тыс. рублей, в том числе средства федеральные - 1 086 129,3 тыс. рублей.

Анализ отчёта о реализации программы показал, что в целом из 14 показателей конечного результата 13 показателей достигнуты, из 40 показателей непосредственного результата достигнуты 33 показателя.

В общем объёме кассовых расходов наибольший удельный вес занимают расходы на финансирование подпрограммы *«Стимулирование развития жилищного строительства»* (62,7% расходов по госпрограмме).

Расходы по подпрограмме произведены в сумме 2 937 414,0 тыс. рублей, которые, главным образом, направлены на обеспечение:

- жильём 34 ветеранов Великой Отечественной войны в сумме 51 885,1 тыс. рублей;

- жильём 47 граждан из категории ветераны, инвалиды и семьи, имеющие детей-инвалидов – 34 527,7 тыс. рублей;

- жильём 166 молодых семей - 106 834,9 тыс. рублей;

- жильём 307 детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа - 400 959,3 тыс. рублей. Целевое значение показателя количества обеспеченных жильём лиц вышеназванной категории по плану составляло 311 человек, однако один из аукционов на приобретение 8 жилых помещений в Белгородском районе признан несостоявшимся, а также 30 приобретенных жилых помещений не переданы получателям в 2019 году, что повлекло невыполнение 2 показателей (лимиты перенесены на 2020 год);

- по переселению 177 граждан (при плане 172) из аварийного жилищного фонда площадью 3 926,8 кв. метров (план 3147,87 кв. метров) - 61 139,0 тыс. рублей;

- инженерное обустройство микрорайонов массовой застройки индивидуального жилищного строительства – 775 407,9 тыс. рублей. Протяжённость построенных инженерных сетей и сооружений составила 403,9 км при запланированных – 467,8 км, что связано с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию и переносом сроков окончания строительства сетей на 1 квартал 2020 года;

- реализацию регионального проекта «Жильё» (НП «Жильё и городская среда») 742 980,1 тыс. рублей (показатель «Объём ввода жилья в рамках комплексного развития территорий» составил 418,4 тыс. кв. метров, или 100%);

- мероприятия регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (НП «Жильё и городская среда») - 101 915,7 тыс. рублей (из аварийного жилищного фонда площадью 2 177,57 кв. метра расселено 130 семей (по плану 86));

- строительства жилья для молодых специалистов и их семей (введено 17,81 тыс. кв. метров, или 100,8%) в рамках проекта «Новая Жизнь» - 659 500,0 тыс. рублей.

Помимо этого, в ходе реализации мероприятий подпрограммы в 2019 году жильём обеспечено 14 граждан, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, 46 граждан, признанных в установленном порядке вынужденными переселенцами, 6 семей, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям (показатели исполнены на 100%).

Стоит отметить, что количество предоставленных земельных участков индивидуальным застройщикам, в том числе через ОАО «Белгородская ипотечная корпорация» составило 2075 участков, что выше прогнозного значения на 3,75%.

Количество индивидуальных застройщиков, которым оказана финансово-кредитная поддержка, по итогам года составило 797 человек, с перевыполнением прогнозного значения на 144 человека, однако ниже показателя предыдущего года на 1052 человека.

Показатель «Создание фонда арендного жилья» исполнен на 100%, что составило 22 500 кв. метров.

По подпрограмме *«Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства»* расходы составили 596 476,9 тыс. рублей, что соответствует 93,6% плану, в том числе:

- на реализацию мероприятий по обеспечению населения чистой питьевой водой – 382 335,1 тыс. рублей (нормативным водоснабжением и водоотведением обеспечено 25,9 тыс. человек);

- субсидии на организацию наружного освещения населённых пунктов Белгородской области перечислены в сумме 203 578,4 тыс. рублей (количество светоточек на территории населённых пунктов области составило 190600 единиц, что на 300 единиц (0,2%) меньше, чем запланировано);

- на создание условий для развития инфраструктуры по обращению с твёрдыми коммунальными отходами – 7 545,2 тыс. рублей, за счёт которых разработаны 2 проекта по строительству мусороперегрузочных станций;

- иные мероприятия подпрограммы (субвенции на погребение, проведение областных конкурсов по благоустройству муниципальных образований области) – 3 018,2 тыс. рублей.

Таким образом, в 2019 году исполнены 3 показателя конечного результата подпрограммы и 9 из 10 показателей непосредственного результата.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы *«Обеспечение реализации государственной программы»* составили 216 242,3 тыс. рублей (97,6% от плана).

По подпрограмме *«Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области»* расходы составили 867 295,9 тыс. рублей, что соответствует 80,1% плановых назначений.

Денежные средства по подпрограмме использованы на проведение в муниципальных районах и городских округах Белгородской области капитального ремонта 35,24 км водопроводных сетей (45 объектов в 8 районах), 11 водонапорных башен в 2 районах, 2 водозаборных скважин, модернизацию 2 очистных сооружений и 1 центральной насосной станции, автоматизацию 36 канализационных насосных станций и водозаборов в 12 районах, поставку 15 станций обезжелезивания в 10 районах, 3 установок обеззараживания питьевой воды, что соответствует установленным целевым показателям.

Кассовое исполнение по подпрограмме *«Повышение качества питьевой воды для населения Белгородской области»* составило 71 093,3 тыс. рублей (99,9%). Средства областного и федерального бюджетов направлены на реализацию регионального проекта «Чистая вода», в рамках которого построена водопроводная насосная станция 3-го подъёма Северной зоны по пр. Б.Хмельницкого в г. Белгороде, что позволило увеличить доли населения области и городского населения области, обеспеченного качественной питьевой водой, до 84,9% и 95,41% соответственно.

Государственная программа **«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области»** в проверяемом периоде реализовывалась путём исполнения 4 подпрограмм и фактически профинансирована в сумме 23 360 320,0 тыс. рублей.

Основной объём расходов по программе – 91,4%, или 21 352 953,0 тыс. рублей (в том числе за счёт федерального бюджета – 3 828 877,6 тыс. рублей) направлен на мероприятия подпрограммы «*Совершенствование и развитие дорожной сети*».

Средства по подпрограмме направлены на следующие мероприятия:

- содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального значения, нанесение разметки, проектно-изыскательские работы, ремонт 835,8 км автодорог и 19 мостов длиной 576,9 п.м (11 040 946,7 тыс. рублей);
- субсидии местным бюджетам в сумме 2 654 430,2 тыс. рублей, использованные на ремонт 344,1 км дорог в населённых пунктах области, 425,1 тыс. кв. метров покрытия дворовых территорий в городах Белгород и Старый Оскол, начало строительства дороги Чуево-Октябрьский (Губкинский городской округ);
- реализацию мероприятий регионального проекта «Дорожная сеть» - 2 367 785,2 тыс. рублей (федеральный бюджет – 1 838 826,7 тыс. рублей), в рамках которого отремонтировано 35,0 км дорог регионального и 103,8 км дорог местного значения, начато строительство и капитальный ремонт 4 капиталоёмких объектов в Белгородской и Старооскольско-Губкинской городских агломерациях;
- реализацию мероприятий регионального проекта «Жильё» (НП «Жильё и городская среда»), в рамках которого построено 197,7 км дорог на сумму 2 083 264,4 тыс. рублей, из которых за счёт федерального бюджета – 1 645 778,9 тыс. рублей (прирост протяжённости дорог с твёрдым покрытием в микрорайонах массовой жилищной застройки составил 100% от плана);
- реконструкцию автодороги Белгород-Новая Деревня (6,8 км), строительство 104,7 км межмуниципальных автомобильных дорог, 240 км автомобильных дорог в районах массовой жилищной застройки – 1 592 555,2 тыс. рублей;
- строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования, в том числе завершение реконструкции автодороги от границы Корочанского района до г. Новый Оскол протяжённостью 35,7 км, строительство дороги Чернянка-Волоконовка (за год построено 116,7 км сетей освещения) – 1 334 048,7 тыс. рублей;
- капитальный ремонт 3 сооружений на территории Старооскольского городского округа, находящихся в предаварийном состоянии – 277 800 тыс. рублей, из которых за счёт федеральных средств 250 000,0 тыс. рублей.

По итогам исполнения подпрограммы достигнуты все целевые показатели, в том числе 6 показателей конечного результата и 17 непосредственного результата.

На создание условий для организации транспортного обслуживания населения в рамках подпрограммы «*Совершенствование и развитие транспортной системы*» направлено 835 261,1 тыс. рублей, или 91,1% плановых назначений.

Неисполнение плановых назначений в сумме 81 334,9 тыс. рублей обусловлено возмещением выпадающих доходов перевозчика АО «ППК «Черноземье» по факту оказанных услуг (согласно представленным «Справкам-расчётам потерь в доходах»), а также экономией в сумме 70 712,0 тыс. рублей при строительстве автомобильного парка на 600 мест в п. Северный Белгородского района.

По итогам 2019 года показатель конечного результата подпрограммы «Пассажирооборот автомобильным транспортом и железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении» составил 819,2 млн. пасс-км при

плановом значении 1000 млн. пасс-км, что объясняется снижением пассажирооборота автомобильным транспортом на 6,4% из-за роста автомобилизации населения.

Расходы на обеспечение реализации государственной программы сложились в сумме 934 604,1 тыс. рублей, в том числе расходы на уплату налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью в сумме 815 279,2 тыс. рублей, а также расходы на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства, в сумме 119 324,9 тыс. рублей. Из 5 целевых показателей подпрограммы в полном объёме достигнуты 3 показателя, показатель полноты уплаты налога составил 99,4% (по плану 100,0%), так как оплата налога произведена по фактическому начислению, выданных сертификатов на перевозку грузов составило 30 штук (по плану 32), что объясняется увеличением их стоимости.

Начиная с 2019 года, в составе госпрограммы действует подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения», на мероприятия которой использовано 237 501,8 тыс. рублей, в том числе на мероприятия РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» - 50 589,0 тыс. рублей. В рамках выполнения мероприятий подпрограммы установлено 150 стационарных комплексов фиксации нарушения правил дорожного движения, а также на базе интеллектуальных камер 210 комплексов фиксации. Следует отметить, что из 4 целевых показателей не исполнен 1 показатель (конечного результата подпрограммы) «Количество ДТП (штук)/снижение в % к 2018 году», который составил 1323 штуки, что на 3,6% выше уровня 2018 года и на 15,0% планового значения, что объясняется увеличением транспортного потока и ростом нарушений скоростного режима.

Расходы на исполнение государственной программы «**Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области**» (в разрезе 11 подпрограмм) сложились в сумме 6 415 191,6 тыс. рублей, в том числе за счёт федерального бюджета – 5 033 296,2 тыс. рублей.

Основная доля расходов программы приходится на реализацию мероприятий подпрограммы «*Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе*» - 3 265 146,8 тыс. рублей, или 50,9% от всех расходов. Из них на возмещение части процентной ставки и части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе - 2 708 356,5 тыс. рублей, компенсацию прямых понесённых затрат на строительство и модернизацию объектов агропромышленного комплекса - 556 790,3 тыс. рублей.

Выполнены 8 целевых показателей, запланированных к достижению по данной подпрограмме, в том числе:

- Минсельхоз России поддержал 7 инвестиционных проектов, направленных на строительство и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, при запланированных 2 проектах;

- объём ссудной задолженности по субсидируемым инвестиционным кредитам (займам) составил 27,33 млрд. рублей при плане 45,37 млрд. рублей;

- объём введённых в год предоставления, а также в годах, предшествующих году предоставления иных межбюджетных трансфертов, мощностей



животноводческих комплексов молочного направления (молочных ферм), выполнен на 100% (введено 7 264 скотоместа).

По подпрограмме «*Развитие отраслей агропромышленного комплекса*» расходы произведены в сумме 2 296 808,0 тыс. рублей и были направлены на оказание содействия достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса в сумме 1 939 309,2 тыс. рублей, повышение продуктивности в молочном скотоводстве – 277 308,9 тыс. рублей, оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства – 80 189,9 тыс. рублей, возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования – 370,5 тыс. рублей.

Из запланированных 40 целевых показателей по производству сельскохозяйственной продукции не достигнуты плановые значения 5 показателей, в том числе:

- размер посевных площадей, занятых под зерновыми и зернобобовыми культурами составил 864,6 тыс. га при плане 904,1 тыс. га, что связано с учётом в плановом показателе посевов личных подсобных хозяйств, не принимаемых во внимание статистической методикой;

- валовой сбор плодов и ягод составил 18,2 тыс. тонн при плане 31,63 тыс. тонн, в связи с неблагоприятными погодными условиями;

- муки, хлебобулочных изделий, плодоовощных консервов произведено 150,6 тыс. тонн, 5,5 тыс. тонн, 163,1 млн. усл. банок при плане 189 тыс. тонн, 6,2 тыс. тонн, 166,8 млн. усл. банок (продукция производилась в объёмах необходимых рынку).

Расходы по подпрограмме «*Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения*» составили 136 981,0 тыс. рублей.

В 2019 году по итогам реализации подпрограммы проведены гидромелиоративные и агролесомелиоративные мероприятия на 6 432,0 га, введено в действие 1000 га мелиорируемых земель (показатели достигнуты).

Кассовое исполнение подпрограммы «*Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства*», составило 112 071,7 тыс. рублей, из них: на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) направлено 89 790,1 тыс. рублей; обеспечение проведения противоэпизоотических мероприятий в области – 22 253,5 тыс. рублей; компенсацию по оплате жилищно-коммунальных услуг 8 работникам (по плану 15), проживающим в сельской местности – 28,1 тыс. рублей (выплата носит заявительный характер и предоставлена 100% обратившихся).

Значения 1 целевого показателя и 2 показателей непосредственного результата (из 3 по плану) подпрограммы достигнуты.

Исполнение по подпрограмме «*Поддержка малых форм хозяйствования*» сложилось в сумме 99 067,0 тыс. рублей и направлено на реализацию регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» на территории Белгородской области, в том числе на обеспечение деятельности Центра компетенций в сфере

сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров – 2 767,0 тыс. рублей, а также предоставление по итогам 2 конкурсных отборов 29 грантов Агростартап фермерским хозяйствам на сумму 96 300,0 тыс. рублей. Достигнуты 3 целевых показателя подпрограммы.

На реализацию мероприятий подпрограммы *«Устойчивое развитие сельских территорий»* направлено 74 386,1 тыс. рублей, из них на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности – 49 996,6 тыс. рублей, строительство и ввод в эксплуатацию 3 объектов водоснабжения протяжённостью 38,2 км в Алексеевском, Грайворонском и Валуйском городских округах на общую сумму 23 570,0 тыс. рублей, грантовую поддержку 1 общественно значимого некоммерческого проекта в Волоконовском районе – 619,5 тыс. рублей, проведение ежегодного конкурса «Ветеранское подворье» - 200,0 тыс. рублей.

Утверждённые на 2019 год, 5 показателей подпрограммы исполнены.

По подпрограммам *«Техническая и технологическая модернизация, инновационное развитие»* и *«Обеспечение реализации государственной программы»* расходы произведены в сумме 183 259,3 тыс. рублей и 203 588,0 тыс. рублей соответственно. Средства были направлены на обеспечение функций органов власти Белгородской области, в том числе территориальных органов, предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, развитие системы единого государственного информационного обеспечения агропромышленного комплекса, поддержку сельскохозяйственной науки и подготовку кадров, и прочие мероприятия. Все установленные показатели подпрограмм достигнуты.

По подпрограмме *«Развитие молочного скотоводства»* расходы составили 40 750,0 тыс. рублей (молока произведено в 2019 году 682,8 тыс. тонн, что составляет 114,9% от планового значения).

На поддержку почвенного плодородия, развитие мелиоративных лесонасаждений по подпрограмме *«Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства»* использовано 2 600 тыс. рублей (посажено 4,432 тыс. га и пересажено 55% лесных культур, что превысило плановые значения на 38,7% и 10%, соответственно).

На проведение областного конкурса «Лучший по профессии» в рамках реализации подпрограммы *«Поддержка племенного дела, селекции и семеноводства»* направлено 533,7 тыс. рублей (продуктивность коров в племенных стадах 8 683 кг, что составляет 133,6% от планового значения).

В целом по программе в 2019 году из 39 показателей конечного результата значения 33 достигнуты, из 62 показателей непосредственного результата значения 59 достигнуты.

На реализацию государственной программы Белгородской области **«Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»** использовано 453 160,4 тыс. рублей.

Основная доля в структуре всех расходов госпрограммы 63,9% приходится на реализацию подпрограммы *«Развитие лесного хозяйства»*, или 289 494,2 тыс. рублей.

Расходы были направлены на обеспечение функций органов власти, деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) в сумме 135 823,3 тыс. рублей; осуществление мер по предотвращению потерь лесного хозяйства от пожаров, вредных организмов и незаконных рубок - 114 323,0 тыс. рублей; на реализацию РП «Сохранение лесов на территории Белгородской области» (НП «Экология») – 27 638,9 тыс. рублей, создание полезастных полос (дубравы) – 11 709,0 тыс. рублей.

В ходе реализации подпрограммы значения 3 показателей конечного результата достигнуты. Из 20 показателей непосредственного результата не достигнут 1 показатель - «Ущерб от лесных пожаров», предусмотренный в рамках регионального проекта «Сохранение лесов», и сложившийся в сумме 161,2 тыс. рублей при плановом значении «0», так как в 2019 году на территории области зарегистрирован 1 лесной пожар площадью 2,5 га, который ликвидирован в течение первых суток.

На реализацию подпрограммы «Развитие водохозяйственного комплекса» направлено 24 725,6 тыс. рублей. Денежные средства направлены на определение границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос реки Оскол на участке от 126 км, расчистку ручья в с. Красный Отрожек Яковлевского района Белгородской области, проведение капитального ремонта ГТС 3 прудов Белгородской области (на р. Орлик у с. Мелавое Губкинского района, на р. Бобрава у с. Бобрава Ракитянского района, пруда № 4 на р. Ракита в п. Ракитное).

В 2019 году определены границы водоохранных зон и прибрежных защитных полос рек на 276 км, приведено в безопасное техническое состояние 2 гидротехническое сооружения, что соответствует плановым значениям конечного и непосредственного результатов подпрограммы.

На реализацию подпрограммы «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» использовано 4 846,0 тыс. рублей (36,6%).

Основное мероприятие «Субсидии на разработку проектно-сметной документации на рекультивацию объектов накопленного вреда окружающей среде» не исполнено в полном объёме, в связи с длительностью периода подготовки проектно-сметной документации и прохождения всех экспертиз (12-18 месяцев), что привело к не достижению показателя конечного результата подпрограммы «Количество подготовленных проектных решений и отчётов, направленных на экологическую безопасность, стабилизацию и улучшение качества окружающей среды» (при плановом значении 20, выполнено 3).

Расходы на подпрограмму «Сохранение, воспроизводство и использование животного мира» составили 9 428,4 тыс. рублей (за счёт средств федерального бюджета). Из них на проведение контрольных и надзорных мероприятий по соблюдению действующего законодательства в сфере охотничьего хозяйства, а также удовлетворение спроса охотников на получение возможности осуществления охоты, выбора или условий охоты направлено 9 272,6 тыс. рублей, на реализацию мероприятий по охране и использованию объектов животного мира на территории области (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов) – 155,8 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Отношение фактической добычи косяки европейской к установленным лимитам добычи» не достигнут в связи с неблагоприятными погодными условиями (63,5% при плане 80%).

На реализацию мероприятий подпрограммы «*Любительское рыболовство и охрана водных биоресурсов*» использовано 117,4 тыс. рублей (100% планового объёма), 3 показателя подпрограммы исполнены.

Средства на реализацию мероприятий подпрограммы «*Обращение с твёрдыми коммунальными отходами на территории Белгородской области*» освоены в сумме 19 263,7 тыс. рублей (75,4%), и направлены на строительство и модернизацию объектов обращения с твёрдыми коммунальными отходами в сумме 16 263,7 тыс. рублей, разработку электронной модели территориальной схемы по обращению с отходами - 3 000,0 тыс. рублей (при плане 5 000,0 тыс. рублей, экономия по результатам торгов).

На *обеспечение реализации государственной программы* направлено 105 285,1 тыс. рублей, или 95,3% от запланированных ассигнований.

Государственная программа «**Содействие занятости населения Белгородской области**» в 2019 году реализовывалась путём исполнения мероприятий 4 подпрограмм. Бюджетные назначения, утверждённые на реализацию мероприятий госпрограммы, исполнены на 99,3%, или в сумме 767 453,8 тыс. рублей, в том числе за счёт федерального бюджета – 506 440,8 тыс. рублей (99,3%).

Основной объём финансирования по госпрограмме в сумме 718 134,8 тыс. рублей направлен на мероприятия подпрограммы «*Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан*». Денежные средства использованы на социальные выплаты безработным гражданам в сумме 426 712,2 тыс. рублей, обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) – 166 154,4 тыс. рублей, реализацию региональных проектов «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» - 46 347,4 тыс. рублей, «Старшее поколение» (НП «Демография») – 37 577,6 тыс. рублей, мероприятий активной политики занятости населения – 35 655,4 тыс. рублей, на прочие мероприятия подпрограммы – 5 687,8 тыс. рублей.

В 2019 году из 15 показателей непосредственного результата достигнуты 14. Регрессирующий показатель «Количество получателей пособия по безработице, стипендий, материальной помощи, пенсий, оформленных безработным гражданам досрочно» составил 19087 человек, при плане 18150 человек, что обусловлено увеличением статьи расходов на оплату социальных гарантий безработным гражданам, уволенным в связи с высвобождением, детям сиротам.

На мероприятия подпрограмм:

- «*Улучшение условий и охраны труда*» использовано 12 686,9 тыс. рублей (специальная оценка условий труда проведена на 241 224 рабочих местах при плане 240 000 рабочих мест, улучшены условия труда на 4000 рабочих мест);

- «*Обеспечение реализации государственной программы*» - 36 482,1 тыс. рублей (конечный удельный вес граждан, удовлетворённых полностью, доступностью и качеством государственных услуг в сфере труда и занятости населения составил 84,0%, или 129,2% от планового значения);

- «Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве» - 150,0 тыс. рублей (доли работающих в отчётном периоде инвалидов в общей численности инвалидов трудоспособного возраста и трудоустроенных инвалидов молодого возраста в общей численности инвалидов молодого возраста составили 45,1% и 45,5% соответственно, что на 0,2% и 0,4% выше плановых значений).

По итогам 2019 года достигнуты значения 3 и 8 показателей конечного результата госпрограммы и подпрограмм, соответственно и 21 из 22 показателей непосредственного результата.

Следует отметить, что в паспорте госпрограммы и отчёте о реализации государственной программы предусмотрены не все показатели, установленные государственной программой Российской Федерации для Белгородской области. Отсутствуют 2 показателя: «Отношение численности граждан, снятых с регистрационного учёта в связи с трудоустройством, к общей численности граждан, обратившихся в органы службы занятости населения за содействием в поиске подходящей работы» (процентов)» 69%, «Удельный вес безработных граждан в возрасте 16 - 29 лет, ищущих работу 12 и более месяцев, в общей численности безработных граждан в возрасте 16 - 29 лет, зарегистрированных в органах службы занятости» 2,3%.

Кассовое исполнение по государственной программе Белгородской области «Развитие информационного общества в Белгородской области» составило 950 177,4 тыс. рублей, или 96,8% утверждённых плановых назначений. Неисполнение плановых назначений в сумме 31 489,5 тыс. рублей обусловлено главным образом экономией по итогам проведённых торгов на закупку товаров, работ, услуг.

Основная доля в структуре расходов по госпрограмме приходится на финансирование мероприятий подпрограммы «Развитие информационного общества» - 68,4%, или 650 028,6 тыс. рублей, которые направлены на следующие цели:

- развитие и модернизацию информационно-коммуникационной инфраструктуры связи (для предоставления широкополосного доступа к сети Интернет) – 252 423,8 тыс. рублей (осуществлена прокладка линий связи в 235 населённых пунктах, завершён монтаж оборудования беспроводной передачи данных, по состоянию на 1 января 2020 года к сети интернет подключено 3 871 объект);

- модернизацию и развитие цифровой инфраструктуры - 230 275,9 тыс. рублей;

- модернизацию, развитие и сопровождение Региональной информационно-аналитической системы - 40 281,1 тыс. рублей (модернизация программных решений, используемых органами исполнительной власти области для представления и анализа информации о показателях социально-экономического развития);

- обеспечение деятельности ОГБУ «Белгородский информационный фонд» – 34 315,4 тыс. рублей;

- обеспечение предоставления государственных и муниципальных услуг с использованием современных информационных и телекоммуникационных технологий – 26 461,7 тыс. рублей;

- поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий – 24 582,7 тыс. рублей (в том числе средства федерального бюджета - 19 420,3 тыс. рублей);

- обеспечение информационной безопасности в информационном обществе – 17 919,8 тыс. рублей, на создание, внедрение и информационно-техническое сопровождение специализированных программных продуктов – 15 270,0 тыс. рублей, на внедрение и сопровождение информационной системы управления государственными и муниципальными закупками в Белгородской области – 8 498,2 тыс. рублей.

По подпрограмме «*Повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг*» расходы сложились в сумме 300 148,8 тыс. рублей, или 96,5% от плана. Денежные средства использованы на централизацию сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг (далее - МФЦ), что позволило унифицировать требования и условия предоставления государственных и муниципальных услуг в МФЦ области, а также на обеспечение деятельности и проведение капитального ремонта ГАУ Белгородской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг».

В ходе реализации программы в 2019 году значения 6 показателей конечного результата достигнуты.

Кассовые расходы на исполнение государственной программы «**Развитие кадровой политики Белгородской области**» (9 подпрограмм) исполнены на 95,6%, или в сумме 3 990 700,3 тыс. рублей.

В структуре финансирования госпрограммы наибольший объем расходов (90,7%) приходится на реализацию подпрограммы «*Развитие профессионального образования*» - 3 618 480,4 тыс. рублей, которые направлены на финансирование:

- деятельности 33 областных профессиональных образовательных организаций и 1 учреждения высшего образования направлено 2 175 249,9 тыс. рублей;

- социальную поддержку обучающихся, относящихся к категории детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включая компенсации на питание, выплаты на обеспечение одеждой, обувью, единовременные денежные пособия при выпуске, выплаты социальной и академической стипендии - 173 587,5 тыс. рублей;

- социальную поддержку педагогических работников (предоставление компенсации на оплату жилищно-коммунальных услуг педагогических работников, работающих в сельской местности и иные выплаты) израсходовано 4 007,6 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий по содействию развитию профессионального образования – 25 060,5 тыс. рублей;

- капитальный ремонт 19 учреждений (при плане 20) профессионального образования области (учебные корпусы, общежития) -1 232 839,2 тыс. рублей (93,8%);

- строительство спортивной площадки Старооскольского медицинского колледжа направлено 3 435,7 тыс. рублей, при плане 8 145,0 тыс. рублей (1 этап, остаток средств перенесён на 2020 год);

- закупку цифрового оборудования в рамках регионального проекта «Цифровая образовательная среда» - 4 300,0 тыс. рублей.

На осуществление мероприятий подпрограммы «*Обеспечение реализации государственной программы*» всего использовано 168 822,8 тыс. рублей, за счёт которых осуществлялось финансирование деятельности департамента внутренней и кадровой политики Белгородской области, управления молодёжной политики области и ОАУ «Институт региональной кадровой политики».

Кассовые расходы по подпрограмме «*Молодость Белгородчины*» сложились в сумме 126 326,8 тыс. рублей, из них на капитальный ремонт ОГБУ «Центр молодёжных инициатив» использовано 72 651,2 тыс. рублей, на организацию и проведение мероприятий для молодёжи – 52 967,0 тыс. рублей, а также вовлечение молодёжи в предпринимательскую деятельность 708,6 тыс. рублей.

Финансирование подпрограммы «*Патриотическое воспитание граждан в Белгородской области*» составило 46 267,9 тыс. рублей. В рамках данной подпрограммы проведены мероприятия военно-патриотической направленности, в том числе шествие «Бессмертный полк. Белгород».

На развитие вузовской науки направлено 10 863,3 тыс. рублей, из которых на выплаты стипендий аспирантам 9 979,0 тыс. рублей, на проведение научно-практических мероприятий - 884,3 тыс. рублей.

Кассовые расходы по трём подпрограммам «*Развитие государственной гражданской и муниципальной службы Белгородской области*» (5 883,3 тыс. рублей), «*Подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства*» (790,0 тыс. рублей), «*Противодействие коррупции*» (480,0 тыс. рублей) сложились в общей сумме 7 153,3 тыс. рублей и направлены, главным образом, на повышение квалификации, профессиональную подготовку и переподготовку кадров по соответствующим направлениям.

Начиная с 2019 года, в составе госпрограммы действует подпрограмма «*Развитие добровольческого (волонтерского) движения на территории Белгородской области*», мероприятия которой направлены на развитие в Белгородской области волонтерского движения. Объём расходов по подпрограмме составил 12 785,8 тыс. рублей. Средства использованы на развитие систем научного, методологического и кадрового сопровождения, информационное обеспечение добровольческого движения, в том числе и на мероприятия регионального проекта «Социальная активность» (НП «Образование») в сумме 8 565,8 тыс. рублей.

Согласно отчёту все запланированные на 2019 год показатели конечного результата достигнуты (14 показателей).

Государственная программа «**Формирование современной городской среды на территории Белгородской области**» состоит из одной подпрограммы «*Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, общественных и иных территорий соответствующего функционального назначения муниципальных образований Белгородской области*», в рамках которой исполнен региональный проект «Формирование комфортной городской среды», на

финансирование которого направлено 100% от плановых назначений, или 513 090,2 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета в размере 494 166,2 тыс. рублей.

В ходе реализации программы в 2019 году благоустроено 67 дворовых и 30 общественных территорий, а также реализован проект по созданию объекта «Рекреационная зона прибрежной территории р.Ворскла в г.Грайвороне (Петровская круча)».

По итогам 2019 года достигнуты установленные значения 8 показателей конечного результата (в том числе 3 показателя рассчитываются Минстроем России) и 2 показателей непосредственного результата.

Государственная программа «**Создание новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области**» в 2019 году представлена подпрограммой «*Обеспечение создания новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области*», на реализацию мероприятий которой было использовано 1 805 278,9 тыс. рублей, из которых федеральные средства - 394 390,8 тыс. рублей (100%).

При реализации мероприятий госпрограммы сложился неиспользованный остаток в сумме 38 775,4 тыс. рублей, что обусловлено экономией по результатам проведения конкурсных процедур, переносом финансирования на 2020 год в связи с устранением подрядной организацией выявленных замечаний, расторжением контрактов и договоров.

На реализацию мероприятий проекта «Современная школа» использовано 499 229,0 тыс. рублей (выкуп школы в микрорайоне Разумное-54 на 1000 мест), на создание безопасных условий пребывания детей в образовательных организациях - 1 306 049,9 тыс. рублей (капитально отремонтированы 33 объекта общего образования).

По итогам 2019 года достигнуты все 12 установленных показателей, в том числе 3 показателя конечного результата и 9 показателей непосредственного результата.

На исполнение **непрограммной части бюджета** объём плановых назначений утверждён в сумме 10 469 313,3 тыс. рублей. В структуре расходов бюджета непрограммные мероприятия занимают 9,7%, или 10 015 685,0 тыс. рублей (95,7% от утвержденных назначений).

Основную долю непрограммных расходов занимают межбюджетные трансферты общего характера, предоставляемые муниципальным образованиям в сумме 7 068 157,4 тыс. рублей (70,6% непрограммных расходов) и расходы на обслуживание государственного и муниципального долга - 1 405 761,7 тыс. рублей (14%).

Остальные 15,4% непрограммных расходов, или 1 541 765,9 тыс. рублей, были направлены на обеспечение деятельности Белгородской областной Думы, Контрольно-счётной палаты Белгородской области, Избирательной комиссии Белгородской области, Губернатора Белгородской области, Администрации Губернатора Белгородской области, департамента имущественных и земельных отношений Белгородской области, управления архитектуры и градостроительства Белгородской области, управления по делам архивов Белгородской области,



управления государственного заказа и лицензирования Белгородской области, и на другие непрограммные расходы.

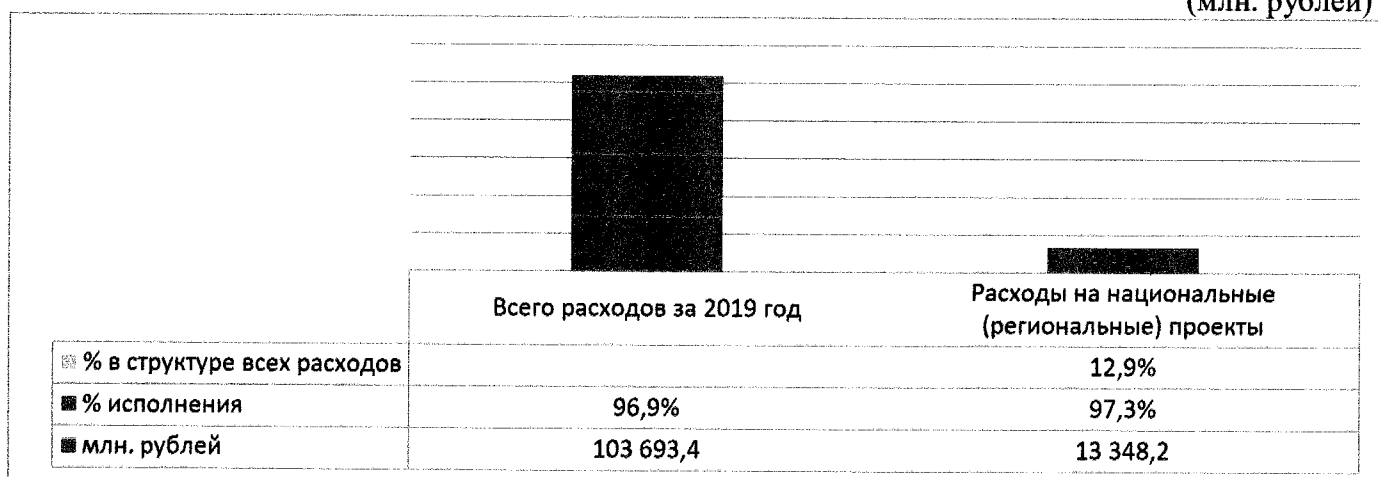
### 5.3. Национальные проекты

По состоянию на 1 января 2020 года на реализацию 9 национальных проектов в Белгородской области планировалось направить 13 725 024,4 тыс. рублей (12,8% расходов бюджета), в том числе за счёт средств федерального бюджета 10 231 567,1 тыс. рублей, областного - 3 493 457,3 тыс. рублей.

Законом об областном бюджете финансовое обеспечение предусмотрено на реализацию 32 региональных проектов, входящих в состав 9 национальных проектов, в том числе реализация 6 региональных проектов запланирована и осуществлена без привлечения федеральных средств и одного проекта «Сохранение лесов на территории Белгородской области» только за счёт средств федерального бюджета.

Сравнительный анализ исполнения расходной части областного бюджета и региональных проектов за 2019 год представлен на диаграмме.

Диаграмма № 7  
(млн. рублей)



В составе расходов областного бюджета за 2019 год расходы по национальным проектам составляют 12,9%.

По итогам реализации в 2019 году мероприятий национальных (региональных) проектов на территории области уровень исполнения расходов составил 97,3% утверждённых плановых назначений, или 13 348 191,3 тыс. рублей, что выше общего процента исполнения расходов областного бюджета за 2019 год на 0,4 процентных пункта.

Распределение средств в разрезе 9 национальных проектов, по которым предусмотрено бюджетное финансирование, а также их фактическое исполнение за 2019 год приведено, в таблице.

Таблица № 19  
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование национального проекта (регионального проекта)	Плановые назначения на 2019 год			Кассовые расходы на 01.01.2020			% исполнения
		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		
			федеральные ср-ва	областные ср-ва		федеральных ср-в	областных ср-в	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>P</b>	<b>НП «Демография»</b>	<b>4 455 856,5</b>	<b>3 041 889,1</b>	<b>1 413 967,4</b>	<b>4 259 621,3</b>	<b>3 039 184,7</b>	<b>1 220 436,6</b>	<b>95,6</b>
P1	РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	1 323 984,0	911 730,0	412 254,0	1 231 519,1	909 026,4	322 492,7	93,0
P2	РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трёх лет»	1 630 808,0	908 415,1	722 392,9	1 527 039,3	908 415,1	618 624,2	93,6
P3	РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения «Старшее поколение»	81 877,1	79 473,3	2 403,8	81 876,1	79 472,5	2 403,6	100
P4	РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	-	-	-	-	-	-	-
P5	РП «Спорт - норма жизни»	1 419 187,4	1 142 270,7	276 916,7	1 419 186,8	1 142 270,7	276 916,1	100
<b>N</b>	<b>НП «Здравоохранение»</b>	<b>1 254 955,5</b>	<b>856 724,7</b>	<b>398 230,8</b>	<b>1 242 146,2</b>	<b>856 511,0</b>	<b>385 635,2</b>	<b>100</b>
N1	РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	53 236,4	42 080,9	11 155,5	53 029,7	41 875,6	11 154,1	99,6
N2	РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	232 888,6	142 422,6	90 466,0	232 888,6	142 422,6	90 466,0	100
N3	РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	430 926,8	288 073,8	142 853,0	429 663,3	288 073,8	141 589,5	99,7
N4	РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи»	330 496,4	239 516,4	90 980,0	330 396,6	239 508,0	90 888,8	99,9
N5	РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения Белгородской области квалифицированными кадрами»	24 280,0	-	24 280,0	13 040,7	-	13 040,7	53,7
N7	РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	183 077,3	144 631,0	38 446,3	183 077,3	144 631,0	38 446,3	100
N8	РП «Развитие экспорта медицинских услуг»	50,0	-	50,0	50,0	-	50,0	100
<b>E</b>	<b>НП «Образование»</b>	<b>740 468,8</b>	<b>539 552,2</b>	<b>200 916,6</b>	<b>734 510,7</b>	<b>539 552,2</b>	<b>194 958,5</b>	<b>99,2</b>
E1	РП «Современная школа»	583 611,8	475 398,1	108 213,7	583 611,8	475 398,1	108 213,7	100
E2	РП «Успех каждого ребёнка»	24 441,2	18 147,4	6 293,8	24 441,2	18 147,4	6 293,8	100

1	2	3	4	5	6	7	8	9
E3	РП «Поддержка семей, имеющих детей»	-	-	-	-	-	-	-
E4	РП «Цифровая образовательная среда»	123 850,0	37 783,6	86 066,4	117 891,9	37 783,6	80 108,3	95,2
E5	РП «Учитель будущего»	-	-	-	-	-	-	-
E6	РП «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	-	-	-	-	-	-	-
E8	РП «Социальная активность (Белгородская область)»	8 565,8	8 223,1	342,7	8 565,8	8 223,1	342,7	100
<b>F</b>	<b>НП «Жилье и городская среда»</b>	<b>3 574 201,0</b>	<b>2 883 698,0</b>	<b>690 503,0</b>	<b>3 441 250,4</b>	<b>2 773 040,3</b>	<b>668 210,1</b>	<b>96,3</b>
F1	РП «Жилье»	2 837 422,2	2 187 490,2	649 932,0	2 826 244,5	2 187 490,2	638 754,3	99,6
F2	РП «Формирование современной городской среды на территории Белгородской области на 2018-2024 годы»	513 090,2	494 166,2	18 924,0	513 090,2	494 166,2	18 924,0	100
F3	РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	223 688,6	202 041,6	21 647,0	101 915,7	91 383,9	10 531,9	45,6
<b>G</b>	<b>НП «Экология»</b>	<b>98 809,1</b>	<b>90 394,2</b>	<b>8 414,9</b>	<b>98 732,2</b>	<b>90 394,2</b>	<b>8 338,0</b>	<b>99,9</b>
G8	РП «Сохранение уникальных водных объектов (Белгородская область)»	-	-	-	-	-	-	-
GA	РП «Сохранение лесов на территории Белгородской области»	27 638,9	27 638,9	-	27 638,9	27 638,9	-	100
G1	РП «Чистая страна»	-	-	-	-	-	-	-
G2	РП «Комплексная система обращения с твёрдыми коммунальными отходами (Белгородская область)»	-	-	-	-	-	-	-
G5	РП «Чистая вода (Белгородская область)»	71 170,2	62 755,3	8 414,9	71 093,3	62 755,3	8 338,0	99,9
<b>R</b>	<b>НП «Безопасные и качественные дороги»</b>	<b>2 442 479,0</b>	<b>1 838 826,7</b>	<b>603 652,3</b>	<b>2 442 478,2</b>	<b>1 838 826,7</b>	<b>603 651,5</b>	<b>100</b>
R1	РП «Дорожная сеть»	2 367 786,0	1 838 826,7	528 959,3	2 367 785,2	1 838 826,7	528 958,5	100
R2	РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	50 589,0	-	50 589,0	50 589,0	-	50 589,0	100
R3	РП «Безопасность дорожного движения на 2019-2024 годы»	24 104,0	-	24 104,0	24 104,0	-	24 104,0	100
<b>L</b>	<b>НП «Производительность и поддержка занятости»</b>	<b>144 941,8</b>	<b>135 879,9</b>	<b>9 061,9</b>	<b>141 261,7</b>	<b>135 586,3</b>	<b>5 675,4</b>	<b>97,5</b>
L1	РП «Системные меры по повышению производительности труда»	-	-	-	-	-	-	-
L2	РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	98 285,4	91 556,4	6 729,0	94 914,4	91 556,4	3 358,0	96,6
L3	РП «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»	46 656,4	44 323,5	2 332,9	46 347,3	44 029,9	2 317,4	99,3

1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>НП «Культура»</b>	<b>264 398,1</b>	<b>128 797,0</b>	<b>135 601,1</b>	<b>239 276,3</b>	<b>128 797,0</b>	<b>110 479,3</b>	<b>90,5</b>
A1	РП «Культурная среда»	202 651,1	128 797,0	73 854,1	178 725,1	128 797,0	49 928,1	88,2
A2	РП «Творческие люди»	21 571,0	-	21 571,0	21 571,0	-	21 571,0	100
A3	РП «Цифровая культура»	40 176,0	-	40 176,0	38 980,2	-	38 980,2	97,0
<b>I</b>	<b>НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной инициативы»</b>	<b>748 914,6</b>	<b>715 805,3</b>	<b>33 109,3</b>	<b>748 914,3</b>	<b>715 805,2</b>	<b>33 109,1</b>	<b>100</b>
17	РП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	99 067,0	95 104,3	3 962,7	99 067,0	95 104,3	3 962,7	100
14	РП «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию в Белгородской области»	222 062,1	213 179,0	8 883,1	222 062,1	213 179,0	8 883,1	100
11	РП «Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности в области»	-	-	-	-	-	-	-
15	РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства в Белгородской области»	414 143,5	394 425,7	19 717,8	414 143,5	394 425,7	19 717,8	100
18	РП «Популяризация предпринимательства в Белгородской области»	13 642,0	13 096,3	545,7	13 642,0	13 096,3	545,7	100
	<b>Итого</b>	<b>13 725 024,4</b>	<b>10 231 567,1</b>	<b>3 493 457,3</b>	<b>13 348 191,3</b>	<b>10 117 697,6</b>	<b>3 230 493,7</b>	<b>97,3</b>

Анализ исполнения плановых назначений, предусмотренных на реализацию национальных проектов, показал, что в целом плановые назначения исполнены на 97,3% (при запланированных расходах 13 725 024,4 тыс. рублей фактически освоено 13 348 191,3 тыс. рублей), в том числе за счёт средств федерального бюджета - 10 117 697,6 тыс. рублей, или 98,9 % от плановых назначений, областного бюджета - 3 230 493,7 тыс. рублей, или 92,5 % от плана.

В структуре произведённых расходов на национальные проекты наибольший объём средств 85,3% (или 11 385 496,1 тыс. рублей) направлен на реализацию 4 национальных проектов: «Демография» - 31,9% (или 4 259 621,3 тыс. рублей), «Жильё и городская среда» - 25,8% (или 3 441 250,4 тыс. рублей), «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 18,3% (или 2 442 478,2 тыс. рублей), «Здравоохранение» - 9,3% (или 1 242 146,2 тыс. рублей).

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по следующим национальным проектам: «Культура» - 90,5 % (239 276,3 тыс. рублей), «Демография» - 95,6% (4 259 621,3 тыс. рублей), «Жильё и городская среда» - 96,3% (3 441 250,4 тыс. рублей), «Производительность труда и поддержка занятости» - 97,5 % (141 261,7 тыс. рублей).

Неисполнение плановых назначений по НП «Культура» сложилось в части реализации мероприятий РП «Культурная среда» (освоено 88,2% плановых назначений), финансирование которых предусмотрено только за счёт средств областного бюджета, в связи с переносом срока окончания капитального ремонта дома культуры в п. Ивня на 2020 год (по состоянию на 01.03.2020 работы по

капитальному ремонту Дома культуры в п. Ивня завершены, официальное открытие после капитального ремонта состоялось 27.02.2020).

Средства федерального бюджета в сумме 110 657,7 тыс. рублей не освоены по РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (процент освоения по региональному проекту составил 45,6%, или 101 915,7 тыс. рублей), что и повлияло на исполнение национального проекта «Жилье и городская среда». В соответствии с ч. 11 ст. 16 Федерального закона от 21 июля 2007 года № 185-ФЗ «О Фонде содействия жилищно-коммунального хозяйства» мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда реализуются этапами, которые должны быть завершены не позднее чем 31 декабря года, следующего за годом принятия Фондом решения о предоставлении финансовой поддержки на реализацию соответствующего этапа. Таким образом, расходование средств Фонда по этапу 2019 года осуществляется в течение 2019-2020 годов.

Исполнение плановых назначений по НП «Демография» составило 95,6%, или 4 259 621,3 тыс. рублей, в связи с освоением средств по региональным проектам «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 93,0% (или 1 231 519,1 тыс. рублей), что обусловлено заявительным характером выплат, производимым по данному проекту и сложившейся экономией средств при реализации проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трёх лет» (исполнен на 93,6%).

По НП «Производительность труда и поддержка занятости» по РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» не освоены средства областного бюджета в сумме 3 371,0 тыс. рублей, при этом, запланированные результаты национального проекта достигнуты.

В 2019 году значения основных (целевых) показателей были установлены для 40 региональных проектов, исполняемых в рамках 11 национальных проектов (2 национальных проекта без финансирования, но с показателями).

Согласно отчётам о ходе реализации региональных проектов за 2019 год, утверждённым Правительством Белгородской области, по состоянию на 1 января 2020 года достигнут 121 из 132 установленных показателей региональных проектов Белгородской области (не достигнуты 11 показателей).

По НП «Демография» в рамках 5 региональных проектов установлены 15 основных показателей, из которых не выполнен один по РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек» - «Смертность мужчин в трудоспособном возрасте» составила 631 человек на 100 тыс. человек (плановое значение 615,7 человек), что связано с ростом смертности от внешних причин (в основном ДТП). Следует отметить, по РП «Старшее поколение» показатель «Численность граждан старшего возраста, прошедших профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование» исполнен с перевыполнением в 3,77 раза (предусматривалось 549 человек, фактически обучено 2068 человек).

НП «Здравоохранение» исполнялся путём реализации 7 региональных проектов, для которых установлены 39 основных показателей, из которых 38 достигнуты.

По РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» из 9 основных показателей достигнуты 8 показателей, в том числе 5 с перевыполнением. Так, показатель «Количество медицинских организаций, участвующих в создании и тиражировании «Новой модели медицинской организации, оказывающей первичную медико-санитарную помощь» перевыполнен в 4,53 раза (фактически составило 77 организаций, при плане 17).

Не достигнут основной показатель «Число лиц (пациентов), дополнительно эвакуированных с использованием санитарной авиации, ежегодно), установленный на 2019 год в количестве не менее 56 человек, исполнен на 78,5% (или 45 человек).

Причиной невыполнения запланированного показателя стало позднее заключение контракта (30.09.2019, контракт Ф.2019.3334 с ООО «Авиакомпания «СКОЛ») на «выполнение авиационных работ в целях оказания медицинской помощи на территории Российской Федерации» в связи с установлением требований к форме типового контракта, утверждённых приказами от 30.05.2019 Минтранса России № 163, Минздрава России № 342н «Об утверждении типового контракта на выполнение авиационных работ в целях оказания медицинской помощи на территории Российской Федерации и информационной карты типового контракта на выполнение авиационных работ в целях оказания медицинской помощи на территории Российской Федерации» (зарегистрировано в Минюсте России 10.09.2019 № 55868).

По региональным проектам «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» и «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» исполнены 7 и 10 установленных показателей, соответственно.

При реализации РП «Борьба с онкологическими заболеваниями» достигнуты 5 показателей, в том числе постановлением Правительства Белгородской области от 04.02.2019 № 37-пп утверждена программа «О переоснащении медицинским оборудованием медицинских организаций Белгородской области, участвующих в реализации региональной части федерального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями».

В 2019 году достигнуты 6 показателей, характеризующих укомплектованность кадрами медицинских учреждений области, установленных по РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения Белгородской области квалифицированными кадрами».

По итогам реализации региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» и «Развитие экспорта медицинских услуг» достигнуты по 1 установленному показателю: обеспечена защищённая сеть передачи данных, к которой подключены не менее 80,0% территориально-выделенных структурных подразделений медицинских организаций государственной и муниципальной систем здравоохранения (в том числе фельдшерские и фельдшерско-акушерские пункты, подключённые к сети Интернет и реализована программа коммуникационных мероприятий по повышению уровня информированности иностранных граждан о медицинских услугах, оказываемых на территории Белгородской области.



В рамках **НП «Образование»** исполнялись мероприятия 7 региональных проектов, для которых паспортами 5 региональных проектов на 2019 год установлен 21 основной (целевой) показатель. По итогам года достигнуты 19 показателей, не достигнуты 2 показателя РП *«Цифровая образовательная среда»*.

По РП *«Современная школа»* достигнуты 4 установленных показателя: доля обновления содержания и методов обучения предметной области «Технология» и других предметных областей, составила 18%; в 21 муниципальном образовании Белгородской области на базе 45 общеобразовательных организаций Белгородской области, расположенных в сельской местности и малых городах, созданы Центры образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста»; численность обучающихся в вышеуказанных центрах составила 11 925 человек, или 104,8% от планового показателя; в части создания новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и посёлках городского типа, осуществлён выкуп средней школы в мкр. Разумное-54 п. Разумное на 1000 новых мест (100,0%).

Также по *региональным проектам «Успех каждого ребёнка», «Молодые профессионалы» и «Социальная активность»* достигнуты все 16 установленных целевых показателей (по 4 установленных показателя на каждый проект).

В 2019 году для Белгородской области значения основных показателей по РП *«Поддержка семей, имеющих детей»* не предусмотрены (велась работа по достижению дополнительных региональных показателей - оказанию консультативной психолого-педагогической и медико-социальной помощи родителям).

По РП *«Цифровая образовательная среда»* из 5 установленных исполнены 3 основных показателя.

В связи с отсутствием инструментария Маркетплейса и соответствующих данных ФГИС СЦОС (письмо Минпросвещения России от 23.12.2019 г. № МР-1641/02 «О реализации федерального проекта «Цифровая образовательная среда», пп. 3,4) не достигнуты 2 показателя: «Доля обучающихся по программам общего образования и среднего профессионального образования, использующих федеральную информационно-сервисную платформу цифровой образовательной среды для «горизонтального» обучения и неформального образования, в общем числе обучающихся по указанным программам», «Доля педагогических работников общего образования, прошедших повышение квалификации в рамках периодической аттестации в цифровой форме с использованием информационного ресурса «одно окно» («Современная цифровая образовательная среда в Российской Федерации»), в общем числе педагогических работников общего образования».

В 2019 году по РП *«Учитель будущего»* показатели не планировались.

**НП «Жилье и городская среда»** исполнялся путём реализации 3 региональных проектов, для которых установлены 9 основных показателей, в том числе 1 по РП «Жильё», 6 по РП «Формирование современной городской среды на территории Белгородской области на 2018-2024 годы» и 2 показателя по РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда». Из 9 установленных показателей 8 достигнуты. Не исполнен показатель РП

«Жильё» - «Увеличение объёма жилищного строительства не менее чем до 1,970 млн. квадратных метров в год». Согласно отчёту об исполнении регионального проекта показатель исполнен на 87,2% (или 1,445 млн. кв. метров), что обусловлено недостаточным финансированием из федерального бюджета расходов на строительство инженерной и транспортной инфраструктуры в микрорайонах комплексной индивидуальной жилой застройки, а также продлением обязательств по строительству и вводу в эксплуатацию индивидуальных жилых домов на землях АО «Белгородская ипотечная корпорация».

Всего по **НП «Экология»**, в рамках которого действовали 5 региональных проектов, установлено 7 основных показателей, из которых отклонение от запланированного значения сложилось по 1 показателю.

Согласно информации департамента агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды Белгородской области, направленной в Министерство природных ресурсов и экологии Российской Федерации, по *РП «Сохранение уникальных водных объектов (Белгородская область)»* мероприятия за отчётный и прогнозный периоды не проводились.

По *РП «Сохранение лесов на территории Белгородской области»* установлен и достигнут 1 основной показатель «Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений» (205,8 га леса при плане 100 га).

*РП «Чистая страна»* показатели не планировались и мероприятия не проводились. При этом велась работа по актуализации нормативной правовой базы: внесены изменения в государственную программу «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды на 2014 - 2020 годы», подготовлена и направлена в Минприроды России заявка на включение объектов в государственный реестр накопленного вреда.

По *РП «Комплексная система обращения с твёрдыми коммунальными отходами (Белгородская область)»* установлены и достигнуты 3 основных показателя, в том числе разработана электронная модель территориальной схемы обращения с твёрдыми бытовыми отходами.

Достижение целей *РП «Чистая вода (Белгородская область)»* характеризуется 3 основными показателями, из которых не достигнут 1 показатель - «Доля населения Белгородской области, обеспеченного качественной питьевой водой из систем централизованного водоснабжения» (фактическое значение 84,9% при плане 85,0%, что связано с внесением в 2019 году изменений в «МР 2.1.4.0143-19. 2.1.4. Питьевая вода и водоснабжение населённых мест. Методика по оценке повышения качества питьевой воды, подаваемой системами централизованного питьевого водоснабжения. Методические рекомендации»).

В рамках **НП «Безопасные и качественные дороги»** реализовывались мероприятия 3 региональных проектов «Дорожная сеть», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», «Безопасность дорожного движения», для каждого из которых установлено по 1 основному показателю. По итогам 2019 года не исполнен показатель «Размещение 7 автоматизированных пунктов весогабаритного контроля на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального, местного значения (накопленным итогом)» (РП «Общесистемные меры развития



дорожного хозяйства»), в связи с отсутствием в 2019 году финансирования данного мероприятия (ведётся работа по внесению изменений в паспорт регионального проекта).

Для оценки результатов **НП «Производительность и поддержка занятости»** по 3 реализуемым региональным проектам установлены и исполнены 10 основных показателей. Так, по РП *«Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»* достигнуты 4 основных показателя, в том числе показатель «Количество участников из числа прошедших переобучение, человек» с перевыполнением в 2,15 раза (при плане 87 человек фактически обучено 187), по РП *«Системные меры по повышению производительности труда»* также достигнуты 2 установленных основных показателя.

по РП *«Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»* установлено 7 основных показателей, из которых 6 показателей достигнуты, а оценка достижения показателя «Доля предприятий от общего числа предприятий, вовлеченных в национальный проект, на которых прирост производительности труда соответствует целевым показателям» будет произведена Минэкономразвития России в срок до 01.11.2020 (Приказ Минэкономразвития России от 26.05.2020 № 314)

В 2019 году **НП «Культура»** реализовывался путём исполнения мероприятий по трём региональным проектам: «Культурная среда», «Творческие люди» и «Цифровая культура». Для каждого регионального проекта установлено по три основных (целевых) показателя, а также 11 дополнительных (собственные результаты по региону) по двум региональным проектам «Творческие люди» (9 дополнительных показателей) и «Цифровая культура» (2 дополнительных показателя). По итогам 2019 года все показатели достигнуты.

Всего по **НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной инициативы»** запланировано достижение 11 основных показателей, из которых по итогам 2019 года исполнены - 10.

По РП *«Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»* выполнены все 4 основных показателя, в том числе 3 со значительным перевыполнением, так «Количество вовлечённых субъектов МСП, осуществляющих деятельность в сфере сельского хозяйства, в том числе за счёт средств государственной поддержки, в рамках федерального проекта «Система поддержки фермеров и развития сельской кооперации» в 2,3 раза (фактически вовлечено 428 субъектов, план 183), «Количество вновь созданных субъектов МСП в сельском хозяйстве, включая крестьянские (фермерские) хозяйства и сельскохозяйственные потребительские кооперативы» почти в 3 раза (фактически 86, план – 29 субъектов), «Количество принятых членов сельскохозяйственных потребительских кооперативов (кроме кредитных) из числа субъектов МСП, включая личные (подсобные хозяйства) и крестьянские (фермерские) хозяйства» в 2,8 раза (фактически 285 единиц при плане - 100).

В рамках РП *«Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию в Белгородской области»* достигнут 1

установленный показатель по расширению доступа субъектов МСП к льготному финансированию.

Количественное значение 1 основного показателя «Количество самозанятых граждан, зафиксировавших свой статус, с учётом введения налогового режима для самозанятых» РП «Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности в Белгородской области» не планировалось. В течение 2019 года проводились мероприятия по формированию нормативной правовой базы в регионе по данному вопросу.

По РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства в Белгородской области» установлены 2 основных показателя, которые согласно предоставленной информации исполнены, в том числе показатель «Количество субъектов МСП, выведенных на экспорт при поддержке центров (агентств) координации поддержки экспортно-ориентированных субъектов МСП, нарастающим итогом» после уточнения АО «Российский экспортный центр» (письмо от 21.04.2020 №1504) составил 60 субъектов, или 100%.

Исполнены 4 основных показателя, запланированные по РП «Популяризация предпринимательства в Белгородской области».

При отсутствии финансирования, в ходе реализации мероприятий государственных программ Белгородской области и стратегии социально-экономического развития региона реализовывались два национальных проекта «Международная кооперация и экспорт» и «Цифровая экономика».

НП «Международная кооперация и экспорт» включает в себя 4 региональных проекта, в том числе по 3 проектам установлены 4 основных показателя, из которых достигнуты 2 показателя («Объём экспорта конкурентоспособной промышленной продукции», «Объём экспорта продукции АПК»), а достижение 2 показателей запланировано на 2020 год.

По НП «Цифровая экономика» паспортами региональных проектов установлены 15 показателей, из которых по 11 показателям значения на 2019 год не планировались (мероприятия не исполнялись). В 2019 году запланированы и исполнены 4 основных показателя РП «Цифровая инфраструктура», которые включают в себя мероприятия по подключению к сети Интернет учреждений образования, здравоохранения и других бюджетных учреждений региона.

## **6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета, состояние внутреннего государственного долга Белгородской области**

Законом об областном бюджете (в первоначальной редакции) бюджет утвержден на 2019 год с дефицитом в сумме (-) 3 609 796 тыс. рублей, с учетом внесенных изменений, в окончательной редакции утвержден в сумме (-) 7 499 266,9 тыс. рублей.

Фактически на 1 января 2020 года областной бюджет исполнен с дефицитом в размере (-) 1 845 971,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения областного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета приведен в таблице.

Таблица № 20  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено на 2019 год Законом об областном бюджете (первоначальная редакция)	Утверждено на 2019 год Законом об областном бюджете с учетом изменений	Исполнено за 2019 год	% исполнения (гр. 4 / гр. 3)
1	2	3	4	5
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета - всего</b>	<b>3 609 796</b>	<b>7 499 266,9</b>	<b>1 845 971,0</b>	<b>24,6</b>
Государственные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	375 000	37 5000	375 000	100
Размещение государственных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	4 000 000	4 000 000	4 000 000	100
Погашение государственных ценных бумаг Белгородской области, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	-3 625 000	-3 625 000	-3 625 000	100
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>	<b>27 500</b>	<b>27 500</b>	<b>-462 500</b>	<b>-</b>
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом Белгородской области в валюте Российской Федерации	490 000	490 000	0	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-462 500	-462 500	-462 500	-
<b>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>-409 131</b>	<b>-40 9131</b>	<b>-409 131</b>	<b>100</b>
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	5 888 995	5 888 995	0	-
<i>в том числе получение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета Белгородской области</i>	<i>5 888 995</i>	<i>5 888 995</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-6 298 126	-6 298 126	-409 131	6,5
<i>в том числе погашение бюджетом Белгородской области бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета Белгородской области</i>	<i>-5 888 995</i>	<i>-5 888 995</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>погашение бюджетом Белгородской области реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам</i>	<i>-409 131</i>	<i>-409 131</i>	<i>-409 131</i>	<i>100</i>
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</b>	<b>167 000,0</b>	<b>167 000</b>	<b>167 000</b>	<b>100</b>
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</b>	<b>3 449 427</b>	<b>7338897,9</b>	<b>2 175 602,0</b>	<b>29,6</b>
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	- 99 186 002	- 109 837 509,9	- 116 749 890	-
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	102 635 429,0	117 176 407,8	118 925 492,0	-

Программой государственных заимствований области на 2019 год общий объем государственных внутренних заимствований Белгородской области, направляемых на финансирование дефицита и погашение долговых обязательств Белгородской области, предусмотрен в сумме 6 631 тыс. рублей, фактически сложился в объеме (-) 496 631 тыс. рублей:

- сальдо по размещению государственных ценных бумаг области составило 375 000 тыс. рублей (на 4 000 000 тыс. рублей размещены государственные ценные бумаги Белгородской области и на 3 625 000 тыс. рублей произведено их погашение, что составило 100% от планового показателя);

- в сумме (-) 409 131 тыс. рублей погашены обязательства по реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам (100% от планового показателя);

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации погашены (согласно графику) в сумме (-) 462 500 тыс. рублей (100% запланированного объема).

Кредиты коммерческих банков, а также бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджета Белгородской области в 2019 году Белгородской областью, предусмотренные Программой государственных заимствований, не привлекались.

Объем привлеченных заемных средств сложился в отрицательном значении и, соответственно, не превысил суммарных расходов, направленных на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств, нормы ст. 106 БК РФ соблюдены.

В составе иных источников внутреннего финансирования дефицита бюджета отражены средства от возврата бюджетного кредита, предоставленного Старооскольскому городскому округу в сумме 167 000 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение гарантий Белгородской области по возможным гарантийным случаям, а также возврат принципалами бюджетных средств в случае исполнения гарантий Белгородской области утвержден Законом об областном бюджете в сумме 700 024 тыс. рублей. Исполнение гарантированных областью обязательств производилось принципалами своевременно и в полном объеме, в связи с чем ответственность области как гаранта в 2019 году не наступала.

Дефицит областного бюджета по результатам его исполнения составил (-) 1 845 971,0 тыс. рублей.

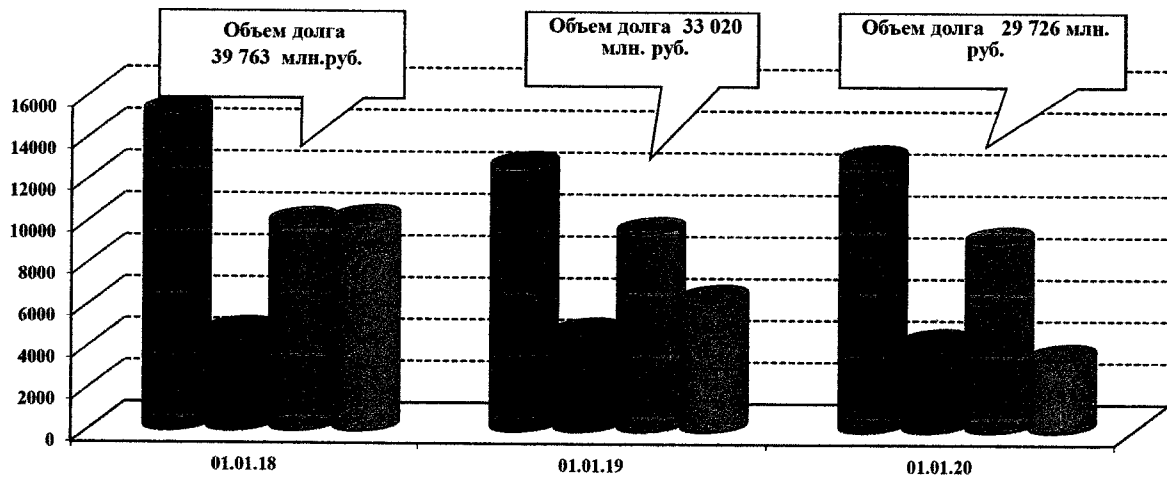
Финансирование дефицита бюджета области производилось за счет остатков средств на счетах бюджета, сложившихся на начало 2019 года (за 2018 год бюджет исполнен с профицитом в сумме 8 096 784,0 тыс. рублей, остатки на начало года на счете бюджета составляли 10 071 559,5 тыс. рублей).

На 1 января 2020 года государственный внутренний долг Белгородской области сложился в сумме 29 725 558 тыс. рублей, что на 492 820 тыс. рублей ниже установленного Законом об областном бюджете верхнего предела государственного долга (30 218 378 тыс. рублей).

Изменение объёма и структуры государственного долга Белгородской области за последние три года (2017-2019 годы) представлено на диаграмме.

Диаграмма № 8

### Объём и структура государственного долга Белгородской области



- Государственные ценные бумаги Белгородской области
- Кредиты, полученные Белгородской областью от кредитных организаций
- Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Белгородской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
- Государственные гарантии Белгородской области

В целом за три последних года государственный внутренний долг Белгородской области уменьшился на четверть (на 25,2%), или на 10 036 930 тыс. рублей, в том числе за 2018 год на 6 742 421 тыс. рублей. По итогам исполнения бюджета за 2019 год объём государственного долга уменьшился на 3 294 509 тыс. рублей (или на 10,0%).

В разрезе видов долговых обязательств области на конец 2019 года отмечен рост только по выпуску ценных бумаг на 375 000 тыс. рублей по сравнению с началом года, или на 3,0%, по остальным долговым обязательствам отмечено их снижение, в том числе:

- сумма долга по кредитам, полученным Белгородской областью от кредитных организаций снизилась на (-) 462 500 тыс. рублей, или на 9,9%;

- сумма долга по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Белгородской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, уменьшилась на (-) 409 130 тыс. рублей, или на 4,3%;

- государственные гарантии Белгородской области уменьшились в 1,8 раза, или на 2 797 879 тыс. рублей.

Сведения об изменении объёма и структуры государственного долга Белгородской области за последние три года представлены в таблице.

Таблица № 21  
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование долгового обязательства	Величина государственного долга на 01.01.2018	Величина государственного долга на 01.01.2019	в структуре на 01.01.2019	Величина государственного долга на 01.01.2020	Изменение к 2019 году	в структуре на 01.01.2020, %	Изменение в структуре (% пункт)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Государственные ценные бумаги Белгородской области	15 175 000	12 600 000	38,2	12 975 000	375 000	43,6	5,4
2	Кредиты, полученные Белгородской областью от кредитных организаций	4 656 760	4 656 760	14,1	4 194 260	-462 500	14,1	0,0
3	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Белгородской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	9 901 882	9 492 751	28,7	9 083 621	-409 130	30,6	1,9
	<b>ИТОГО государственные заимствования</b>	<b>29 733 642</b>	<b>26 749 511</b>	<b>81,0</b>	<b>26 252 881</b>	<b>-496 630</b>	<b>88,3</b>	<b>7,3</b>
4	Государственные гарантии Белгородской области	10 028 846	6 270 556	19,0	3 472 677	-2 797 879	11,7	-7,3
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>39 762 488</b>	<b>33 020 067</b>	<b>100</b>	<b>29 725 558</b>	<b>-3 294 509</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>

Изменение за 2019 год долговых обязательств Белгородской области на (-) 3 294 509 тыс. рублей обусловлено следующими факторами.

Как видно из приведенных данных в 2019 году увеличивается доля государственных заимствований (ценные бумаги, банковские кредиты и бюджетные кредиты) с 81% до 88,3% и снижается доля государственных гарантий с 19% до 11,7%.

В целом структура государственного долга Белгородской области по состоянию на 1 января 2020 года (в сравнении с данными на 1 января 2019 года) в разрезе заимствований существенно не изменилась.

1. По-прежнему в структуре долга основную долю занимают обязательства по государственным ценным бумагам Белгородской области в сумме 12 975 000 тыс. рублей, или 43,6% в общем объеме государственного долга области (прирост за 2019 год на 5,4 процентных пункта, на 1 января 2019 года их доля в структуре долга составляла 38,2%).

В 2019 году было произведено размещение государственных облигаций Белгородской области на сумму 4 000 000 тыс. рублей и осуществлено погашение амортизационной части облигационных займов на сумму 3 625 000 тыс. рублей.

При этом следует отметить, что увеличение в структуре долга ценных бумаг обусловлено выпуском ценных бумаг в 2019 году и погашением долговых обязательств по коммерческим и бюджетным кредитам и значительным уменьшением гарантийных обязательств, доля которых в структуре долга снизилась на 7,3 процентных пункта.

2. На втором месте в структуре долговых обязательств - бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Белгородской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, доля которых в общем объеме составила 30,6%, что на 1,9% процентных пункта больше, чем было на 1 января 2019 года. При этом общий объем задолженности по бюджетным кредитам снизился на 409 130 тыс. рублей и составил на 1 января 2020 года 9 083 621 тыс. рублей.

В 2019 году из федерального бюджета бюджетные кредиты не привлекались. В ноябре 2019 года осуществлено частичное погашение кредитов Минфина РФ на сумму (-) 409 130 тыс. рублей согласно графику.

3. Кредиты, полученные Белгородской областью от кредитных организаций, в структуре долга занимают 14,1%, что аналогично предыдущему отчетному периоду. На 1 января 2020 года общая сумма задолженности по коммерческим кредитам составила 4 194 260 тыс. рублей. Кредиты коммерческих банков в 2019 году Белгородской областью не привлекались.

4. Наименьшую долю, или всего 11,7% (на 01.01.2019 доля в структуре составляла 19,0%) в структуре долга области занимают государственные гарантии Белгородской области, или в сумме 3 472 677 тыс. рублей.

За 2019 год обязательства по государственным гарантиям уменьшились на 2 797 879 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) списания государственных гарантий в 2019 году на общую сумму 3 710 058,6 тыс. рублей.

Данные о списании государственных гарантий в 2019 году в разрезе субъектов, представлены в таблице.

Таблицы № 22  
(тыс. рублей)

Принципал	Сумма гарантии на 01.01.2019	Постановление Правительства области	Сумма списания (тыс. руб.)	Сумма гарантии на 01.01.2020	примечание
АО "Дирекция по развитию промышленных зон"	288 200	от 04.02.2019 № 43-пп	288 200	0	досрочное списание
ООО СХП "Теплицы Белогорья"	1 107 968,8	от 24.06.2019 № 276-пп	485 511,4	622 457,4	снижение лимита ответственности на сумму исполненных обязательств
ООО "Тепличный Комплекс Белогорья"	2 886 347,2	от 24.06.2019 № 276-пп	528 456,9	0	снижение лимита ответственности на сумму исполненных обязательств
	2 886 347,2	от 13.08.2019 № 350-пп	2 357 890,3		досрочное списание
МКК Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства	50 000,0	от 13.08.2019 № 350-пп	50 000,0	0	списание по сроку
<b>ИТОГО списано за 2019 год</b>			<b>3 710 058,6</b>		

Всего произведено списание государственных гарантий области на 3 710 058,6 тыс. рублей, из них:

- в связи с полным исполнением обязательств на сумму 2 696 090,3 тыс. рублей;

- в связи со снижением лимита ответственности Гаранта на сумму 1 013 968,3 тыс. рублей.

Существенное снижение гарантийных обязательств произошло за счет снижения гарантийных обязательств ООО «Тепличный Комплекс Белогорья» на сумму 2 886 347,2 тыс. рублей.

По Принципалам ООО СХП «Теплицы Белогорья» списано гарантий на сумму 485 511,4 тыс. рублей, АО «Дирекция по развитию промышленных зон» досрочно списано 288 200 тыс. рублей, МКК Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства по сроку списано гарантий на сумму 50 000 тыс. рублей.

2) предоставления государственных гарантий на общую сумму 912 180,3 тыс. рублей.

Информация о предоставлении государственных гарантий в 2019 году отражена ниже в таблице.

Таблицы № 23  
(тыс. рублей)

	Принципал	Распоряжение Правительства области	Сумма предоставления	Сумма гос. гарантии на 01.01.2020	Примечание
1	МКК Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства	от 21.10.2019 № 578-рп	155 000	155 000	дог. от 26.12.2019 № 601519393/Г
2	ООО СХП "Теплицы Белогорья"	от 30.09.2019 № 493-рп	700 255,3	700 255,3	дог. от 30.09.2019 № 601516135/Г-1
			15 525,0	15 525,0	дог. от 30.09.2019 №601518285SX/Г-1
			25 875,0	25 875,0	дог. от 30.09.2019 №601518286SX/Г-1
			15 525,0	15 525,0	дог. от 30.09.2019 №601518287SX/Г-1
	<b>ИТОГО предоставлено за 2019 год</b>		<b>912 180,3</b>		

Так, ООО СХП «Теплицы Белогорья» в соответствии с распоряжением Правительства области от 30.09.2019 № 493-рп, по 4 договорам от 30.09.2019 №601516135/Г-1, №601518285SX/Г-1, №601518286SX/Г-1, № 601518287SX/Г-1 предоставлены государственные гарантии на общую сумму 757 180,3 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением Правительства области от 21.10.2019 № 578-рп по договору от 26.12.2019 № 601519393/Г МКК «Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства» предоставлено государственных гарантий на 155 000 тыс. рублей.



Информация о государственных гарантиях области на 1 января 2020 года в разрезе принципалов отражена в таблице.

Таблица № 24

№ п/п	Наименование принципала	Дата и номер договора о предоставлении гарантии	Объем долга по госгарантии на 01.01.2020	Срок действия гарантии
1	МКК Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства	от 08.06.2015 №5М-Г-652/15	150 000	29.08.2020
		от 30.11.2016 №8М-Г-1489/16	150 000	28.02.2022
		от 28.12.2017 №01МУ9Л/Г-1	150 000	27.03.2023
		от 20.11.2018 № 601518359/Г	155 000	19.02.2024
		от 26.12.2019 № 601519393/Г	155 000	26.03.2025
2	ООО «Молочные Эко-Фермы»	от 25.12.2009 №2009/ГПО-890/ДГ	24 642,14	20.02.2025
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-891/ДГ	19 522,10	20.02.2025
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-892/ДГ	28 308,24	05.02.2025
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-893/ДГ	20 172,04	20.02.2025
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-894/ДГ	19 748,70	24.12.2024
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-895/ДГ	19 748,70	24.12.2024
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-896/ДГ	10 086,02	20.02.2025
		от 25.12.2009 №2009/ГПО-897/ДГ	20 172,04	20.02.2025
3	АО «Молочная компания «Зеленая долина»	от 31.12.2010 №6012110045/Г-1	176 326,4	20.12.2025
		от 06.05.2011 №6012111052/Г-1	351 999,1	20.06.2026
		25.10.2012 №601512096/Г-1	150 456,4	20.12.2027
		25.10.2012 №601512097/Г-1	14 567,7	22.06.2022
4	ООО Сельскохозяйственное предприятие «Теплицы Белогорья»	от 30.11.2011 № 601211149/Г-1	622 457,4	25.03.2023
		от 30.09.2019 № 601516135/Г-1	700 255,3	31.03.2028
		от 30.09.2019 №601518285SX/Г-1	15 525,0	25.09.2026
		от 30.09.2019 №601518286SX/Г-1	25 875,0	25.09.2026
		от 30.09.2019 №601518287SX/Г-1	15 525,0	25.09.2026
5	ООО «Питомник Савватеевых. Белгород»	от 26.12.2012 №605412039/Г	67 290	25.07.2020
6	АО «Белгородские молочные фермы»	от 23.12.2013 № 601513163/Г-1	236 000	20.02.2022
7	ООО «Молочная компания «Зеленая долина 2»	от 27.12.2013 №601513194/Г-1	174 000	20.03.2022
<b>Итого</b>			<b>3 472 677</b>	

Предельные значения объема государственного долга Белгородской области, а также расходов на его обслуживание, установленные ст. 107 и ст. 111 БК РФ, при утверждении областного бюджета и внесении в него изменений, а также по данным отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год были соблюдены, в частности:

- в соответствии с требованиями п. 1 ст. 107 БК РФ предельный объем государственного долга Белгородской области, установленный ст. 19 Закона об областном бюджете в сумме 37 348 367 тыс. рублей, не превышал утверждённый общий годовой объем доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (75 614 951,0 тыс. рублей);

- расходы на обслуживание государственного долга Белгородской области, предусмотренные на 2019 год (с учетом изменений), в сумме 1 411 847,0 тыс. рублей и сложившиеся по данным отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год в объеме 1 405 761,7 тыс. рублей, не превышают ограничения, установленные ст. 111 БК РФ<sup>9</sup>.

Плановый и фактический размер указанных расходов составляет 1,4% от объема расходов бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета.

Расходы на обслуживание государственного долга в сумме 1 405 761,7 тыс. рублей распределились следующим образом:

- на выплату купонного дохода по ценным бумагам - 1 076 142,5 тыс. рублей (76,5% всех расходов на обслуживание государственного долга);

- на выплату процентов по кредитам, предоставленным Минфином России – 9 456,9 тыс. рублей (0,7%);

- на выплату процентов по коммерческим кредитам - 320 162,3 тыс. рублей (22,8% в структуре).

Как видно из приведенных данных, наибольшую долю (76,5%) в структуре расходов на обслуживание государственного долга занимают расходы на выплаты купонного дохода по размещенным ценным бумагам (выпуск 2013-2019 годов), расходы по уплате процентов по коммерческим кредитам составили 22,8% от всех расходов, наименьший процент приходится на обслуживание кредитов, предоставленных Минфином России, всего 0,7% всех расходов на обслуживание госдолга.

Кроме этого, по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы на выплаты агентских комиссий и вознаграждения в сумме 5 756,3 тыс. рублей, в том числе за услуги по поддержанию облигаций в котировальных списках ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» - 744,0 тыс. рублей, за оказание депозитарных услуг по облигациям 2019 года НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» - 462,3 тыс. рублей, за оказание услуг по организации облигационных займов АО «Сбербанк КИБ» - 3 880,0 тыс. рублей, вознаграждение

<sup>9</sup> Объем расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации в очередном финансовом году и плановом периоде, утвержденный законом о бюджете, по данным отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15 процентов объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

за осуществление рейтинговых действий Аналитическому Кредитному Рейтинговому Агентству «АКРА» - 670,0 тыс. рублей (27.05.2019 АКРА повысило кредитный рейтинг Белгородской области до уровня AA-(RU), изменив прогноз на «Стабильный», и облигаций Области - до уровня AA-(RU35011BEL0); 05.08.2019 АКРА присвоило выпуску облигаций Белгородской области (RU34012BEL0) кредитный рейтинг AA-(RU); 16.10.2019 АКРА присвоило выпуску облигаций Белгородской области (RU34013BEL0) кредитный рейтинг AA-(RU), 15.11.2019 АКРА подтвердило кредитный рейтинг Белгородской области на уровне AA-(RU), прогноз «Стабильный», и облигаций Области — на уровне AA-(RU)).

#### **7. Анализ баланса исполнения областного бюджета Белгородской области, в том числе дебиторской, кредиторской задолженности**

Согласно уведомлению Федерального казначейства годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность за 2019 год, предоставленная Департаментом в объеме предусмотренных форм, принята.

Анализ данных, отраженных в формах отчетности, показал следующее.

Финансовые показатели состояния активов и обязательств (их изменений), а также финансовый результат и другие итоги исполнения областного бюджета и деятельности учреждений отражены в сводных формах отчетности, в том числе в балансе исполнения бюджета (форма 0503120) (далее – баланс), отчете о финансовых результатах деятельности (форма 0503121), и других формах отчетности, сформированных в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

При сравнительном анализе показателей на конец предыдущего отчетного периода и на начало отчетного периода установлено, что в связи с реорганизацией (присоединение, разделение, выделение, преобразование и т.д.) государственных (муниципальных) учреждений на начало финансового года, изменением подведомственности государственных (муниципальных) учреждений, изменениями, связанными с реорганизацией и изменением типа государственных учреждений, а также в связи с корректировкой данных прошлых лет в соответствии с требованиями федеральных стандартов валюта баланса по бюджетной деятельности по состоянию на 1 января 2019 года увеличилась на 293 796,3 тыс. рублей и составила 124 502 096,0 тыс. рублей. На 1 января 2020 года валюта баланса по бюджетной деятельности сложилась в сумме 177 178 867,7 тыс. рублей (темп роста за год – 142,3%, или на 52 676 771,7 тыс. рублей).

Кроме этого, в балансе отражены денежные средства во временном распоряжении учреждений (счет 020111000), на 1 января 2019 года - 57 898 тыс. рублей, на 1 января 2020 года - 86 682,8 тыс. рублей.

Существенное изменение валюты баланса за 2019 год отмечено по следующим показателям.

### Актив баланса

**Нефинансовые активы** на 1 января 2020 года сложились в сумме 77 263 872,8 тыс. рублей, увеличившись за год на 4 881 305,8 тыс. рублей, или на 6,7%.

Основные средства (балансовая стоимость) увеличились за анализируемый период на 5 472 223,8 тыс. рублей (или на 8,5%) и отражены в балансе в сумме 70 069 904,0 тыс. рублей. Увеличение обусловлено поступлением, выбытием (в том числе в связи с передачей, списанием и т.д.) основных средств по главным распорядителям средств бюджета и их подведомственным учреждениям.

Амортизация основных средств увеличилась за 2019 год на 14,6%, или на 3 805 705,1 тыс. рублей, в итоге остаточная стоимость основных средств с учетом изменения увеличилась на 1 666 518,7 тыс. рублей и составила 40 224 587,9 тыс. рублей. В общем объеме нефинансовых активов остаточная стоимость основных средств занимает 52,1%, в основном это недвижимое имущество, общая стоимость которого 39 074 897,34 тыс. рублей (97,1% всех основных средств), амортизация – 29 845 316,1 тыс. рублей (38,6%).

Стоимость нематериальных активов по балансовой стоимости не изменилась и отражена в сумме 25 382 тыс. рублей (разработанные для управления автомобильных дорог Белгородской области и Администрации Губернатора Белгородской области специальные программы и информационной системы), остаточная стоимость - 21 061,3 тыс. рублей.

Непроизведенные активы (земельные ресурсы) за год увеличились на 10,2%, или на 1 344 012,1 тыс. рублей и отражены в сумме 14 517 377,1 тыс. рублей (поставлены на учет безвозмездно полученные земельные участки, выявленные в результате проведенной инвентаризации, в результате увеличения кадастровой стоимости земельных участков и т.д.).

Материальные запасы учреждений области увеличились в 2,3 раза, или на 260 620,5 тыс. рублей, общая сумма которых на 1 января 2020 года - 461 709,5 тыс. рублей (в том числе в балансе департамента строительства и транспорта области увеличение за год материальных запасов на 232 654,1 тыс. рублей - приобретение оборудования в соответствии с пообъектным перечнем, утвержденным постановлением Правительства Белгородской области № 511-пп от 24.12.2018, при сдаче объектов данное оборудование передается эксплуатирующей организации).

Права пользования активами (остаточная стоимость) отражены в балансе на 1 января 2020 в сумме 125 450,7 тыс. рублей, снижение за год на 35%. На данном счете отражены объекты имущества, полученные во временное владение и пользование или во временное пользование по договору аренды (имущественного найма) либо по договору безвозмездного пользования, относящихся к операционной аренде).

Нефинансовые активы имущества казны (остаточная стоимость) увеличились за год на 4,4%, или на 421 953,8 тыс. рублей и отражены в балансе в объеме 9 999 393,2 тыс. рублей, из них непроизведенные активы – 5 538 556,6 тыс. рублей, недвижимое имущество – 4 444 481,1 тыс. рублей, материальные запасы – 13 807,4 тыс. рублей, движимое имущество – 2 548,1 тыс. рублей.

Вложения в нефинансовые активы возросли на 757 869,4 тыс. рублей, или на 7,9%, и на конец отчетного года составили 10 337 636,6 тыс. рублей (из них 9 840 014,0 тыс. рублей внеоборотные).

Расходы будущих периодов за год выросли на 46,7% и начислены в объеме 1 576 656,5 тыс. рублей (затраты, произведенные учреждением в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе выплатой отпускных, приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов, иные аналогичные расходы).

Финансовые активы бюджета области за 2019 год увеличились на 91,7%, или на 47 795 465,8 тыс. рублей (в основном за счет увеличения дебиторской задолженности) и по состоянию на 1 января 2020 года составили 99 914 994,9 тыс. рублей.

Остатки средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства по сравнению с 1 января 2019 года уменьшились на 21,5% и на 1 января 2020 года составили 7 930 782,0 тыс. рублей, в том числе:

- собственные средства области 7 674 228,2 тыс. рублей (или 96,8% всех средств);

- федеральные средства в отрицательном значении (-) 174,6 тыс. рублей (за счет того, что с 2016 года сумма (-) 180 тыс. рублей является переходящим остатком по субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, в рамках государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика». Данный остаток образовался в конце 2015 года по причине того, что был произведен кассовый расход Департаментом экономического развития, а подкрепление суммы Министерством экономического развития Российской Федерации не произведено, в связи с чем, в ряде регионов образовались отрицательные остатки);

- средства Фонда содействия реформированию ЖКХ - 256 728,4 тыс. рублей.

Денежные средства учреждений на конец отчетного периода отражены в сумме 4 579,5 тыс. рублей (остатки в кассе учреждений).

Финансовые вложения области за год в целом увеличились на 4 105 037,8 тыс. рублей (или на 10,5%) и на 1 января 2020 года составили 43 113 718,7 тыс. рублей.

Акции в общем объеме финансовых активов занимают 5,4% финансовых вложений, или 2 349 148,8 тыс. рублей (номинальная стоимость акций (долей), общая стоимость которых за 2019 год увеличились на 723 306 тыс. рублей за счет вложений в акции АО «Дирекция Юго-Западного района» - 659 500 тыс. рублей, АО «Белгородская ипотечная корпорация» - 63 800 тыс. рублей, ООО «Белоблинвентаризация» - 10,0 тыс. рублей и уменьшением стоимости акций на 4,0 тыс. рублей по причине выбытия ООО «АвангардМашСтрой».

Участие в уставном фонде государственных предприятий за год увеличилось на 100 тыс. рублей и на конец года составило 202 654 тыс. рублей (0,5% в структуре).

Участие в государственных учреждениях увеличилось на 3 812 664,6 тыс. рублей и на 1 января 2020 года отражено в балансе в объеме 40 561 915,3 тыс.

рублей (94,1% в структуре финансовых вложений). Увеличение связано с изменением стоимости основных средств, кадастровой стоимости земельных участков, а также за счет закрепления (передачи) имущества с баланса учредителя на баланс подведомственных учреждений, изменения показателя по недвижимому и особо ценному движимому имуществу подведомственных учреждений, уточнением отражения показателей по счетам баланса, принятием в областную собственность учреждений муниципального уровня.

Кроме этого в балансе в финансовых вложениях числятся вложения в государственные (муниципальные) предприятия (на капитальные вложения ГУП «Белгородский водоканал») в сумме 329 534 тыс. рублей и вложения в акции (АО «Белгородский областной водоканал») в сумме 557 393,0 тыс. рублей, которые формируются на основании правового акта, распоряжения уполномоченного органа (06.02.2020 получено уведомление об регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг).

Изменение реестра государственной собственности Белгородской области (далее – Реестр) по состоянию на 1 января 2020 года в сравнении с 1 января 2019 года представлено в таблице.

Таблица № 25  
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование объекта учета	На 1 января 2019 г.			На 1 января 2020 г.		
		Кол-во	Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств	Остаточная стоимость основных средств	Кол-во	Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств	Остаточная стоимость основных средств
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Государственные унитарные предприятия Белгородской области	20	4 958 406,3	3 592 677,2	8	6 022 452,2	4 356 360,6
2.	Государственные учреждения Белгородской области	274	94 110 785,6	51 938 633,4	256	102 364 367,0	55 426 990,2
3.	Имущество, не закрепленное за государственными унитарными предприятиями и государственными учреждениями Белгородской области (имущество казны Белгородской области)	-	5 290 343,6	4 570 589,7	-	5 015 295,0	4 459 994,0
4.	Органы государственной власти, государственные органы Белгородской области	35	731 490,2	99 069,1	35	999 245,4	419 429,3
	<b>ИТОГО:</b>	<b>329</b>	<b>105091025,7</b>	<b>60 200 969,4</b>	<b>299</b>	<b>114 401 359,6</b>	<b>64 662 774,1</b>
		Номинальная стоимость акций (долей)					
5.	Хозяйственные общества, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Белгородской области	23	1 625 842,8		23	2 349 148,8	
		Площадь, га					
6.	Земельные участки, находящиеся в государственной собственности Белгородской области, и принадлежащие Белгородской области доли в праве общей долевой собственности на земельные участки,	-	659 716,0763		-	660 543,5749	
	в том числе:						
6.1	земельные участки	5 382	323 702,0008		6 200	325 238,2228	
6.2	доли в праве общей долевой собственности на земельные участки	6 273	336 014,0755		6 064	335 305,3521	

Согласно представленной информации по состоянию на 1 января 2020 года в Реестр внесены сведения об имуществе первоначальной (восстановительной) стоимостью 114 401 359,6 тыс. рублей, что на 8,9% больше соответствующего показателя на 1 января 2019 года, остаточной стоимостью 64 662 774,1 тыс. рублей, которая увеличилась на 7,4%.

По состоянию на 1 января 2020 года в Реестре учтено 8 государственных унитарных предприятий области, 256 государственных учреждения области, 35 органов государственной власти, а также имущество, не закрепленное за государственными унитарными предприятиями и государственными учреждениями Белгородской области (имущество казны), балансовой стоимостью 5 015 295,0 тыс. рублей.

В течение 2019 года в реестр государственной собственности внесены следующие изменения, а именно сократилось количество:

- государственных унитарных предприятий с 20 до 8 в результате исключения из реестра 12 водоканалов по причине их реорганизации в виде присоединения к ГУП «Белгородский областной водоканал» (ранее принятых областью с муниципального уровня);

- государственных учреждений с 274 до 256, в том числе:

- казенные учреждения увеличились на 2 (за счет создания 5 единиц - ОГКОУ «Чернянская общеобразовательная школа» ОГКУ «Центр сопровождения и обслуживания организаций в сфере образования Белгородской области», ОГКУ «Центр бухгалтерского обслуживания и информационно-ресурсного обеспечения учреждений культуры», ОГКУ «Центр по обеспечению деятельности мировых судей Белгородской области» и уменьшения на 3 единицы медицинских казенных учреждения путем присоединения к бюджетным учреждениям (ОГКУЗ "Станция переливания крови г.Старый Оскол, ОГКУЗ "Новооскольская станция переливания крови» присоединены к ОГБУЗ «Центр крови Белгородской области»; ОГКУЗ «Центр медицины катастроф» присоединен к ОГБУЗ «Станция скорой медицинской помощи Белгородской области»).

- автономные учреждения уменьшились на 20 единиц, что в основном связано с реорганизацией ОГАУ МФЦ в виде присоединения к ГАУ Белгородской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», ликвидацией ОГАУ «Центр технической поддержки образовательных учреждений» и с принятием из муниципальной собственности ОГАОУ «Образовательный комплекс «Алгоритм Успеха».

Количество хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Белгородской области не изменилось и составило 23 обществ (ликвидировано ООО «АвангардМашСтрой» и создано ООО «Белоблинвентаризация»).

Органов государственной власти, государственных органов Белгородской области в Реестре числится 35 органов, что соответствует показателю прошлого года.

Общая сумма *дебиторской задолженности* на 1 января составила, согласно, предоставленной отчетности, 47 645 987,9 тыс. рублей, которая возросла в разы.

Так, дебиторская задолженность по доходам увеличилась за год в 20,7 раз и

на конец года сложилась в сумме 47 564 024,8 тыс. рублей. Увеличение дебиторской задолженности обусловлено введением федерального стандарта «Доходы», в результате применения которого сумма поступлений целевых средств в порядке межбюджетных отношений начисляется согласно условиям заключенных соглашений и (или) уведомлений по расчетам между бюджетами (ф. 0504817) на текущий год и плановый период (т.е. на 3 года). Сумма указанных начислений составила 45 348 120,6 тыс. рублей, в том числе по счетам:

- «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» - 37 289 163 тыс. рублей;
- «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» - 7 544 347,8 тыс. рублей;
- «Расчеты по поступлениям капитального характера от организаций государственного сектора» - 514 609,8 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по выплатам (контрагентам, подотчетным лицам, а также по платежам в бюджеты, в том числе муниципальным образованиям) за год возросла на 18 954,4 тыс. рублей, или на 30,1%, и сложилась в сумме 81 963,0 тыс. рублей, из них 29 595 тыс. рублей авансы по приобретению основных средств, 23 229 тыс. рублей авансы по безвозмездным перечислениям капитального характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям. Авансы по оплате прочих расходов, работ, услуг, приобретению материальных запасов, коммунальных услуг, по безвозмездным перечислениям текущего характера организациям и местным бюджетам и прочие авансы перечислены в сумме 29 139 тыс. рублей.

В общем объеме дебиторской задолженности наибольшая задолженность отражена в балансе управления социальной защиты населения области - 13 293 071,7 тыс. рублей, департаментов агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды - 9 459 624,0 тыс. рублей, строительства и транспорта - 6 213 620,9 тыс. рублей, здравоохранения и социальной защиты населения - 4 998 600,8 тыс. рублей, управления автомобильных дорог общего пользования и транспорта области - 3 137 611,5 тыс. рублей.

Оставшаяся дебиторская задолженность в сумме 10 543 458,9 тыс. рублей приходится на остальных главных администраторов средств бюджета (в том числе подведомственным им учреждений).

Остатки по выданным кредитам и займам (ссудам) на 1 января 2019 года отражены в сумме 333 000,0 тыс. рублей (уменьшение за год на 167 000 тыс. рублей - погашение кредита, полученного Старооскольским городским округом).

### **Пассив баланса**

Основные изменения в пассиве баланса затронули счет учета доходов будущих периодов, объем которых увеличился в 23,9 раза (на 47 785 906,8 тыс. рублей) и отражен в объеме 49 869 916,4 тыс. рублей, что составляет 62% всех обязательств, отраженных в балансе, как было отмечено ранее, за счет начисления доходов.

В целом обязательства по итогам финансового года сложились в объеме 80 400 436,6 тыс. рублей (рост в 2,5 раза).

*Расчёты по долговым обязательствам области за проверяемый период*



уменьшились на (-) 496 630,8 тыс. рублей, или на 1,9%, на конец отчетного периода составили 26 252 880,6 тыс. рублей.

*Кредиторская задолженность по доходам* возросла на 25,8% и на конец отчетного периода сложилась в сумме 4 093 205,5 тыс. рублей, основную долю (99,9%) которой занимает задолженность по доходам, администрируемых Управлением Федеральной налоговой службы России по Белгородской области (главным администратором налоговых платежей) – 4 091 514,1 тыс. рублей.

*Кредиторская задолженность по выплатам* за отчетный год увеличилась на 13,7% и отражена в сумме 4 366,3 тыс. рублей, по платежам в бюджеты возросла почти в 3,8 раза и составила 2 794,9 тыс. рублей.

Резервы предстоящих расходов отражены в балансе в сумме 177 272,9 тыс. рублей, что ниже соответствующего показателя на конец 2018 года на 66,5% (за счет корректировки валюты баланса на 1 января 2019 года).

*финансовый результат*, который по итогам 2019 года увеличился на 4,8%, или на 22 880 807 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения результата экономического субъекта на 6 649 862,1 тыс. рублей и уменьшения результата по кассовым операциям бюджета на (-) 2 175 601,7 тыс. рублей, и составил 96 778 431,1 тыс. рублей.

Анализ отчета о **финансовых результатах деятельности** показал, что *объем начисленных доходов* в 2019 году меньше по сравнению с предыдущим годом на 6,2% и отражен в отчете в объеме 106 035 332,5 тыс. рублей.

Налоговые доходы начислены в объеме 73 263 597,2 тыс. рублей, что на 4,1% больше начислений за 2018 год. Их доля в общей сумме начисленных доходов 69,1%.

Безвозмездные поступления начислены в общей сумме 24 381 911,5 тыс. рублей, что на 9,9% меньше начисленных безвозмездных поступлений в 2018 году (в структуре занимают – 23%), в том числе:

- безвозмездные денежные поступления текущего характера в сумме 17 784 337,1 тыс. рублей;

- безвозмездные денежные поступления капитального характера – 6 597 574,4 тыс. рублей.

Доходы от операций с активами сложились в сумме 2 567 108,8 тыс. рублей за счет выбытия (реализации) активов на сумму 2 729 309,5 тыс. рублей и выбытия (списания) на сумму (-) 162 200,7 тыс. рублей, их доля в структуре доходов – 2,4%.

Доходов от собственности, оказания платных услуг и штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба начислено 1 405 550,4 тыс. рублей, что на 52,9% меньше, чем в 2018 году (в структуре доходов - 1,3%);

Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления начислены в сумме – 4 364 372,3 тыс. рублей (4,1% в общем объеме начисленных доходов).

Прочие доходы начислены администраторами доходов в сумме 52 792,3 тыс. рублей (0,1%).

*Общий объем начисленных в 2019 году расходов* областного бюджета составил 101 561 194,4 тыс. рублей и превышает объем расходов за 2018 год на 12,7%.

Основную долю в структуре расходов (как и в предыдущие годы) составили безвозмездные перечисления местным бюджетам - 42 138 765,7 тыс. рублей, которые возросли на 30,9% по сравнению с 2018 годом, их доля составляет 41,5% всех расходов.

Безвозмездные перечисления организациям начислены в сумме 22 465 636,8 тыс. рублей, что на 28,3% меньше, чем начислено в 2018 году, (22,1% в структуре) в связи с тем, что часть безвозмездных расходов начислена по отдельному коду безвозмездные перечисления капитального характера организациям, которые сложились в сумме 7 071 522,3 тыс. рублей (7% в структуре расходов).

Расходы на приобретение работ, услуг начислены в сумме 12 955 800,6 тыс. рублей (темп роста 132%), в структуре расходов их доля составляет 12,8%.

На социальное обеспечение фактические расходы начислены в объеме 6 314 184,7 тыс. рублей, что на уровне прошлого года (6 336 987 тыс. рублей), в структуре расходов их доля 6,2%.

Расходы на оплату труда с начислениями начислены в объеме 3 784 298,3 тыс. рублей, что практически на уровне прошлого года (3 793 919 тыс. рублей) (3,7% в структуре).

Начисление расходов на обслуживание государственного долга равно сумме кассовых выплат - 1 405 761,7 тыс. рублей (1,4% в структуре расходов);

Прочие начисления составили 5 425 224,3 тыс. рублей (5,3% в структуре), в том числе:

- прочие расходы – 1 191 275,0 тыс. рублей;
- по операциям с активами - 4 233 949,4 тыс. рублей, из них амортизация основных средств и нематериальных активов начислена в сумме 3 983 014,8 тыс. рублей, расходование материальных запасов - 250 934,6 тыс. рублей.

Чистый операционный результат в отчетном году сложился в сумме 4 474 138,1 тыс. рублей, что равно разнице между начисленными доходами и расходами или сумме операций с нефинансовыми активами в сумме 4 881 305,8 тыс. рублей и операций с финансовыми активами и обязательствами (-) 407 167,7 тыс. рублей).

В ходе анализа сводной бюджетной отчетности и иных документов и информации, касающихся исполнения бюджета, формирования государственного долга области, поступления доходов и т.д., предоставленных Департаментом и проверки контрольных соотношений между формами отчетности (баланса, отчета о финансовых результатах деятельности, форм пояснительной записки и других) отклонений не установлено.

### ***7.1. Динамики вложений в объекты недвижимого имущества, объекты незавершенного строительства***

В результате анализа объемов и количества объектов незавершенного строительства, числящихся на балансе на основе данных формы 0503190 «Сведения

о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» (счет 010611000), представленной в составе годового отчета об исполнении областного бюджета за 2019 год, установлено следующее.

По состоянию на 1 января 2020 года объем незавершенного строительства за счет средств областного бюджета увеличился на 6,5%, или 605 301,9 тыс. рублей, количество объектов увеличилось за год на 2,5%, или 9 единиц. Из состава объектов незавершенного строительства выбыло 255 объектов с объемом вложений 9 047 958,3 тыс. рублей, из них 18 единиц с объемом вложений 4 968 868 тыс. рублей (54,9%), построенных и переданных на баланс эксплуатирующим организациям в течение 2019 года.

Динамика объемов вложений в объекты незавершенного строительства представлена в таблице.

Таблица № 26  
(млн. рублей)

Наименование показателя	На 01.01.2019 млн. рублей	На 01.01.2020 млн. рублей	Изменение	
			млн. рублей (гр.3- гр.2)	Рост, % (гр.3/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
<b>Областной бюджет</b>				
Объем незавершенного строительства, всего, в т.ч.:	9 298,9	9 904,3	+605,4	106,5
Объекты, на которых работы не завершены (Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов)	5 213,5	5 543,6	+330,1	106,3
Вложения в объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию	3 945,4	4 266,1	+320,7	108,1
Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось (ПИР, ПСД),	140,1	94,6	-45,5	67,5

По состоянию на 1 января 2020 года в составе незавершенного строительства Белгородской области числятся вложения в 368 объектов с объемом затрат в сумме 9 904 247,8 тыс. рублей, в том числе на балансе:

- ОГКУ «Управление дорожного хозяйства и транспорта Белгородской области» – 4 602 474,6 тыс. рублей (46,5% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 229 объектов;

- ОГБУ «УКС Белгородской области» – 4 143 283,8 тыс. рублей (41,8% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 48 объектов, в том числе объекты:

- строительство общественного центра село Петровка - 5 419,6 тыс. рублей и строительство системы водоочистки реабилитационного госпиталя для ветеранов войны с. Н. Таволжанка - 5 381,5 тыс. рублей, работы на которых в течение 2017 – 2019 годов не велись;

- благоустройство территории единого медицинского центра в г.Белгород – 34 626,5 тыс. рублей, строительство перинатального центра 3-го уровня в г.Белгороде (КГС) - 11 603,6 тыс. рублей, строительство которых было завершено по состоянию на 1 января 2018 года, при этом объекты не переданы на баланс эксплуатирующим организациям.

- ГУП «Фонд поддержки ИЖС» - 919 327,1 тыс. рублей (9,3 % общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 17 объектов;

- департамента ЖКХ области - 138 685,8 тыс. рублей (63 единицы);

- ОГКУ «Управление ГОЧС Белгородской области» - 54 153,7 тыс. рублей (5 объектов);

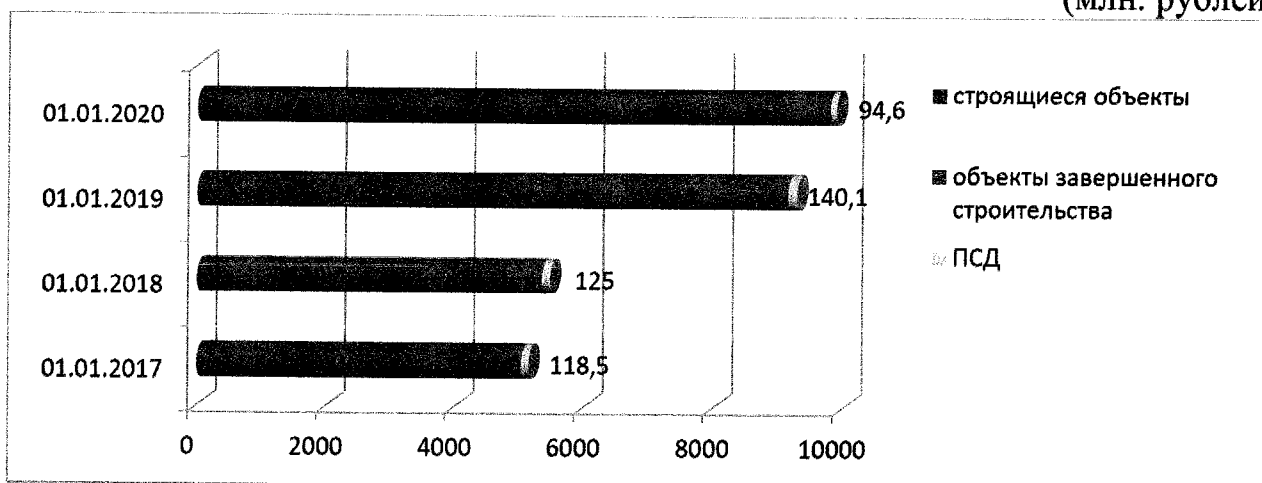
- департамента АПК области – 31 831,8 тыс. рублей - строительство мелиоративных систем общего и индивидуального пользования в с.Репяховка Краснояружского района (работы в период 2017 – 2019 годов не велись);

- департамента имущественных и земельных отношений области и УМВД России по Белгородской области по 2 объектам с объемом вложений 11 184,0 тыс. рублей и 2 843,5 тыс. рублей соответственно;

- ОГКУЗ «Белгородская областная клиническая психоневрологическая больница»: незавершенное строительство (фундамент) - 463,5 тыс. рублей строительство объекта приостановлено по состоянию на 1 января 2017 года, плановые сроки реализации отсутствуют.

Информация об объемах и структуре затрат незавершенного строительства в 2017 – 2019 годах представлена на диаграмме.

Диаграмма № 9  
(млн. рублей)



Как видно из приведенных данных ежегодный объем капитальных вложений продолжает увеличиваться, в том числе за счет ежегодных вложений.

По состоянию на 1 января 2020 года основной объем вложений в объекты незавершенного строительства распределен следующим образом:

1) строящиеся объекты (вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов) – 5 543 550,4 тыс. рублей (56% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 63 объекта;

2) объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию – 4 266 097,7 тыс. рублей (43,1% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 223 объекта. Из них по состоянию на 1 января 2020 года в составе объектов законченного строительства числятся 11 объектов с объемом вложений 400 141,9 тыс. рублей, строительство которых по состоянию на 1 января 2019 года было завершено, при этом в течение 2019 года они не были переданы на баланс эксплуатирующим организациям:

- ОГБУ «УКС Белгородской области»: 2 объекта – 50 730,9 тыс. рублей (реконструкция мемориального комплекса «В честь героев Курской битвы «Огненная Дуга» - 11 563,3 тыс. рублей; строительство здания клинико-диагностической лаборатории ОГБУЗ «Губкинская ЦРБ» - 39 167,6 тыс. рублей);

- ОГКУ «Управление дорожного хозяйства и транспорта Белгородской области»: 9 объектов (дороги) – 349 411,0 тыс. рублей.

3) затраты на проектно-сметную документацию - 94 599,7 тыс. рублей.

*Анализ формы 0503790* «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетных (автономных) учреждений» показал, что по состоянию на 1 января 2020 года объем незавершенного строительства по данным бухгалтерской отчетности увеличился на 35,5%, или 218 900,3 тыс. рублей до 835 963,6 тыс. рублей. Количество объектов увеличилось на 57%, или на 49 единиц, до 135 объектов.

Информация об объемах вложений и количестве объектов незавершенного строительства по состоянию на 1 января 2020 года в разрезе учреждений - балансодержателей представлена в таблице.

Таблица № 27

№ п/п	Балансодержатель	На 01.01.2019		На 01.01.2020		Отклонение (+/-), тыс. руб., гр.5-гр.3	Темп роста, %, гр.5/гр.3*100%
		объем затрат, тыс. руб.	кол-во, единиц	объем затрат, тыс. руб.	кол-во, единиц		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ОГБУ «УКС Белгородской области»	581 371,2	78	805 183,9	129	223 912,7	138,5
2.	ОГОАУЗ «Санаторий «Красиво»	31 468,7	7	30 779,7	6	-689,0	97,8
3.	ОГБУ «Межрайонная станция по борьбе с болезнями животных по Алексеевскому и Красненскому районам»	4 223,4	1	0	0	0	0
Итого		617 063,3	86	835 963,6	135	218 900,3	135,5

Основной объем вложений в объекты незавершенного строительства числится на балансе ОГБУ «УКС Белгородской области» - 805 183,9 тыс. рублей (96,3% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), в количестве 129 объектов. Из них в составе строящихся объектов числится 21 объект незавершенного строительства с объемом вложений 364 461,8 тыс. рублей, работы на которых в течение 2017 - 2019 годов не велись.

Кроме того, по состоянию на 1 января 2020 года на балансе ОГОАУЗ «Санаторий «Красиво» числятся 2 объекта завершеного строительства (реконструкции), не прошедших государственную регистрацию, работы на которых были завершены по состоянию на 1 января 2017 года:

- реконструкция зимнего сада с объемом затрат 3 824,0 тыс. рублей;
- реконструкция гаражей с прачечной – 4 890,8 тыс. рублей.

Таким образом, в составе объектов незавершенного строительства на балансе областных бюджетных (автономных) учреждений в течение длительного времени числятся 23 объекта с объемом вложений 373 176,6 тыс. рублей.

Следует отметить, по данным формы 0503790 на балансе ОГБУ «УКС Белгородской области» числятся затраты на изготовление проектно-сметной документации, не востребованной свыше пяти лет, по 17 объектам с объемом вложений 32 134,8 тыс. рублей. Строительство объектов, для которых выполнялись указанные работы, по состоянию на 1 января 2020 года не начиналось.

## **8. Организация внутреннего контроля за целевым использованием средств областного бюджета и претензионной исковой работы при взыскании на счета бюджета (или) в рамках исполнения бюджета**

### *Организация внутреннего контроля за целевым использованием средств областного бюджета*

В соответствии со ст. 269.2 БК РФ, постановлением Правительства Белгородской области от 3 октября 2011 г. № 362-пп контрольно-ревизионный отдел Департамента (далее – Отдел) осуществлял полномочия по внутреннему государственному финансовому контролю.

Объектами контроля, осуществляемого Отделом, являлись получатели средств областного бюджета, казенные, государственные бюджетные и автономные учреждения и другие объекты, финансовый контроль в отношении которых осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством.

В рамках контроля в 2019 году специалистами Отдела проведено 21 контрольное мероприятие в сфере бюджетных правоотношений.

Общий объем средств, охваченных контрольными мероприятиями, составил 1 179 118,1 тыс. рублей.

Контрольными мероприятиями выявлено финансовых нарушений бюджетного законодательства на общую сумму 103 533,9 тыс. рублей, в том числе с использованием средств областного бюджета на сумму 101 522,0 тыс. рублей (8,6% от общего объема проверенных средств).

#### Основные нарушения, установленные в ходе проверок:

- неэффективное использование бюджетных средств на сумму 61 267,3 тыс. рублей или 60,3% от общей суммы финансовых нарушений с использованием бюджетных средств (данные нарушения возникли за счет выплат заработной платы за время вынужденного простоя в связи с несоблюдением сроков окончания

капитального ремонта, вследствие необеспечения соблюдения принципа результативности от использования имущества и эффективности расходов на его приобретение);

- неправомерное использование средств установлено специалистами Отдела на сумму 19 553,9 тыс. рублей (19,3%), которое в основном, связано с нарушениями по оплате труда);

- потери бюджета вследствие предоставления государственного имущества в безвозмездное пользование, использования субсидии в связи с невыполнением государственного задания на нужды учреждений вместо возврата в областной бюджет составили 8 864,3 тыс. рублей (в структуре выявленных финансовых нарушений занимают 8,7%);

- неэффективное планирование расходов допущено на сумму 6 572,2 тыс. рублей (6,5% от общего числа нарушений);

- необоснованные расходы учреждениями составили 5 162,1 тыс. рублей (5,1% в структуре);

- недостач и излишков выявлено на общую сумму 102,2 тыс. рублей (0,1%).

Кроме этого, Департамент в 2019 году осуществлял контроль (путем проведения плановых проверок) в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Белгородской области, предусмотренный пунктами 4-7 ч. 8 ст. 99 Федерального Закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Проверки соблюдения законодательства в сфере закупок проведены у 7 заказчиков. Проверено 84 закупки, осуществленные на сумму 37 813,3 тыс. рублей, из них по 13 закупкам выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок на общую сумму 761,4 тыс. рублей вследствие непредъявления штрафов за нарушение условий контракта и пеней за просрочку поставки товаров (работ, услуг).

По итогам проведенной контрольной работы общий объем бюджетных средств, обращенных в 2019 году в пользу бюджета Белгородской области, составил 21 936,4 тыс. рублей, из них:

- сокращено завышенное планирование ассигнований на сумму 7 684,9 тыс. рублей;

- осуществлен возврат в областной бюджет неправомерно использованных средств в сумме 14 251,5 тыс. рублей (включая суммы возмещения в соответствии с согласованными графиками по проверкам предыдущих лет).

Всего за 2019 год учреждениями устранено нарушений на общую сумму 24 009,4 тыс. рублей.

Кроме того, в 2019 году во исполнение п. 4 ст. 157 БК РФ Департаментом проведен анализ осуществления главными распорядителями средств областного бюджета внутреннего финансового аудита.

По результатам проведенного анализа в адрес главных распорядителей средств областного бюджета направлено обзорное письмо о текущем состоянии внутреннего финансового аудита, о выявленных недостатках, а также даны

рекомендации по улучшению качества организации и осуществления внутреннего финансового аудита.

***Судебно-претензионная работа (взыскания на счета бюджета (или) в рамках исполнения бюджета)***

В соответствии со ст.1069 ГК РФ Департамент привлекался ответчиком (соответчиком), третьим лицом и заинтересованным лицом по 11 судебным искам к казне Белгородской области на возмещение вреда (средств), гражданину или юридическому лицу, а также представлял интересы Белгородской области по 3 искам, в том числе:

- по 2 искам АО «ППК «ЧЕРНОЗЕМЬЕ» к Белгородской области о взыскании убытков, возникших в результате государственного регулирования тарифов на пассажирские пригородные перевозки на территории Белгородской области, с казны в размере 195 067,1 тыс. рублей (все принятые по делу судебные акты оставлены в силе);

- по иску ООО «УК Ватутинское» о взыскании судебных расходов в сумме 332,0 тыс. рублей с казны Белгородской области, взыскано 73 тыс. рублей (исполнительные листы не предъявлялись);

- по иску гражданина Соколова Е.В. с департамента здравоохранения и социальной защиты населения области взыскано 1,0 тыс. рублей;

- по иску ООО «Муромское охотничье хозяйство» к управлению экологического надзора области о взыскании 50,0 тыс. рублей, удовлетворено 25,0 тыс. рублей (исполнительный лист не предъявлялся);

- по иску ООО «Солим» к управлению экологического надзора области о взыскании 11 684,8 тыс. рублей (по договору подряда основная сумма и пеня). Заключено мировое соглашение на сумму 10 083,3 тыс. рублей, которое не исполнялось. По исполнительному листу указанная сумма перечислена 14.02.2020).

- по иску ООО «Орион» к Правительству Белгородской области, департаменту агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды области и Департаменту о взыскании 100 тыс. рублей отказано;

- по иску администрации г. Белгорода к АО «ДСК» о взыскании 27 799,3 тыс. рублей - невозмещенных затрат на расселение аварийных домов, отказано.

Также Департамент участвовал в 2 судебных заседаниях по искам по обеспечению жилым помещением гражданина, которые решением судов удовлетворены и в 1 заседании по обеспечению лекарственными препаратами несовершеннолетнего гражданина, по итогам заключено мировое соглашение.

Кроме того, Департамент как третье лицо привлечен по 2 искам, поданным департаментом агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды Белгородской области к Минфину России и УФК по Белгородской области о признании приказов Минфина России и представления УФК по Белгородской области от 20.04.2018 № 11 в части взыскании с бюджета Белгородской целевых субсидий, незаконными.



Также Департамент по отношению к гражданке Морозовой Т.И. предъявил требование о включении в реестр кредиторов в размере 14 528,2 тыс. рублей (дело находится в производстве Арбитражного суда Белгородской области).

### **Выводы:**

1. Прогнозируемый общий объем доходов областного бюджета (с учетом внесенных изменений) окончательно утвержден в сумме 98 591 490,9 тыс. рублей, расходов - 106 090 757,8 тыс. рублей, что на 12,1% и 15,9% больше первоначально утвержденных значений по доходам и расходам, соответственно.

Первоначально прогнозируемый дефицит увеличен практически в 2,1 раза и окончательно утвержден в сумме (-) 7 499 266,9 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных п.2 ст.92.1 БК РФ.

Изначально планируемый верхний предел государственного внутреннего долга области скорректирован в сторону уменьшения на (-) 3 906 890 тыс. рублей и утвержден в сумме 30 218 378 тыс. рублей.

2. Результаты внешней проверки позволяют сделать вывод о том, что областной бюджет в 2019 году исполнялся в условиях умеренных темпов экономического развития, как региона, так и страны в целом.

По итогам 2019 года в целом наблюдается положительная динамика во всех ключевых отраслях региона, несмотря на то, что достигнуты не все запланированные Прогнозом показатели в промышленном производстве, сельском хозяйстве, строительстве.

Впервые за последние три года наметился рост и достигнут запланированный показатель по объёму инвестиций в основной капитал, который увеличился по сравнению с прошлым годом на 16,6 процентов.

Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами составил 895,6 млрд. рублей, что на 2,8% (в сопоставимых ценах) выше уровня 2018 года. Индекс промышленного производства (в % к 2018 году в сопоставимых ценах) составил 102,8%. Продукции сельского хозяйства всеми сельхозпроизводителями произведено на общую сумму 272,6 млрд. рублей, что выше показателя за предыдущий год на 1,6% (в сопоставимых ценах).

Положительным фактором социально-экономического развития Белгородской области также является увеличение в 2019 году фонда заработной платы организаций, соответственно, рост среднемесячной заработной платы работников организаций и денежных доходов на душу населения. Среднемесячная номинальная заработная плата по итогам 2019 года составила 34,3 тыс. рублей, или 107,6% к уровню 2018 года.

3. Утверждённый прогноз по доходам исполнен на 103,3%, в бюджет зачислено 101 847 391 тыс. рублей, что на 8,7% больше чем в 2018 году.

Экономически благоприятные условия, умеренные темпы роста экономики региона позволили увеличить поступления налоговых доходов в бюджет области, исполнение которых в 2019 году возросло на 5,5% по отношению к 2018 году, всего поступило 74 051 351 тыс. рублей (102,2% от прогнозных значений).

В 2019 году в сравнении с 2018 годом возросли поступления по всем видам налоговых доходов, за исключением налога на имущество организаций (темп роста 90,6% по причине отмены налога на движимое имущество) и налога на игорный бизнес (98,8%).

В отчётном периоде налоговые доходы бюджета, как и в предыдущие годы, формировали поступления по налогу на прибыль организаций (43,7% в структуре налоговых доходов), налогу на доходы физических лиц (25,7%), налогу на имущество организаций (11,4%), акцизы (10,3%).

4. За 2019 год общая сумма недоимки по всем видам налоговых поступлений снизилась на 17,8% и на 1 января 2020 года составила 833 804 тыс. рублей, их них 70% приходится на недоимку по транспортному налогу (583 393 тыс. рублей), 15% по налогу на прибыль (124 954 тыс. рублей).

5. Неналоговых доходов в 2019 году поступило 3 403 057 тыс. рублей, или 107,5% от утвержденных прогнозных значений (рост к 2018 году 102,3%).

Основными источниками неналоговых доходов (как и в предыдущие годы), являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, и штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля которых составляет 70,6% и 21,8% соответственно.

6. Безвозмездных поступлений зачислено в областной бюджет в сумме 24 392 983,0 тыс. рублей, что на 21% больше, чем в 2018 году.

7. Областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме (-) 1 845 971,0 тыс. рублей.

8. Размер государственного долга области за 2019 год уменьшился на 3 294 509 тыс. рублей (на 10,0%) и на 1 января 2020 года сложился в сумме 29 725 558,0 тыс. рублей, что на 492 820 тыс. рублей ниже установленного Законом об областном бюджете верхнего предела государственного долга, в том числе задолженность:

- по ценным бумагам – 12 975 000 тыс. рублей (43,6%);
- по бюджетным кредитам - 9 083 621 тыс. рублей (30,6% в структуре);
- по кредитам кредитных организаций - 4 194 260 тыс. рублей (14,1%);
- по государственным гарантиям - 3 472 677 тыс. рублей (11,7%).

Расходы на обслуживание государственного долга Белгородской области по сравнению с 2018 годом сокращены на 20,5% и составили 1 405 761,7 тыс. рублей, и не превышают ограничения, установленные ст. 111 БК РФ (15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

9. Общее увеличение доходов областного бюджета положительно повлияло на расходы, которые по сравнению с 2018 годом возросли на 21,2%, или на 18 135 164,0 тыс. рублей, и составили 103 693 362,0 тыс. рублей.

Бюджет Белгородской области по-прежнему сохраняет социальную направленность, всего на отрасли социальной сферы в 2019 году направлено 53,5% средств областного бюджета («Образование» - 22,9%, «Социальная политика» - 16,1%, «Здравоохранение» - 11%, «Культура, кинематография» - 1,6%, «Физическая культура и спорт» - 1,9%).

10. Бюджетные ассигнования по расходам распределены между 34 главными распорядителями средств областного бюджета и 17 государственными программами Белгородской области, непрограммными направлениями.

11. Общий объём кассовых расходов по государственным программам составил 93 677 677,7 тыс. рублей (или 90,3% всех расходов бюджета), на непрограммные мероприятия использовано 10 015 684,3 тыс. рублей (9,7%). Основную долю непрограммных расходов (70,6%) занимают межбюджетные трансферты общего характера, предоставленные муниципальным образованиям в сумме 7 068 157,4 тыс. рублей.

В структуре финансирования госпрограмм наибольшие объёмы (71,6%, или 74 219 429,4 тыс. рублей) занимают 5 государственных программ: «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области» - 23 360 320,0 тыс. рублей (22,5%); «Развитие образования Белгородской области» - 18 116 500,1 тыс. рублей (17,5%); «Развитие здравоохранения Белгородской области» - 16 756 350,9 тыс. рублей (16,2%); «Социальная поддержка граждан в Белгородской области» - 9 571 066,8 тыс. рублей (9,2%); «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области» - 6 415 191,6 тыс. рублей (6,2%).

Структура расходов в разрезе госпрограмм и непрограммных расходов в 2019 году сохранилась практически на уровне 2018 года, по отдельным госпрограммам отмечено перераспределение долей в общем объёме расходов, что обусловлено включением, начиная с 2019 года, в мероприятия госпрограмм мероприятий и финансирование национальных проектов.

Анализ паспортов госпрограмм, отчётов о реализации госпрограмм, предоставленных ответственными исполнителями, показал, что объёмы ресурсного обеспечения 3 госпрограмм не приведены в установленный срок в соответствие Закону о бюджете на 2019 год, не утверждены в установленный срок планы реализации по 11 госпрограммам, 3 ответственными исполнителями госпрограмм своевременно не представлена форма об исполнении сводных показателей государственного задания.

12. В 2019 году на территории области реализовывались 40 региональных проектов, входящих в состав 11 национальных проектов (2 национальных проекта без финансирования, но с показателями).

Расходы по национальным (региональным) проектам составили 13 348 191,3 тыс. рублей (97,3% утверждённых плановых назначений), что в составе расходов областного бюджета занимает 12,9%.

В структуре произведённых расходов на национальные проекты основной объём средств (85,3%, или 11 385 496,1 тыс. рублей) направлен на реализацию 4 национальных проектов: «Демография» - 31,9% (4 259 621,3 тыс. рублей), «Жильё и городская среда» - 25,8% (3 441 250,4 тыс. рублей), «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 18,3% (2 442 478,2 тыс. рублей), «Здравоохранение» - 9,3% (1 242 146,2 тыс. рублей).

Согласно отчётам о ходе реализации региональных проектов по состоянию на 1 января 2020 года достигнут 121 из 132 установленных показателей региональных проектов Белгородской области.

13. Анализ расходов по видам показал, что наибольшую долю (37,7%) в общем объеме расходов составили перечисления муниципальным образованиям - 39 140 445,7 тыс. рублей.

Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям перечислены в сумме 16 055 375,1 тыс. рублей, или 15,5% всех расходов.

На закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд использовано 15 310 804,0 тыс. рублей (14,8% в общем объеме расходов), на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности - 12 596 065,4 тыс. рублей (12,1%).

Иные бюджетные ассигнования (субсидии юридическим и физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, уплата налогов, сборов, судебные платежи и другие расходы) в структуре расходов занимают 8,1% и произведены в сумме 8 386 810,7 тыс. рублей.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнены в объеме 7 020 273,2 тыс. рублей (6,8% в структуре), выплаты персоналу - 3 777 826,2 тыс. рублей (3,6%).

14. За счет средств резервного фонда произведены расходы в сумме 342 613,2 тыс. рублей, что не превысило ограничений, установленных ст. 81 БК РФ.

15. Годовая бюджетная отчетность за 2019 год представлена Департаментом в Контрольно-счетную палату Белгородской области в установленные сроки.

Отчетность за 2019 год согласно уведомлению Федерального казначейства предоставлена Департаментом в объеме предусмотренных форм и принята Федеральным казначейством.

Данные прогнозных значений по доходам, уточненных бюджетных ассигнований по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета и их кассовом исполнении, отраженные в отчетах главных администраторов бюджета, соответствуют отчету об исполнении областного бюджета за 2019 год, представленному Правительством Белгородской области.

Бюджетная отчетность, предоставленная ГРБС, сформирована в составе форм отчетности, предусмотренной Инструкциями № 191н и № 33н. Практически все главные распорядители (получатели) бюджетных средств обеспечили полноту состава бюджетной отчетности.

При выборочной проверке показателей отчетных форм, предоставленных Департаментом, главными администраторами бюджета и другими участниками бюджетного процесса, на предмет контрольных соотношений между формами отчетности расхождений не выявлено.

Вместе с тем, при проведении проверки выявлены отдельные нарушения и недостатки, допущенные ГРБС при составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 год (предоставлены отмененные формы отчетности, отсутствуют пояснения при неисполнении плановых показателей, представлены незаполненные формы отчетности, не предоставлены формы отчетности в отсутствие пояснений о причине их непредоставления, отдельными ГРБС представлены формы, которые по их организационной форме и статусу не составляют и т.п.), не влияющие в целом на достоверность показателей отчетности.

16. На 1 января 2020 года валюта баланса по бюджетной деятельности сложилась в сумме 177 178 867,7 тыс. рублей (темп роста за год – 142,3%, или на 52 676 771,7 тыс. рублей).

Финансовый результат на конец года составил 96 778 431,1 тыс. рублей (за счет увеличения результата экономического субъекта на 6 649 862,1 тыс. рублей и уменьшения результата по кассовым операциям бюджета на (-) 2 175 601,7 тыс. рублей) и за 2019 года увеличился на 4,8%, или на 22 880 807 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2019 Контрольно-счетная палата полагает возможным его рассмотрение на заседании Белгородской областной Думы.

Председатель  
Контрольно-счётной палаты  
Белгородской области



Н.А. Звертаев