

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 2020 год

г. Белгород

«31» мая 2021 г.

Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за 2020 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».

В период проверки использованы следующие документы:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации (БК РФ).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ).
3. Федеральные законы.
4. Постановления и распоряжения Правительства Российской Федерации.
5. Приказы Министерства финансов Российской Федерации и иных федеральных органов исполнительной власти.
6. Законы Белгородской области.
7. Постановления и распоряжения Губернатора Белгородской области и Правительства 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 2020 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, 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 13.12.2019 № 431 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон об областном бюджете, Закон о бюджете) показала следующее.

В соответствии со ст. 38.2. 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 Правительства Белгородской области от 10.02.2020 № 52-пп «О мерах по реализации закона Белгородской области от 13 декабря 2019 года № 431 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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, органов исполнительной власти Белгородской области, государственных органов Белгородской области и иных органов и учреждений Белгородской области, непосредственно имеющих отношение к исполнению Закона об областном бюджете, в том числе:

- 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;

- обеспечить планомерное распределение и расходование выделяемых бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, реализацию государственных программ в области образования, культуры, здравоохранения и социальной защиты населения;

- обеспечить 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;

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

- принять меры 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;

Определены и иные требования, ограничения и предложения по реализации Закона об областном бюджете на 2020 год.

Установленные данным постановлением требования соответствуют бюджетным полномочиям, поименованным в ст. 154, 158, 160.1, 160.2, 161 и 162 БК РФ.

Также исполнение Закона об областном бюджете в 2020 году осуществлялось с учетом следующих нормативных правовых актов, принятых Правительством Белгородской области:

- постановлением Правительства Белгородской области от 07.10.2019 № 422-пп «Об утверждении основных направлений долговой политики Белгородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

- постановлением от 24.12.2018 № 508-пп, которым во исполнение ст. 139 БК РФ и ст. 39 Закона № 162 утвержден 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;

- постановлением Правительства Белгородской области от 21.12.2020 № 573-пп «О мерах по повышению эффективности управления государственными финансами Белгородской области на период до 2022 года» (далее – Постановление № 573-пп), утверждающим Программу повышения эффективности управления государственными финансами Белгородской области на период до 2022 года (далее – Программа управления государственными финансами);

- постановлением Правительства Белгородской области от 24.09.2018 № 351-пп, которым утвержден План мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета Белгородской области на 2018-2021годы (далее – Планы мероприятий).

Следует отметить, что постановлением Правительства Белгородской области от 21 декабря 2020 года № 573-пп признан утратившим силу План мероприятий по оздоровлению государственных (муниципальных) финансов, сокращению государственного долга и совершенствованию долговой политики Белгородской области на 2019 – 2021 годы, утвержденный постановлением Правительства

Белгородской области от 08.07.2019 № 294-пп (по сути План мероприятий на 2020 год принят в конце 2020 года). При этом сравнительный анализ нормативных правовых документов показал, что отдельные параметры бюджетного эффекта действующим постановлением были несколько снижены (в части показателей роста налоговых и неналоговых доходов (96,8% против 100,2%).

Также необходимо отметить, что плановые значения показателя по приросту доходов областного бюджета в Планах мероприятий (Постановление № 573-пп и Постановление № 351-пп) не соответствуют друг другу на 30 000,0 тыс. рублей (согласно пояснениям Департамента) по причине того, что в Планах мероприятий поименованы различные меры по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов. В связи с этим не соответствуют также сведения о достижении данного показателя в представленных отчетах о результатах Планов реализации Планов мероприятий по состоянию на 01.01.2021 на сумму 218 341,0 тыс. рублей.

Согласно предоставленному отчету о реализации Плана мероприятий¹ по оздоровлению государственных (муниципальных) финансов, сокращению государственного долга и совершенствованию долговой политики области на 1 января 2021 года бюджетный эффект от проведенных мероприятий характеризуется следующими основными целевыми показателями:

Таблица № 1
(тыс. рублей)

№ п/п	Показатель	Значение целевого показателя		
		установлено на 2020 год	утверждено в законе о бюджете	фактически достигнуто на 01.01.2021
1	2	3	4	5
1.	Рост налоговых и неналоговых доходов областного бюджета	96,8 %	93,8 %	98,3 %
2.	Прирост доходов областного бюджета	2 205 595	2 205 595	2 308 853
3.	Сокращение объема расходных обязательств областного бюджета	977 795	977 795	1 044 067,5
4.	Сокращение объема государственного долга области на 1 января очередного финансового года	266 647	111 647	266 647
5.	Отношение планируемого объема государственного долга области на 1 января очередного финансового года к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений	Не более 52 %	47,0%	42,7 %
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	Не более 32 %	29,0%	26,5 %

Фактически налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 2020 году поступило меньше, чем в 2019 году, на (-) 1 291 897,8 тыс. рублей по отношению к поступлениям 2019 года, темп роста составил 98,3%.

¹По постановлению от 21.12.2020 № 573-пп «О мерах по повышению эффективности управления государственными финансами Белгородской области на период до 2022 года».

Однако, как следует из приведенных в отчете об исполнении Планов мероприятий данных, прирост доходов областного бюджета, предусмотренный Планами мероприятий, превысил плановое значение, на 4,7% и составил 2 308 853,0 тыс. рублей, в основном за счет дополнительных поступлений:

- по налогу на доходы физических лиц за счет проведения мероприятий по легализации трудовой занятости и доведению средней заработной платы в отраслях экономики до уровня, не ниже установленного в регионе на 2,7%, или в сумме 616 457,0 тыс. рублей (при плане 600 000,0 тыс. рублей);

- по земельному налогу на 6,0%, или в сумме (84 802,0 тыс. рублей плане 80 000,0 тыс. рублей) в результате проведенных мероприятий по актуализации государственной кадастровой оценки;

- неналоговых доходов от сдачи в аренду государственного и муниципального имущества и земельных участков в 1,6 раза, или в сумме 315 693,0 тыс. рублей, при запланированном показателе 198 595,0 тыс. рублей (в результате проведения мероприятий по установлению эффективных ставок арендной платы за сдаваемое в аренду имущество и земельные участки);

- прироста дополнительных поступлений за счет сокращения задолженности, постановки на учет объектов налогообложения, обеспечения декларирования доходов и других мероприятий на сумму 1 268 561,0 тыс. рублей (при плане 1 300 000,0 тыс. рублей) и других поступлений на сумму 23 340,0 тыс. рублей.

В результате принятых мер по оптимизации расходов, объем расходных обязательств области сокращен на 1 044 066,5 тыс. рублей (при плане 977 795,0 тыс. рублей), в том числе за счет оптимизации расходов областного бюджета на 558 784,5 тыс. рублей (при плане 508 139,0 тыс. рублей) и местного бюджета на 485 282,0 тыс. рублей (при плане 469 656,0 тыс. рублей).

Сокращение расходов обеспечено в основном за счет:

- фактической экономии, сложившейся в результате оптимизации расходов на укрепление материально-технической базы бюджетных и автономных учреждений и при приобретении хозяйственно-бытовых товаров с учетом проведения конкурсных способов закупки по муниципальным учреждениям, в объеме 447 069,9 тыс. рублей (при плане 415 810,3 тыс. рублей);

- экономии, сложившейся по результатам проведения процедуры конкурентных способов закупки по объектам капитального ремонта и строительства социальной сферы, в сумме 183 583 тыс. рублей (при плане 171 277 тыс. рублей);

- экономии средств по социальным выплатам в результате применения мер административного характера (периодичность подтверждения права на льготу, подтверждающие документы) на 33 129,9 тыс. рублей (при плане 13 019,7 тыс. рублей);

- сокращения неэффективных расходов в соответствии с представлениями контролирующих органов на 43 006,7 тыс. рублей (при плане 42 000 тыс. рублей);

- увеличения объема расходов за счет доходов от платной деятельности государственных учреждений и внебюджетной деятельности до 34 650 тыс. рублей (при плане 32 986 тыс. рублей);

- других мероприятий на сумму 302 627,0 тыс. рублей.

Отношение планируемого объема государственного долга области на 1 января 2021 года к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений составило 42,7%, при плановом значении – 52,0%.

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 26,5%, при плановом значении 32,0%.

В результате реализации мер по сокращению государственного долга, совершенствованию долговой политики области и выполнению условий реструктуризации бюджетных кредитов государственный долг снижен на 266 647,0 тыс. рублей (со стопроцентным достижением плана), и составил 32 489 651,0 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 2020 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 ежемесячно, что соответствует статьям 215.1, 217.1 БК РФ².

Приказами Департамента от 9 декабря 2020 года № 272 утвержден порядок завершения операций по исполнению областного бюджета за 2020 год, от 23 декабря 2020 года № 274 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

² Организация исполнения бюджета возлагается на соответствующий финансовый орган. Исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Финансовый орган устанавливает порядок составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

муниципальных образований, территориального фонда обязательного медицинского страхования, сводной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений за 2020 год.

2. Макроэкономические условия исполнения областного бюджета в 2020 году (исполнение основных показателей социально-экономического развития Белгородской области)

Прогноз социально-экономического развития Белгородской области на 2020 год и на период до 2022 года утверждён распоряжением Правительства Белгородской области от 23.12.2019 № 713-рп (далее – Прогноз) и разработан на вариантной основе - консервативного и базового вариантов.

За основу при формировании Прогноза на 2020 год 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 на основе 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», от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», положений Стратегии социально-экономического развития Белгородской области на период до 2025 года, с учетом 50 региональных составляющих 11 национальных проектов, 17 государственных программ области.

Анализ достижения прогнозных целевых показателей проводился на основании информации об исполнении прогноза социально-экономического развития Белгородской области на 2020 год, представленной департаментом экономического развития Белгородской области (далее – Департамент экономического развития), а также оперативных данных 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 запланирован в размере 971,3 млрд. рублей. Согласно бюджетному прогнозу Белгородской области на долгосрочный период до 2030 года, утвержденному постановлением Правительства Белгородской области от 20.02.2017 № 69-пп (далее – Постановление № 69-пп), в 2020 году в текущих основных ценах ВРП составит 964,1 млрд. рублей. Согласно информации Департамента экономического развития (по предварительной оценке) данный показатель по итогам 2020 года составил 993,6 млрд. рублей, что в сопоставимых ценах выше уровня 2019 года на 1,8 %.

Данные о выполнении и динамике итоговых показателей социально-экономического развития Белгородской области за 2020 год представлены в таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование показателя	Единица измерения	Прогноз на 2020 год	Факт 2020 года	% исполнения прогнозных показателей в 2020 году	Рост (снижение) к 2019 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.	1010,7	966,7	95,6	101,4
Индекс промышленного производства в сопоставимых ценах	в % к пред. году	103,5	101,4	-	-
Выпуск продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий	млрд. руб.	276,0	266,0	96,4	100,0
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство»	млрд. руб.	107,0	126,9	118,6	103,1
Ввод в эксплуатацию жилых домов за счёт всех источников финансирования	тыс. кв. м. общей площади	1240,0	1148,6	92,6	91,1
Оборот розничной торговли	млрд. руб.	383,0	366,3	95,6	99,3
Объем платных услуг населения	млрд. руб.	94,5	84,2	89,1	91,9
Индекс потребительских цен (среднегодовой)	в % к пред. году	103,0	103,2	-	-
Инвестиции в основной капитал за счёт всех источников финансирования	млрд. руб.	153,6	168,1	109,4	95,5
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	тыс. руб.	36,4	37,4	102,7	107,9
Реальная заработная плата	в % к 2019 г.	103,8	104,5	-	-
Коэффициент естественного прироста населения	на 1000 населения	- 4,4	-7,6	-	-
Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года)	%	0,67	1,19	-	-

По итогам 2020 года по ряду показателей в Белгородской области наблюдаются экономический рост. Вместе с тем по отдельным экономическим индикаторам регион снижает темпы экономического развития, имеются относительно значимые отклонения от прогнозных показателей.

Прогнозом предполагалось, что объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами предприятий по промышленным видам деятельности за 2020 год по области составит 1010,7 млрд. рублей. Фактически данный показатель сложился на уровне 966,7 млрд. рублей, что на 4,4 % ниже прогнозного значения в действующих ценах. К уровню 2019 года рост промышленного производства в сопоставимых условиях обеспечен 101,4%.

Объём отгруженных товаров собственного производства по виду деятельности «Добыча полезных ископаемых» в 2020 году составил 189,8 млрд. рублей, по темпу роста в действующих ценах к уровню 2019 года (106,4 %), регион среди 18 субъектов Центрального федерального округа (далее – ЦФО) занимает 3 место.

По обрабатывающим производствам объём товаров составил 736,4 млрд. рублей, что соответствует 101,9 % в действующих ценах к уровню 2019 года, по обеспечению электрической энергией, газом и паром; кондиционированию воздуха – 28,4 млрд. рублей (106,8 к 2019 году), по водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений – 12,1 млрд. рублей (106,5% к уровню 2019 года).

Таким образом, наибольший удельный вес в структуре отгруженной промышленной продукции занимали виды экономической деятельности: «Обрабатывающие производства» – 76,2% и «Добыча полезных ископаемых» - 19,6%. В общем объеме отгруженных товаров 41,2% приходится на предприятия, занятые производством пищевых продуктов, 19,1% - металлургическим производством.

Индекс промышленного производства по итогам 2020 года составил 101,4%, что на 4 процентных пункта выше показателя, сложившегося в целом по Российской Федерации (97,4%).

По добыче полезных ископаемых индекс производства в 2020 году по сравнению с 2019 годом составил 101,8% (при плане 103,1%), по обрабатывающим производствам - 101,3% (при плане 103,7%), по обеспечению электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха - 100,8%, по водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений – 96,8%.

По данным Белгородстата в 2020 году концентрата железорудного добыто 35 363,9 тыс. тонн, с ростом к 2019 году – 103,0%, окатышей железорудных (окисленных) добыто 19 869,9 тыс. тонн, что составило 99,0% к предыдущему году.

Согласно информации Департамента экономического развития положительная динамика в прошлом году по сравнению с 2019 годом отмечалась по таким видам деятельности как производство компьютеров, электронных и оптических изделий – в 2,7 раза, производство резиновых и пластмассовых изделий - в 2 раза, производство электрического оборудования - в 1,6 раз, одежды - в 1,4 раза, прочих готовых изделий на 23,7%.

Предприятия металлургического производства, пищевой промышленности, промышленности строительных материалов выпускают широкий спектр конкурентоспособной продукции. В 2020 году по сравнению с 2019 годом отмечен рост производства по следующим видам продукции: свинина, кроме субпродуктов (108%), масла растительные и их фракции нерафинированные (106,3%), крупа и мука грубого помола из пшеницы (113,0%), лакокрасочные материалы (106,9%), кирпич керамический неогнеупорный строительный (109,5%).

По сведениям Белгородстата продукции сельского хозяйства в 2020 году всеми сельхозпроизводителями произведено на общую сумму 266,0 млрд. рублей, что составило 96,4% от прогнозного показателя (276,0 млрд. рублей) и в сопоставимой оценке к уровню 2019 года составило 100,0%, в том числе продукция растениеводства – 103,0%, животноводства – 98,4%. Доля продукции Белгородской области в общем объеме продукции сельского хозяйства Российской Федерации (6,1 трлн. рублей) составляет 4,4%.

Животноводство по-прежнему остается одним из приоритетов развития сельскохозяйственного производства. По данным Белгородстата в 2020 году продукции животноводства произведено на общую сумму 169,6 млрд. рублей, с отклонением от прогнозного значения (181,6 млрд. рублей) на 6,6%.

Данные по производству отдельных видов продукции животноводства в 2018-2020 годах (по данным Росстата) приведены в таблице.

Таблица № 3

Наименование	Произведено продукции по годам			Рост (снижение) в 2020 году в % к	
	2018	2019	2020	2018 году	2019 году
1	2	3	4	5	6
Всего производство скота и птицы в живом весе, тыс. тонн, в том числе:	1705,5	1752,6	1753,2	102,8	100,0
- птица, тыс. тонн	806,4	816,2	789,4	97,9	96,7
- свиньи, тыс. тонн	860,7	896,6	922,4	107,2	102,9
- крупный рогатый скот	35,6	37,0	38,6	108,4	104,3
Производство молока, тыс. тонн	623,8	683,5	686,4	110,0	100,4
Производство яиц, млн. штук	1658,1	1647,1	1604,7	96,8	97,4

В 2020 году во всех категориях хозяйств произведено на убой (в живом весе) скота и птицы 1753,2 тыс. тонн (практически на уровне 2019 года - 1752,6 тыс. тонн). В 2020 году по объему производства в расчете на душу населения скота и птицы на убой (в живом весе) область занимает 1 место среди регионов ЦФО.

Производство свинины и крупного рогатого скота в области стабильно наращивает темпы. Так, за 2020 год произведено на убой 38,6 тыс. тонн крупного рогатого скота, что на 4,3 % больше чем в 2019 году и на 8,4 % больше чем в 2018 году. Рост производства свинины за последние три года составил 107,2 % (или 61,7 тыс. тонн).

Молока в 2020 году произведено 686,4 тыс. тонн, рост за трехлетний период составил 110%.

По данным Белгородстата средний надой молока на одну корову в сельскохозяйственных организациях (кроме микропредприятий) области составил 8125 кг (103,9% к уровню 2019 года). По среднему надою молока область заняла 1 место среди регионов Центрально-Черноземного района (в Воронежской области – 7867 кг, Липецкой – 7858 кг, Курской – 7401 кг, в Тамбовской области – 6592 кг).

Вместе с тем в течение последних трех лет наблюдается отрицательная динамика в производстве яиц, объем которых снизился за три года на 3,2% (или на 53,4 млн. штук).

Снижение объемов производства наблюдается также в производстве птицы – в 2020 году в живом весе на убой произведено 789,4 тыс. тонн, что меньше аналогичного показателя 2019 года на 3,3% (на 26,8 тыс. тонн).

Продукции растениеводства в 2020 году по данным Белгородстата произведено на общую сумму 96,4 млрд. рублей, превысив прогнозное значение (94,4 млрд. рублей) на 2,1%.

В отрасли растениеводства валовой сбор зерновых и зернобобовых культур за 2020 год составил 3907,6 тыс. тонн зерна при средней урожайности 53,1 ц/га. Подсолнечника намолочено 462,4 тыс. тонн со средней урожайностью 29,3 ц/га. Валовой сбор сои составил 560,7 тыс. тонн при урожайности 21,3 ц/га.

Динамика показателей валового сбора сельскохозяйственных культур в 2018-2020 годах (по данным Белгородстата) приведена в таблице.

Таблица № 4

Наименование	Валовый сбор по годам (тыс. тонн)			2020 год в % к	
	2018	2019	2020	2018 году	2019 году
1	2	3	4	5	6
Зерновые и зернобобовые культуры, включая кукурузу на зерно, в том числе:	3385,8	3473,1	3907,6	115,4	112,5
-пшеница озимая и яровая	1 898,8	2 015,9	2 513,4	132,4	124,7
-гречиха	5,2	4,3	3,6	69,2	83,7
-зернобобовые культуры	60,7	24,2	21,3	35,1	88,0
-рожь озимая	0,6	1,2	4,3	в 7,2 раз	в 3,6 раз
-кукуруза на зерно	838,0	859,1	879,0	104,9	102,3
-овёс	44,7	19,3	22,3	49,9	115,5
-просо	0,7	1,1	0,8	114,3	72,7
-ячмень озимый и яровой	462,8	507,2	435,6	94,1	85,9
-тритикале озимая и яровая	71,6	32,0	20,3	28,4	63,4
Кукуруза на силос, зелёный корм и сенаж	1161,5	1050,5	1021,2	87,9	97,2
Соя (в весе после доработки)	553,1	563,8	560,7	101,4	99,5
Кормовые корнеплоды	13,8	11,5	15,1	109,4	131,3
Овощи открытого и защищённого грунта	259,6	250,3	264,2	101,8	105,6
Сено однолетних трав	26,0	16,2	18,5	71,2	114,2
Сено многолетних трав	136,5	136,1	105,2	77,1	77,3
Подсолнечник (в весе после доработки)	403,7	475,3	462,4	114,5	97,3
Сахарная свёкла	2671,2	2796,5	1788,4	67,0	64,0
Картофель	443,2	395,0	337,7	76,2	85,5

По данным Белгородстата в разрезе культур, выращиваемых на территории региона, сбор урожая в 2020 году носил неравномерный характер. Рост общего объёма валового сбора зерновых и зернобобовых культур по сравнению с 2019 годом на 12,5% связан с увеличением сбора пшеницы озимой и яровой (на 24,7%), овса (на 15,5 %), кукурузы на зерно (2,3 %), ржи (в 3,6 раза).

При этом в 2020 году снизился урожай зернобобовых культур - на 12% по отношению к 2019 году и в 2,8 раз - к 2018 году. Урожай просо сократился на 27,3%, тритикале - в 1,6 раза.

Овощей в 2020 году собрано 264,2 тыс. тонн, в сравнении с 2019 годом сбор увеличился на 5,6%. Урожай кормовых корнеплодов в 2020 году составил 15,1 тыс. тонн, что выше предыдущего года в 1,3 раза.

В 2020 году сена однолетних трав заготовлено 18,5 тыс. тонн, что на 14,2% больше чем в 2019 году. Сбор сена многолетних трав, напротив, снизился по сравнению с предыдущими годами – в 2020 году заготовлено всего 105,2 тыс. тонн, что составило всего 77,3% к 2019 году и 77,1% к 2018 году.

Незначительное снижение (на 0,5%) по сравнению с 2019 годом сложилось в урожае сои – в 2020 году собрано 560,7 тыс. тонн. Подсолнечника намолочено 462,4 тыс. тонн, кукурузы на силос – 1021,2 тыс. тонн, что ниже урожая 2019 года на 2,7% и 2,8 %, соответственно.

По итогам 2020 года снизилось производство сахарной свёклы, всего собрано 1788,4 тыс. тонн, что по сравнению с 2019 годом ниже в 1,6 раз, по сравнению с 2018 годом - в 1,5 раза.

Сбор урожая картофеля за последние три года постепенно снижается. В 2020 году накопано 337,7 тыс. тонн, что ниже урожая 2019 года в 1,2 раза, урожая 2018 года - в 1,3 раза.

Объем инвестиций в основной капитал по итогам 2020 года составил 168,1 млрд. рублей, что в действующих ценах выше уровня предыдущего года на 0,6 процентов. Прогнозные значения по объему инвестиций в основной капитал в сумме 153,6 млрд. рублей исполнены на 109,4% в действующих ценах.

Организациями (без субъектов малого предпринимательства и объема инвестиций, не наблюдаемых прямыми статистическими методами) освоено 102,5 млрд рублей.

Основной объем вложений направлен на развитие добычи полезных ископаемых (27%), обрабатывающих производств (14,3%), сельского, лесного хозяйства, охоты, рыболовства и рыбоводства (10,8%). В структуре инвестиций в основной капитал по источникам финансирования 60,9% занимают собственные средства инвесторов и 39,1% - привлеченные средства.

По итогам 2020 года объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», составил 126,9 млрд. рублей, или 103,1% к уровню 2019 года в сопоставимых ценах, и сложился выше прогнозного значения (107,0 млрд. рублей) на 18,6%. По данным Белгородстата по данному показателю Белгородская область среди регионов Центрально-Черноземного района занимает 3 место после Липецкой и Воронежской областей.

В 2020 году сдано в эксплуатацию 1148,6 тыс. кв. м жилья, что составляет 91,1% к уровню ввода 2019 года в сопоставимых условиях и 92,6% от прогнозного показателя (1240 тыс. кв. м). В расчете на 1000 человек населения объем введенного жилья в Белгородской области составил 743,2 кв. метра и по данным Росстата по данному показателю в 2020 году область занимает 5 место по ЦФО (после Московской, Липецкой, Калужской и Воронежской областей).

Оборот оптовой торговли за 2020 год составил 738,0 млрд. рублей с ростом к предыдущему году 101,9%.

Оборот розничной торговли за 2020 год составил 366,3 млрд. рублей, что составляет 95,6% к прогнозируемому показателю (383 млрд. рублей) и на 0,7% ниже уровня 2019 года. Фактически показатель сложился также несколько ниже (на 0,7%) его ожидаемого значения (369 млрд. рублей), установленного Постановлением № 69-пп, что по информации Департамента экономического развития обусловлено распространением новой коронавирусной инфекции и введенными ограничениями.

По данным Росстата по обороту розничной торговли на душу населения область занимает 4 место в ЦФО. В структуре оборота розничной торговли удельный вес пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий в 2020 году составил 41,6%, непродовольственных товаров – 58,4%.

Платных услуг населению области в 2020 году оказано через все каналы реализации на 84,2 млрд. рублей, что в сопоставимых ценах ниже уровня предыдущего года на 8,1%. Показатель сложился с отклонением от прогноза (94,5 млрд. рублей) на 10,9%. В структуре объема платных услуг населению в 2020 году преобладают коммунальные, бытовые, телекоммуникационные и транспортные

услуги (66,5% от общего объема). В расчете на душу населения оказано платных услуг на 54,5 тыс. рублей, из них на 9,0 тыс. рублей - бытовых услуг. В структуре бытовых услуг по-прежнему лидирует ремонт и строительство жилья, техобслуживание и ремонт транспортных средств, машин и оборудования, услуги парикмахерских, занимая суммарно 80,3% в общем объеме.

Внешнеторговый оборот за 2020 год по данным Белгородстата составил 4544,4 млн. долларов США (95,6 % к 2019 году), в том числе экспорт - 3145,2 млн. долларов США, импорт – 1399,2 млн. долларов США.

Фонд начисленной заработной платы работников организаций составил 215,2 млрд. рублей, или 105,7 % к уровню 2019 года.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций в Белгородской области по итогам года сложилась в сумме 37,4 тыс. рублей, превысив уровень 2019 года на 7,9% и прогнозное значение (36,4 тыс. рублей) на 2,7%. По величине средней номинальной начисленной заработной платы Белгородская область занимает 1 место в Центрально-Черноземном районе. Рост реальной среднемесячной заработной платы по области за 2020 год по отношению к 2019 году составил 104,5% при плановом значении 103,8%.

По данным Белгородстата объем денежных доходов населения в 2020 году сложился в размере 611,0 млрд. рублей и по сравнению с 2019 годом увеличился на 1,6%. Денежные доходы в расчете на душу населения в 2020 году сложились в сумме 32,9 тыс. рублей и увеличились по сравнению с 2019 годом на 1,5%.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций, не относящихся к субъектам малого предпринимательства, по данным Росстата составила по Белгородской области 40,1 тыс. рублей (2 место среди регионов Центрально-Черноземного района).

Уровень зарегистрированной безработицы составил 1,19% к численности экономически активного населения на конец 2020 года, превысив прогнозное значение (0,67%) почти в 1,8 раз.

Согласно информации Белгородстата (на основе сведений управления по труду и занятости населения Белгородской области) на конец декабря 2020 года в государственных учреждениях службы занятости населения на учете состояло 10,4 тыс. незанятых граждан, ищущих работу, из них 9,8 тыс. человек имели статус безработного.

Численность населения Белгородской области за 2020 год сократилась на 7,8 тыс. человек, или на 0,5 % и составила на 01.01.2021 – 1 541,3 тыс. человек, в том числе городского населения - 1041,3 тыс. человек, сельского населения – 499,9 тыс. человек. Снижение численности населения обусловлено сокращением как городского населения (на 4,2 тыс. человек, или 0,4 %), так и сельского населения (на 3,7 тыс. человек, или 0,7 %).

Среди регионов Центрального федерального округа по численности населения область находится после Москвы (12655,1 тыс. человек), Московской (7708,5 тыс. человек) и Воронежской (2305,6 тыс. человек) областей.

Согласно сведениям Белгородстата наибольшее снижение общей численности населения наблюдалось в прошедшем году на территории городских округов:

Шебекинского – на 1,4%, Алексеевского – на 0,9% и Новооскольского – на 0,8%, а также муниципальных районов: Корочанского – на 1,9%, Вейделевского, Ивнянского и Краснояружского – на 1,8% в каждом.

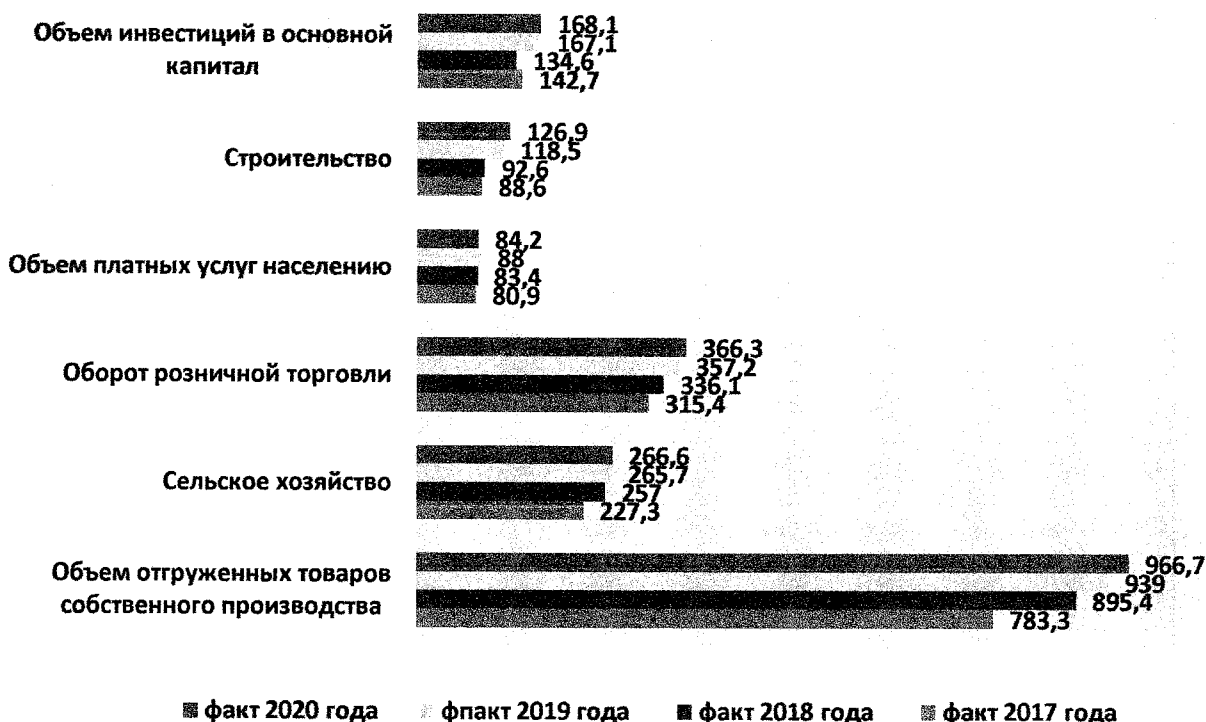
По данным Белгородстата в 2020 году в области родилось 12294 ребенка, что на 889 детей меньше чем в 2019 году. Общий коэффициент рождаемости в 2020 году составил (+) 8,0 родившихся на 1000 человек населения (при ожидаемом значении 8,8 человек).

Смертность в регионе в 2020 году составила 24 039 человек – на 3 377 человек больше чем в 2019 году. Коэффициент смертности составил (-) 15,6 умерших на 1000 человек населения, превысив прогнозное значение (13,2 человека) на 17,4%, или 2,3 человека на 1000 человек населения.

Естественная убыль (-) населения по итогам прошлого года составила 11745 человек (против 7479 человек в 2019 году) – 7,6 человек на 1000 человек населения.

Фактические данные макроэкономических показателей по отраслям экономики Белгородской области за 2017-2020 годы приведены ниже:

Диаграмма № 1
(млрд. рублей)



Анализ макроэкономических показателей за последние четыре года свидетельствует в целом о росте экономики Белгородской области.

Социально-экономическое состояние Белгородской области в 2020 году характеризовалось в основном положительными тенденциями. За исключением оказания платных услуг населению по итогам 2020 года наблюдается экономический рост во всех ключевых отраслях региона, несмотря на то, что запланированные Прогнозом показатели достигнуты только в строительстве и инвестировании в основной капитал.

Положительным фактором социально-экономического развития Белгородской области является увеличение в 2020 году фонда заработной платы организаций,

соответственно, рост среднемесячной заработной платы работников организаций и денежных доходов на душу населения, стабильная деятельность предприятий горно-экономического комплекса, устойчивость сельского хозяйства и развитие животноводства, строительства, увеличение покупательной способности населения, что в целом свидетельствует о развитии субъекта, несмотря на неблагоприятные экономические, политические и эпидемиологические условия в 2020 году.

3. Общая характеристика исполнения областного бюджета за 2020 год

Основные параметры бюджета Белгородской области на 2020 год утверждены Законом об областном бюджете в первоначальной редакции:

- по доходам в сумме 101 032 895,0 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 107 909 389,7 тыс. рублей;
- верхний предел государственного внутреннего долга Белгородской области на 1 января 2020 года в сумме 29 595 005,0 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит в сумме (-) 6 876 494,7 тыс. рублей.

В течение года в Закон об областном бюджете 3 раза вносились изменения, затрагивающие основные характеристики бюджета (доходы, источники, расходы, дефицит, верхний предел внутреннего долга области, программу внутренних государственных заимствований), а также производились корректировки отдельных показателей и текстовых статей закона, в том числе в части кодов бюджетной классификации и иные параметры областного бюджета.

Кроме того, в соответствии со ст. 217 БК РФ, 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 прогнозных параметров областного бюджета в 2020 году представлено в таблице.

Таблица № 5
(тыс. рублей)

	Доходы	Расходы	Дефицит	Верхний предел внутреннего долга
1	2	3	4	5
Закон № 431 от 13.12.2019 (первоначальная редакция)	101 032 895,0	107 909 389,7	-6 876 494,7	29 595 005,0
Изменения, внесённые в Закон в течение отчётного года, в том числе:	6 068 592,9	7 788 140,7	-1 719 547,8	4 243 906,0
- за счёт безвозмездных поступлений	14 014 893,9	14 014 893,9	X	X
- за счёт налоговых и неналоговых доходов и остатков на счетах бюджета на 01.01.2019	-7 946 301,0	-6 226 753,2	X	X
Закон № 431 (редакция от 11.12.2020)	107 101 487,9	115 697 530,4	-8 596 042,5	33 838 911,0
кроме того, произведено уточнение сводной бюджетной росписи	-	254 587,9	x	x
Уточнённый план (роспись)	107 101 487,9	115 952 118,3	x	x
Увеличение, уменьшение в результате корректировок (%)	106%	107,5%	125,0%	114,3%

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 и программными мероприятиями в пределах утвержденных ассигнований.

С учетом внесенных изменений прогнозируемый общий объем доходов областного бюджета окончательно утвержден в сумме 107 101 487,9 тыс. рублей, общий объем расходов – 115 697 530,4 тыс. рублей.

Внесенными изменениями первоначально прогнозируемые доходы областного бюджета в целом увеличены на 6 068 592,9 тыс. рублей, или на 6,0%, в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений на 14 014 893,9 тыс. рублей (на 68,8% от первоначального прогнозного плана) и уменьшения налоговых и неналоговых доходов на (-) 7 946 301,0 тыс. рублей (на 9,9%).

Расходы областного бюджета по сравнению с первоначально утвержденными значениями увеличились на 7 788 140,7 тыс. рублей, или на 7,5% (в том числе за счет дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов на 14 014 893,9 тыс. рублей и за счет уменьшения налоговых и неналоговых доходов на (-) 6 226 753,2 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит увеличен на 25%, или на (-) 1 719 547,8 тыс. рублей (за счет изменения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков на счетах бюджета и заимствований) и окончательно утвержден законом об областном бюджете в сумме (-) 8 596 042,5 тыс. рублей. Утвержденный дефицит областного бюджета составил 11,8% от общего годового объема доходов областного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям п. 2 ст. 92.1 БК РФ³. При этом следует отметить, что согласно Федеральному закону от 01.04.2020 № 103-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения федерального бюджета в 2020 году» размер дефицита бюджета субъекта Российской Федерации и верхний предел государственного долга субъекта Российской Федерации могут быть превышены на сумму бюджетных ассигнований, направленных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, сумму снижения налоговых и неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) по сравнению с 2019 годом, а также в связи с изменением условий реструктуризации бюджетных кредитов.

Первоначально утвержденный верхний предел государственного внутреннего долга Белгородской области (в сумме 29 595 005,0 тыс. рублей) поправками в Закон

³ 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.

о Бюджете был увеличен на 4 243 906,0 тыс. рублей (или на 14,3%) и окончательно утвержден в сумме 33 838 911,0 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 2020 год на 254 587,9 тыс. рублей, больше утвержденных Законом о бюджете и отражены в сумме 115 952 118,3 тыс. рублей.

Основные параметры прогнозных назначений областного бюджета и их исполнение за 2020 год отражены в таблице.

Таблица № 6
(тыс. рублей)

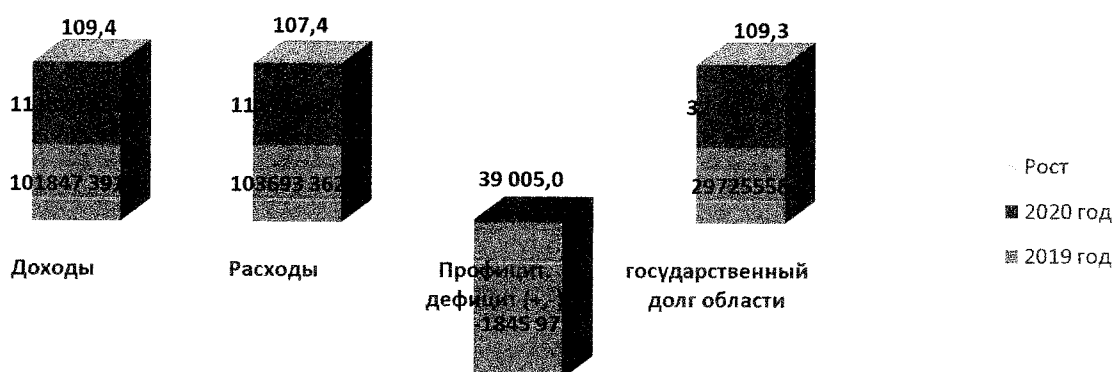
Показатель	Кассовое исполнение в 2019 году	Уточненный прогноз на 2020 год	Кассовое исполнение за 2020 год			Исполнение к 2019 году	
			Исполнение	сумма отклонение факта от плана	% выполнения	сумма	темп роста к 2019 году (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	101 847 391,0	107 101 487,9	111 374 688,6	4 273 200,7	104,0	9 527 297,6	109,4
Расходы	103 693 362,0	115 952 118,3	111 335 683,6	-4 616 434,7	96,0	7 642 321,6	107,4
Дефицит/профицит (-,+)	-1 845 971,0	-8 596 042,5	39 005,0	x	x	x	x

Доходная часть бюджета Белгородской области за 2020 год исполнена с превышением прогнозного плана по доходам на 4 273 200,7 тыс. рублей, или на 4,0%. Всего зачислено в доход областного бюджета 111 374 688,6 тыс. рублей.

Расходы произведены в объеме 111 335 683,6 тыс. рублей, что на 4 616 434,7 тыс. рублей меньше от утвержденных сводной бюджетной росписью назначений, или на 4,0%.

Бюджет области за 2020 год исполнен с профицитом в сумме 39 005,0 тыс. рублей, при прогнозном дефиците в сумме (-) 8 596 042,5 тыс. рублей.

Основные итоги исполнения областного бюджета в 2020 году в сравнении с 2019 годом представлены на диаграмме №2:



Кассовое исполнение бюджета в 2020 году по доходам и расходам характеризуется положительной динамикой по отношению к 2019 году. Так, поступление доходов возросло на 9,4%, или на 9 527 297,6 тыс. рублей. Расходы в 2020 году увеличились на 7,4%, или на 7 642 321,6 тыс. рублей.

Бюджет исполнен с профицитом в сумме 39 005,0 тыс. рублей против дефицита по итогам исполнения за 2019 год в сумме (-) 1 845 971 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения доходной части областного бюджета

Общий объем доходов на 2020 год первоначально утверждённый в сумме 101 032 895,0 тыс. рублей внесенными изменениями увеличен до 107 101 487,9 тыс. рублей, или на 6%.

Анализ вносимых в Закон об областном бюджете изменений по доходам показал, что в целом прогноз по налоговым поступлениям снижен на 10,9%, или на (-) 8 387 637,0 тыс. рублей. Так, наибольшие изменения произведены по налогу на прибыль организаций, который уменьшен на (-) 10 915 678,0 тыс. рублей (что связано с ухудшением финансовых результатов плательщиков налога на прибыль). Кроме этого, с учётом фактического поступления доходов, в отчётном году было произведено уменьшения прогноза поступлений по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на (-) 456 495,0 тыс. рублей, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на (-) 68 727,0 тыс. рублей, по налогу на игорный бизнес на (-) 2 296,0 тыс. рублей, государственной пошлины на (-) 32 067,0 тыс. рублей.

Прогноз по поступлению налога на доходы физических лиц напротив увеличен на 3 046 747,0 тыс. рублей (в основном за счет единовременного платежа, поступившего в доход бюджета в сумме 2 931 854,0 тыс. рублей с задекларированных физическими лицами доходов), по налогу на добычу полезных ископаемых на 40 555,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы увеличены на 441 336,0 тыс. рублей (на 11,0%), в том числе увеличены прогнозные значения по поступлениям от продажи материальных и нематериальных активов на 680 547,0 тыс. рублей, от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат государства на 28 504,0 тыс. рублей, административным платежам и сборам на 619,0 тыс. рублей, прочим неналоговым платежам на 559,0 тыс. рублей. Прогнозные поступления штрафов, санкций, возмещение ущерба, наоборот, были уменьшены на (-) 217 688,0 тыс. рублей, поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности на (-) 47 833,0 тыс. рублей, за пользование природными ресурсами на (-) 3 372,0 тыс. рублей.

В целом сумма фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов превысила утверждённый Законом об областном бюджете (в последней редакции) общий объем доходов на 3 447 248,2 тыс. рублей (на 4,7%).

Общая характеристика доходной части областного бюджета за 2020 год, в том числе в сравнении с исполнением доходов за 2019 год, приведена в таблице:

Таблица № 7
(тыс. рублей)

наименование показателя	2020 год					Исполнение к 2019 году		Изменение прогноза на 2020 год	
	уточненный прогноз на 2020 год	исполнено	% исполнения	перевыполнение плана 2020 год сумма	доля в общем объеме, %	сумма	%	сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налоговые доходы	68 260 143,0	71 215 195,9	104,3	2 955 052,9	64,0	-2 836 155,1	96,2	-8 387 637,0	89,1
Неналоговые доходы	4 455 119,0	4 947 314,3	111,0	492 195,3	4,4	1 544 257,3	145,4	441 336,0	111,0
Итого налоговые и неналоговые доходы	72 715 262,0	76 162 510,2	104,7	3 447 248,2	68,4	-1 291 897,8	98,3	-7 946 301,0	90,1
Безвозмездные поступления	34 386 225,9	35 212 178,4	102,4	825 952,5	31,6	10 819 195,4	144,4	14 014 893,9	168,8
Всего доходов	107 101 487,9	111 374 688,6	104,0	4 273 200,7	100,0	9 527 297,6	109,4	6 068 592,9	106,0

Утвержденный законом о бюджете прогноз по доходам исполнен на 104%, всего в бюджет области поступило 111 374 688,6 тыс. рублей, что на 9 527 297,6 тыс. рублей, или на 9,4% больше чем в 2019 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 2021 года расхождений не установлено (протокол на 01.01.2021).

В 2020 году по сравнению с 2019 годом отмечено снижение поступлений в областной бюджет по налоговым доходам и увеличение по поступлению неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

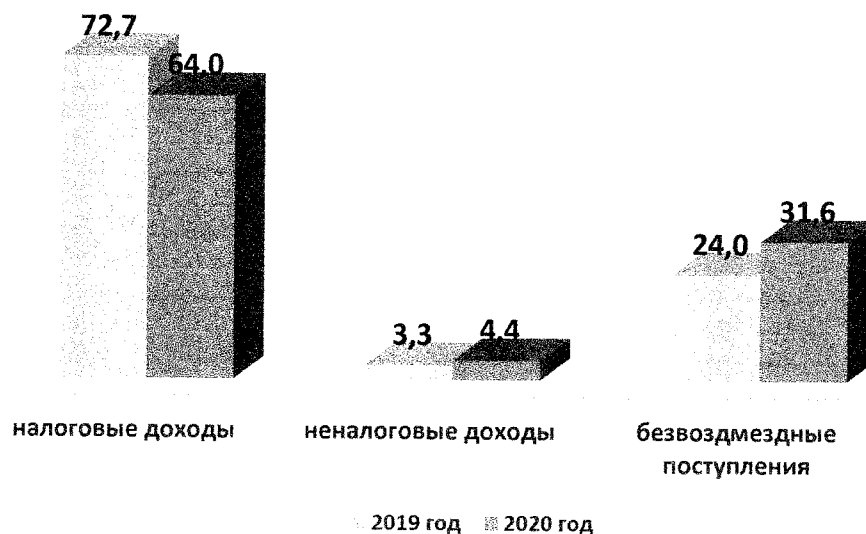
Так, налоговых доходов в 2020 году поступило на (-) 2 836 155,1 тыс. рублей меньше, чем в 2019 году (или 96,2% от уровня прошлого года), неналоговых доходов поступило на 1 544 257,3 тыс. рублей больше, чем за 2019 год (темп роста – 145,4%).

Безвозмездных поступлений зачислено в областной бюджет на 10 819 195,4 тыс. рублей, или на 44,4% больше, чем в 2019 году.

Структура доходов областного бюджета в 2019 - 2020 годах

Диаграмма № 3

В структуре доходов областного бюджета (%)



В 2020 году поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» в структуре составили 68,4%, что на 7,6 процентных пункта ниже, чем в 2019 году. При этом доля налоговых доходов снизилась с 72,7% до 64,0%, а доля неналоговых доходов выросла с 3,3% до 4,4%. Всего налоговых и неналоговых доходов поступило 76 162 510,2 тыс. рублей, что меньше поступлений за 2019 год на 1 291 897,8 тыс. рублей (к 2019 году темп роста составил 98,3%).

Соответственно, доля безвозмездных поступлений в 2020 году возросла на 7,6 процентных пункта, всего зачислено в областной бюджет 35 212 178,4 тыс. рублей, утвержденные прогнозные показатели перевыполнены по безвозмездным поступлениям на 2,4%, или на 825 952,5 тыс. рублей.

4.1. Налоговые доходы

Доля **налоговых доходов** в 2020 году в общем объеме доходов составила 64,0%, всего поступило 71 215 195,9 тыс. рублей.

В 2020 году в сравнении с 2019 годом практически по всем видам налоговых доходов, за исключением налога на доходы физических лиц (темп роста 113,3%), налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (108,4%), и транспортного налога (110,4%) отмечено снижение поступлений.

Данные по исполнению утвержденных прогнозных значений по основным налоговым доходам в 2020 году в сравнении с 2019 годом представлены в таблице.

Таблица № 8
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено на 2020 год	Исполнено в 2020 году	Процент исполнения к годовым назначениям	Отклонение (+,-) от годового плана	темп роста к 2019 году
1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	68 260 143,0	71 215 195,9	104,3	2 955 052,9	96,2
Налоги на прибыль, доходы	46 370 882,0	49 094 487,2	105,9	2 723 605	95,5
<i>Налог на прибыль организаций</i>	<i>25 429 938,0</i>	<i>27 524 187,3</i>	<i>108,2</i>	<i>2 094 249</i>	<i>85,1</i>
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>20 940 944,0</i>	<i>21 570 299,9</i>	<i>103,0</i>	<i>629 356</i>	<i>113,3</i>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	7 529 284,0	7 451 040,2	99,0	-78 244	97,9
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>	<i>7 529 284,0</i>	<i>7 451 040,2</i>	<i>99,0</i>	<i>-78 244</i>	<i>97,9</i>
Налоги на совокупный доход, в том числе:	3 074 455,0	3 202 385,4	104,2	127 930	108,4
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>3 074 073,0</i>	<i>3 201 657,0</i>	<i>104,2</i>	<i>127 584</i>	<i>108,4</i>
<i>Налог на профессиональный доход</i>	<i>382,0</i>	<i>728,4</i>	<i>190,7</i>	<i>346,4</i>	<i>-</i>
Налоги на имущество	9 909 924,0	10 040 453,3	101,3	130 529	97,7
<i>Налог на имущество организаций</i>	<i>8 011 767,0</i>	<i>8 010 925,4</i>	<i>100,0</i>	<i>-842</i>	<i>94,9</i>
<i>Транспортный налог</i>	<i>1 891 395,0</i>	<i>2 023 143,9</i>	<i>107,0</i>	<i>131 749</i>	<i>110,4</i>
<i>Налог на игорный бизнес</i>	<i>6 762,0</i>	<i>6 384,0</i>	<i>94,4</i>	<i>-378</i>	<i>72,5</i>
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 172 418,0	1 222 908,7	104,3	50 491	77,9
<i>Налог на добычу полезных ископаемых</i>	<i>1 172 016,0</i>	<i>1 222 498,3</i>	<i>104,3</i>	<i>50 482</i>	<i>77,9</i>
<i>Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов</i>	<i>402,0</i>	<i>410,4</i>	<i>102,1</i>	<i>8</i>	<i>91,8</i>
Государственная пошлина	203 180,0	203 920,3	100,4	740	81,3
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,6	-	0,6	4,6

В отчётном периоде налоговые доходы бюджета традиционно формировали поступления по следующим пяти доходным источникам (в совокупности 95,1%):

- налог на прибыль организаций - 38,6% в общем объеме налоговых доходов;
- налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 30,3%;
- налог на имущество организаций - 11,2%;
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 10,5%;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 4,5%.

По сравнению с 2019 годом в структуре налоговых доходов бюджета доля налога на прибыль организаций снизилась на 5,1 процентных пункта, налогу на

имущество организаций на 0,2 процентных пункта, при росте долей НДФЛ на 4,6 процентных пункта, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 0,5 процентных пункта и акцизов по подакцизным товарам - на 0,2 процентных пункта.

В число крупнейших налогоплательщиков области входят следующие организации и их доля в общих налоговых поступлениях регионального бюджета:

№ п/п	Наименование	Доля, %
1	2	3
1	АО "ЛЕБЕДИНСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"	17,9%
2	АО "СТОЙЛЕНСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"	6,8%
3	АО "ОСКОЛЬСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ ИМ. А.А. УГАРОВА"	1,9%
4	ПАО "МРСК ЦЕНТРА"	1,4%
5	ООО "КОРПАНГА" ("ЯКОВЛЕВСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ")	1,3%
6	ООО "БЕЛЭНЕРГОМАШ-БЗЭМ"	1,0%
7	ПАО СБЕРБАНК	1,0%
8	АО "СЛАВЯНКА ПЛЮС"	0,9%
9	АО "КОМБИНАТ КМАРУДА"	0,8%
10	ОАО "РЖД"	0,7%
	ИТОГО:	33,7%

Из числа горно-металлургического комплекса: АО «Лебединский горно-обогатительный комбинат», ОАО «Стойленский горно-обогатительный комбинат», АО «Оскольский электрометаллургический комбинат» им. А.А. Угарова. Кроме этого в число основных налогоплательщиков входит ПАО «Сбербанк России», ОАО «МРСК Центр», ООО «БЕЛЭНЕРГОМАШ-БЗЭМ», ОАО «Комбинат КМАруда», ОАО «РЖД» и другие.

Налог на прибыль организаций поступило 27 524 187,3 тыс. рублей, что на 14,9% ниже уровня 2019 года, или на (-) 4 831 510,7 тыс. рублей. Прогноз выполнен на 108,2%.

По видам деятельности поступление налога на прибыль характеризуется следующими показателями⁴:

- добыча полезных ископаемых - 11 457,0 млн. рублей (практически на уровне 2019 года);
- обрабатывающие производства - 9 151,4 млн. рублей (в 2019 году – 10 065,2 млн. рублей);
- оптовая и розничная торговля - 2 927,0 млн. рублей (в 2019 году – 2 622,1 млн. рублей);
- деятельность финансовая и страховая - 985,6 млн. рублей (в 2019 году – 1 385,4 млн. рублей);
- строительство - 791,4 млн. рублей (в 2019 году - 638,2 млн. рублей);
- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха - 569,3 млн. рублей (в 2019 году - 564,1 млн. рублей);
- прочие виды деятельности – 1 289,2 млн. рублей (в 2019 году - 1 376 млн. рублей).

⁴ По данным, предоставленным УНФС России по Белгородской области.

Наибольшую часть поступлений налога на прибыль по-прежнему обеспечивают организации горно-металлургического комплекса, доля которых в общем объеме налога на прибыль составила 57,5%, или 15 837,4 млн. рублей.

Налогов на доходы физических лиц поступило 21 570 299,9 тыс. рублей, что на 629 356,0 тыс. рублей больше прогнозных значений, или на 3%. По отношению к 2019 году поступления налога на доходы физических лиц выросли на 2 539 802,9 тыс. рублей (на 13,3%), что обусловлено ростом средней номинальной заработной платы в 2020 году⁵ и налога, исчисленного и перечисленного по иным основаниям в соответствии с НК РФ (единовременные платежи).

Поступления **по акцизам** в 2020 году составили 7 451 040,2 тыс. рублей (99,0% процентов от годового прогноза), в том числе по акцизам на нефтепродукты - 4 670 511,1 тыс. рублей, или 98,9% от прогнозных значений, по акцизам на алкогольную продукцию - 2 780 529,1 тыс. рублей (99,0%). Невыполнение плана обусловлено снижением объемов реализации подакцизной продукции. К уровню 2019 года поступления по акцизам уменьшились на 2,1%, или на (-) 159 217,8 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачислен в областной бюджет в сумме 3 201 657,0 тыс. рублей, что на 4,2% выше прогнозного значения. К уровню 2019 года темп роста – 108,4%, или на 247 865,0 тыс. рублей поступило больше, чем в 2019 году.

Увеличение поступлений, в том числе связано и с проводимыми мероприятиями на территории области для улучшения финансовых результатов деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства. В структуре налоговых доходов данные поступления занимают 4%.

Поступления по налогу **на профессиональный доход**⁶ составили 728,4 тыс. рублей, прогнозный план выполнен на 190,7%.

Прогнозный план по поступлению **налога на имущество организаций** исполнен практически на 100%, всего поступило в областной бюджет 8 010 925,4 тыс. рублей, что на 5,1% меньше, чем в 2019 году (8 439 740,0 тыс. рублей). Снижение поступлений по налогу на имущество организаций в 2020 году к уровню 2019 года обусловлено отменой с 2019 года налога на движимое имущество (*Федеральный закон от 03.08.2018 N 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации»*). В 2019 году по сроку 30 марта поступили перерасчеты по налогу за 2018 год (в 2018 году налог на движимое имущество поступил в бюджет области по 3 срокам уплаты, в 2019 году - по 1 сроку уплаты, в 2020 году поступлений не было).

Транспортного налога поступило в бюджет области 2 023 143,9 тыс. рублей (107,0% от прогнозного плана). К уровню 2019 года рост составил 110,4%, или на 190 613,9 тыс. рублей поступило больше (за счет изменения количественного и

⁵ Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата за 2020 год увеличилась на 7,9% и достигла 37,4 тыс. рублей, рост реальной заработной платы – 104,5 процента.

⁶ Начало поступлений в бюджет области с 01.07.2020. Специальный налоговый режим для физлиц (как зарегистрированных в качестве ИП, так и не зарегистрированных), у которых небольшой бизнес (пп. 6 п. 2 ст. 18 НК РФ, ч. 1, 6 ст. 2 Закона от 27.11.2018 N 422-ФЗ).

качественного состава транспортных средств, зарегистрированных на территории области, и проведения работы по повышению собираемости налога).

В структуре всех налоговых поступлений транспортный налог занимает 2,8% (на территории области для большинства категорий транспортных средств установлены максимально возможные ставки транспортного налога).

Налог на игорный бизнес поступил в сумме 6 384,0 тыс. рублей, выполнение прогноза обеспечено на 94,4%, что обусловлено снижением в 2020 году количества пунктов приема ставок букмекерских контор и тотализаторов на территории Белгородской области.

Налогов на добычу полезных ископаемых поступило в сумме 1 222 498,3 тыс. рублей, что на 4,3% больше уточненного прогноза. Темп роста к 2019 году составил 77,9%, что связано с уплатой в 2019 году доначисленного налога за 2017-2018 годы (ОАО «Стойленский ГОК») по результатам налоговой проверки и перечисленного в 2019 году. Доля в структуре налоговых поступлений - 1,7%.

Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов составили 410,4 тыс. рублей (102,1% плановых назначений), тем роста к 2019 году составил 91,9%.

Государственная пошлина получена в сумме 203 920,3 тыс. рублей (100,4% прогнозируемых поступлений), что на 18,7% ниже, чем в 2019 году.

Поступления по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в общей сумме составили 0,6 тыс. рублей

Недоимка по налоговым платежам в областной бюджет на 1 января 2021 года составила **860 005,0 тыс. рублей**.

Информация об изменении сумм недоимки в областной бюджет по основным налоговым доходам за последние годы (2017-2020 годы) представлена в таблице, в том числе по видам налогов:

Таблица № 9
(тыс. рублей)

Наименование	Недоимка по состоянию на:				Изменение за 2020 год к 2019 году		Удельный вес в общей сумме недоимки, %
	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	(+/-)		
					тыс. рублей	%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Транспортный налог	845 910	681 021	583 393	510 466	-72 927	87,5	59,4
Налог на имущество организаций	110 081	33 978	27 016	7 567	-19 449	28,0	0,9
Налог на прибыль организаций	108 001	106 168	124 954	131 151	6 197	105,0	15,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	50 821	50 547	33 714	39 297	5 583	116,6	4,6
Налог на доходы физических лиц	96 003	73 189	64 727	51 124	-13 603	79,0	5,9
Акцизы по подакцизным товарам	0	70 007	0	120 400	120 400	-	14,0
Всего	1 210 816	1 014 910	833 804	860 005	26 201	103,1	100

За 2020 год общая сумма недоимки (впервые за 4 года) увеличилась на 3,1% или на 26 201,0 тыс. рублей, в основном за счет:

- налога на прибыль, недоимка по которому увеличилась на 5,0%, или на 6 197,0 тыс. рублей;

- налога, взимаемого связи с применением упрощенной системы налогообложения, недоимка по которому возросла на 16,6%, или 5 583,0 тыс. рублей;

- возникновения недоимки по акцизам по подакцизным товарам в сумме 120 400,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2020 отсутствовавшей.

По остальным видам налоговых поступлений недоимка снизилась:

- по транспортному налогу на 12,5%, или на (-) 72 927 тыс. рублей;

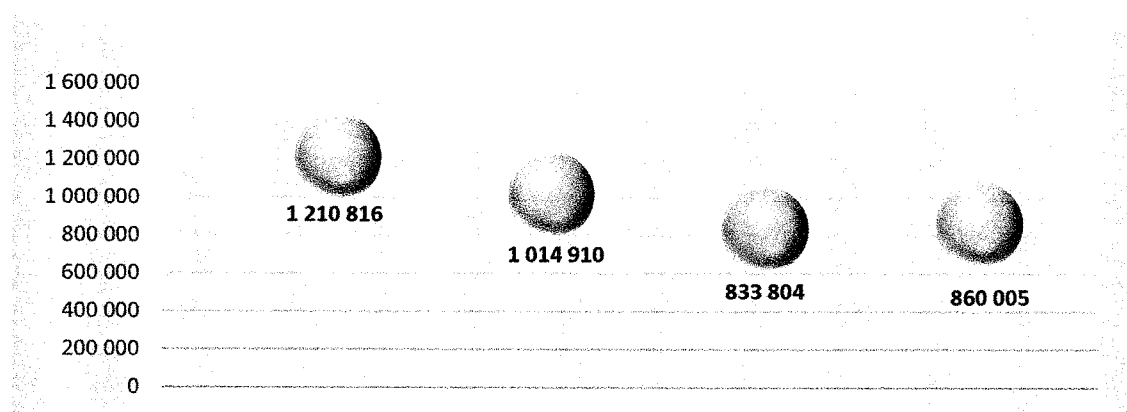
- по налогу на имущество организаций - на 72,0%, или на (-) 19 449,0 тыс. рублей;

- по налогу на доходы физических лиц - на 21,0%, или на (-) 13 603 тыс. рублей.

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

Диаграмма № 4
(тыс. рублей)

Динамика недоимки по налоговым доходам областного бюджета



Основная доля в сумме недоимки по-прежнему приходится на транспортный налог, или 59,4% всей недоимки и на 1 января 2021 года составила 510 466 тыс. рублей. Данная недоимка образовалась в результате неуплаты начислений за 2015-2019 годы.

На долю налога на прибыль приходится 15,3% всей недоимки, что в суммовом выражении составило 131 151,0 тыс. рублей.

Недоимки по акцизам в общем объеме задолженности занимают 14,0%, или в сумме 120 400,0 тыс. рублей.

По налогу на доходы физических лиц недоимка составила 51 124,0 тыс. рублей (5,9% в структуре).

По единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, доля недоимки в общей сумме занимает 4,6% и сложилась в сумме 39 297,0 тыс. рублей.

По налогу на имущество организаций недоимка занимает 0,9%, и ее сумма составила 7 567,0 тыс. рублей.

Наиболее крупными неплательщиками налогов в областной бюджет на 01.01.2021 являлись:

Таблица № 10

Наименование муниципальных образований	Налогоплательщики	Сумма недоимки	Вид налога	Примечание
Городской округ «Город Белгород»	ООО "Линкорн и К"	8 814	Налог на прибыль	Исполнительное производство.
	ООО "Ойлпродукт"	7 755	Налог на прибыль	Недоимка погашена в марте 2021 г.
	ООО "ГОФРОТАРА"	1 562	Налог на прибыль	Недоимка погашена в феврале 2021 г.
	ООО "Анна Транс+"	3 708	Налог на прибыль	Организация обладает признаком недействующей. Планируется исключение из ЕГРЮЛ и списание
	ООО "Мартит"	1 320	Налог на прибыль	Недоимка погашена в феврале 2021 г.
Старооскольский городской округ	ООО «Старооскольский ликероводочный завод «ЛЮКС»	120 400	Акциз	Предоставлена рассрочка по уплате с 19.01.2021

Также по информации УФНС России по Белгородской области в 2020 году по итогам проведенных мероприятий (контрольных, камеральных и других) дополнительно доначислено платежей в областной бюджет Белгородской области в сумме 199 646,0 тыс. рублей, в том числе:

- доначислено платежей по результатам выездных и камеральных проверок – 172 462,0 тыс. рублей;
- доначислено по результатам прочих контрольных мероприятий и пени за несвоевременную уплату налогов, взносов и сборов – 15 074,0 тыс. рублей;
- доначислены штрафные санкции по административным правонарушениям в сумме 3 136,0 тыс. рублей.

Несмотря на проводимые меры, в 2020 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 243 036 тыс. рублей, в том числе: по налогам (сборам) - 158 372,0 тыс. рублей, по пеням - 58 974 тыс. рублей, по штрафам - 23 462 тыс. рублей, прочих - 2 228,0 тыс. рублей.

Кроме этого, согласно данным, предоставленным УФНС России по Белгородской области, суммы выпадающих доходов консолидированного бюджета Белгородской области в связи с предоставлением льгот в разрезе налогов за 2018-2020 годов составили:

Наименование налогов	2018 год	2019 год	2020 год	Рост, снижение к 2019 году, %
1	2	3	4	5
Всего, в т.ч.:	403 544	404 695	145 541	-
Налог на имущество организаций	187 090	147 049	143 589	97,6
Транспортный налог	150 420	179 894	Не наступил срок формирования статистической отчетности за 2020 год	-
Налог на прибыль организаций	117	1 562	1 831	117,2
Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	65 547	75 986	Срок представления декларации не наступил	-
Налог, уплачиваемый в связи с применением патентной системы налогообложения (зачисляется в местный бюджет)	370	204	121	59,3

Как видно из приведенных данных, суммы выпадающих доходов бюджета за 2018-2019 годы сложились в одном суммовом сегменте и составили 403 544,0 тыс. рублей за 2018 год и 404 695,0 тыс. рублей за 2019 год. По итогам 2020 года УФНС России по Белгородской области на дату предоставления информации не располагало по отдельным видам выпадающих доходов.

Так, выпадающие доходы на имущество организации за 2020 год составили 143 589 тыс. рублей, что на 2,4 процента ниже, чем в 2019 году, в связи с применением патентной системы налогообложения (зачисляется в местный бюджет) – 121,0 тыс. рублей, темп роста к 2019 году – 59,3%, на прибыль организаций – 1 831,0 тыс. рублей, темп роста к 2019 – 117,2%. По транспортному налогу и налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, данные по выпадающим доходам не представлены, так как не наступил срок формирования статистической отчетности за 2020 год и срок представления декларации.

4.2. Неналоговые доходы областного бюджета.

Неналоговые доходы поступили в бюджет области в сумме 4 947 314,3 тыс. рублей, или 111,0% от утвержденных прогнозных значений на 2020 год. Темп роста к 2019 году составил 145,4%. В структуре доходов бюджета неналоговые доходы занимают 4,4%.

Данные по исполнению прогнозных назначений по основным неналоговым доходам в 2020 году в сравнении с 2019 годом, представлены в таблице.

Таблица № 11
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено на 2020 год	Исполнено в 2020 году	Процент исполнения к годовым назначениям	Отклонение (+,-) от годового плана	темп роста к 2019 году
1	2	3	4	5	6
Неналоговые доходы, всего	4 455 119,0	4 947 314,3	111,0	492 195,3	145,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе:	1 890 455,0	2 125 468,1	112,4	235 013	88,4
Доходы в виде прибыли, приходящейся на долю в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	13 676,0	14 640,5	107,1	965	204,9
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	0	331,6	-	332	-
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), из них:	1 863 872,0	2 097 245,9	112,5	233 374	99,5
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	8 009,0	8 009,4	100,0	0	161,7
Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление	4 894,0	5 227,7	106,8	334	-
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	4,0	13,0	326,0	9	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	63 929,0	68 224,0	106,7	4 295	105,8
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	60 109,0	63 735,6	106,0	3 627	103,4
Платежи при пользовании недрами	3 225,0	3 893,5	120,7	669	165,6
Плата за использование лесов	595,0	594,9	100,0	0	116,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	77 671,0	104 358,3	134,4	26 687	183,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	39 345,0	40 372,0	102,6	1 027	64,2
Доходы от компенсации затрат государства	38 326,0	63 986,3	167,0	25 660	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 715 547,0	1 932 317,0	112,6	216 770	в 15 раз
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	10 450,0	10 811,2	103,5	361	в 14,9 раза

1	2	3	4	5	6
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	1 705 097,0	1 921 505,8	112,7	216 409	в 15,1 раза
Административные платежи и сборы	3 579,0	3 452,9	96,5	-126	52,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	703 379,0	709 683,7	100,9	6 305	95,7
Прочие неналоговые доходы	559,0	3 810,3	681,6	3 251	в 2,83 раза

Основными источниками неналоговых доходов, как и в предыдущие отчетные периоды, являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, и доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доля которых составляет 43,0% и 39,1% соответственно. Доля поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба занимает 14,3% в структуре.

Удельный вес доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составил 2,1% в общей сумме неналоговых поступлений, платежей при пользовании природными ресурсами составил - 1,4%, административные платежи и сборы и прочие неналоговые доходы – 0,1%.

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 2 125 468,1 тыс. рублей (112,4% уточненного прогнозного плана). Темп роста доходов от использования имущества в 2020 году к 2019 году – составил 88,4%.

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 2020 году в сумме 2 097 245,9 тыс. рублей, что составило 98,7% доходов от использования имущества, 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 2 085 108,5 тыс. рублей (112,6% уточненного прогноза), что практически на уровне 2019 года (2 093 054 тыс. рублей).

По данным департамента имущественных и земельных отношений области начисления по арендной плате за земельные участки за 2020 год составили – 2 060 379,4 тыс. рублей, поступление денежных средств от аренды земель, находящихся в собственности Белгородской области, в областной бюджет на 2020 год запланировано было в объеме 1 851 968,0 тыс. рублей, фактически в областной бюджет поступило 2 085 108,5 тыс. рублей. Задолженность на 01.01.2021 по арендной плате за земельные участки составила 39 444,8 тыс. рублей, что почти в 2 раза меньше показателя на 01.01.2020 (76 586,2 тыс. рублей).

В течение 2020 года департаментом имущественных и земельных отношений области в адрес должников направлена 131 претензия с требованием погасить задолженность по арендной плате на 125 183,9 тыс. рублей, в судебные органы подано 42 исковых заявлений по взысканию задолженности на сумму 17 851,7 тыс. рублей.

В целом за отчетный период погашено 29 978,35 тыс. рублей задолженности по арендной плате за земельные участки, в том числе 17 061,97 тыс. рублей в досудебном порядке, 12 916,38 тыс. рублей в судебном.

- *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 12 137,4 тыс. рублей (102,0% уточненного прогноза). Доходы от сдачи в аренду областного имущества (кроме земельных участков) уменьшились по сравнению с предыдущим годом, на 2 788,6 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 01.01.2021 составила 4 585,0 тыс. рублей, в том числе пеня – 2 550,0 тыс. рублей, что на 10,4% больше суммы задолженности на 01.01.2020, которая составляла 4 152,4 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 01.01.2021 в судебном порядке взыскивается 2 215,0 тыс. рублей (в том числе пеня – 998,0 тыс. рублей).

Доходы от выплаты дивидендов по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящихся в собственности Белгородской области, в 2020 году поступили в областной бюджет в сумме 14 640,5 тыс. рублей (план выполнен на 107,1%), что в 2 раза больше, чем в 2019 году (7 145,0 тыс. рублей) и обеспечены перечислением: ОАО «Региональный расчетно-кассовый центр» - 9 778,5 тыс. рублей, ООО «Облдорснаб» - 1 017,3 тыс. рублей, АО «Белводоканал» - 2 380,2 тыс. рублей, ОАО НПФ «Белселект» - 433,8 тыс. рублей, АО «Медтехника» - 30,7 тыс. рублей, ООО «Белгородоблпроект» - 1 000,0 тыс. рублей.

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%.

По состоянию на 01.01.2021 их число составило 21 хозяйственное общество номинальной стоимостью акций (долей) 2 735 826,9 тыс. рублей (в связи с прекращением деятельности 3 обществ (АО «Белгородский земельный фонд», ООО

«Мобильная бригада Шарт» и ООО «Губкинмобилстрой» и приобретением части акций ООО «Клиника сердца» (24,24%)), из них 10 обществ с долей областной собственности 100% в уставном капитале, три – от 50% до 99,3%, два - с долей 25% и 36,8%, соответственно и шесть с долей от 8% до 24,24%.

Поступление доходов от выплаты дивидендов по акциям в областной бюджет в 2020 году в сравнении с 2019 годом отражено в таблице:

Таблица № 12
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование хозяйственных обществ, акции которых находятся в государственной собственности Белгородской области, (доля, %)	Поступление в 2019 году (за 2018 год)	Сумма дивидендов, подлежащая перечислению в бюджет	Поступление в 2020 году (за 2019 год)
1	2	3	4	5
1.	ОАО «Медтехника» (51%), в том числе:	-	30,7	30,7
2.	АО «Белводоканал» (100%)	-	2380,2	2 380,2
3.	ОАО «Региональный расчетно-кассовый центр» (36,8 %)	5 312,1	9778,5	9 778,5
4.	ОАО «Газпром газораспределение Белгород» (11 %), в	1 833,0	-	-
5.	ООО «Облдорснаб» (100%)	-	1017,2	1 017,2
6.	ОАО НПФ «Белселект» (51,0%)	-	433,8*	433,8
7.	ООО «Белгородоблпроект» (100%)	-	3423,8	1000,0**
Итого:		7 145,1	17 064,2	14 640,5

*Денежные средства, оставшиеся после ликвидации ОАО НПФ «Белселект».

**Сумма задолженности перед областным бюджетом по состоянию на 31.12.2020 ООО «Белгородоблпроект» составляла 2423,8 тыс. рублей, по получению которой ДИЗО проводится соответствующая претензионная работа, по состоянию на 04.01.2021 ее сумма составила 424,0 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом поступления по данному виду доходов возросли в 2 раза, однако только 5 обществ имеют положительный результат от своей деятельности (в 2019 году 2 общества имели положительный результат своей деятельности. В сравнении с 2019 годом перечисления ОАО «Региональный расчетно-кассовый центр» увеличились на 84,1%, ОАО «Газпром газораспределение Белгород» перечисления дивидендов в 2020 году не производились).

В целом рост поступлений обусловлен по сравнению с первоначально запланированными по данному виду доходов показателями тем, что в Положение об управлении находящимися в собственности Белгородской области акциями (долями в уставных капиталах) хозяйственных обществ, утвержденное постановлением Правительства Белгородской области от 22.01.2018 № 18-пп, внесены изменения (постановление Правительства Белгородской области от 10.08.2020 г. № 360-пп), предусматривающие пополнение доходной части областного бюджета путем установления обязательной уплаты дивидендов (части прибыли) в размере не менее 25 % чистой прибыли хозяйственными обществами, 100 % акций (долей в уставных капиталах) которых находятся в областной собственности⁷.

⁷ При этом вышеуказанным постановлением предусмотрено исключение данных выплат хозяйственными обществами, прибыль которых формируется за счет тарифных источников на капитальные вложения и платы за техническое присоединение, предусмотренные в инвестиционных программах, утвержденные в соответствии с действующим законодательством. Также предусмотрена возможность освобождения по решению Правительства Белгородской

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, исполнены в объеме 100% прогнозных уточненных значений, или в сумме 8 009,4 тыс. рублей, что на 61,7%, или на 3 055,4, тыс. рублей больше чем в 2019 году, в том числе от:

- ГУП «Стоматологическая поликлиника №2» - 3 175,0 тыс. рублей;
- ГУП «Белгородский областной фонд поддержки ИЖС» - 4 563,7 тыс. рублей;
- ОГУП «Белрегионинфо» - 270,7 тыс. рублей.

Таким образом, из 8 государственных унитарных предприятий, числящихся в реестре государственной собственности Белгородской области по состоянию на 01.01.2021, прибыль по итогам 2019 года получили 3 государственных унитарных предприятий, которые и перечислили прибыль, убыток по итогам деятельности получили 5 предприятий (ГУП «Белгородский водоканал», ГУП «Белгородпчелопром», ГУП «Белоблтехинвентаризация» (находится в стадии ликвидации), ГУП «Белгородоблпроект» и ГУП «Архитектурно-планировочное бюро»).

Средства от передачи имущества, находящегося в государственной собственности, в доверительное управление ООО «Управляющая компания «Дом предпринимателя» поступили в областной бюджет в сумме 5 227,7 тыс. рублей, или 106,8% прогнозного показателя.

Прочие поступления от использования имущества составили – 13,0 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами зачислены в бюджет в сумме 68 224,0 тыс. рублей, что соответствует 106,7% от уточненных прогнозных значений и с ростом к 2019 году на 5,8%. Основную часть указанных платежей занимает плата за размещение отходов производства и потребления, которая поступила в сумме 63 735,6 тыс. рублей. Платежи при пользовании недрами поступили в сумме 3 893,5 тыс. рублей, плата за использование лесов - 594,9 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства получены в сумме 104 358,3 тыс. рублей, из них:

- 40 372,0 тыс. рублей – доходы от оказания платных услуг (102,6% от уточненного прогноза). К уровню 2019 года поступления составили 64,2%;

- 63 986,3 тыс. рублей - доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации (167% прогноза), из них 13 220 тыс. рублей составляет плата за перевозку наркотических и психотропных веществ, администрируемая департаментом здравоохранения Белгородской области, 13 010 тыс. рублей – возврат единовременной компенсационной выплаты врачам, администрируемой департаментом здравоохранения Белгородской области, 7 150 тыс. рублей – возврат дебиторской задолженности прошлых лет за проведение авиационных работ, администрируемой департаментом здравоохранения Белгородской области, 13 415 тыс. рублей – возврат дебиторской задолженности прошлых лет, администрируемой

управлением автомобильных дорог общего пользования и транспорта Белгородской области.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов зачислены в сумме 1 932 317,0 тыс. рублей (в 2019 году - 128 094 тыс. рублей), или 112,6% к утвержденному прогнозу, темп роста к 2019 году в 15 раз, в том числе:

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) поступили в сумме 10 811,2 тыс. рублей (103,5% прогноза).

Прогнозным планом приватизации имущества, находящегося в государственной собственности Белгородской области, на 2020 - 2022 годы, утвержденного постановлением Правительства Белгородской области от 30.09.2019 № 408-пп, предусматривалось получить 35 000,0 тыс. рублей от продажи областного имущества: объекты недвижимого имущества (Старооскольский район, база отдыха «Лебедь» и нежилое помещение: г. Белгород, ул. Студенческая, 38, земельные участки), от продажи акций (24 шт.) ООО «Белгородгеология».

В установленном порядке осуществлена продажа одного нежилого помещения (г.Белгород, ул. Студенческая, д.38) и акций ООО «Белгородгеология». В результате в областной бюджет поступило 4 868,0 тыс. рублей. Кроме этого, по ранее заключенным договорам купли-продажи (с рассрочкой платежа) поступило 4 811,0 тыс. рублей (Школа танцев «Импульс»).

Кроме этого, поступили доходы от реализации недвижимого имущества бюджетных, автономных учреждений, находящегося в собственности субъекта Российской Федерации, в части реализации основных средств в сумме 355,9 тыс. рублей и от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу – 755,3, прочие – 21,0 тыс. рублей.

Мероприятия по продаже базы отдыха «Лебедь» отложены в связи с проведением работ по уточнению границ земельных участков территории базы и земель лесного фонда.

2) доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 1 921 505,8 тыс. рублей при прогнозе 1 705 097,0 тыс. рублей, или на 12,7% больше запланированного объема поступлений на 2020 год.

Всего в 2019 году ДИЗО заключены договоры купли-продажи в отношении 74 земельных участков общей площадью 26 259 га.

Фактическое перевыполнение установленных плановым заданием на 2020 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 3 452,9 тыс. рублей, или 96,5% от запланированной суммы, по причине снижения поступлений от проведения регионального государственного надзора обязательных требований к техническому состоянию и эксплуатации самоходных машин.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, поступили в сумме 709 683,7 тыс. рублей (100,9% от планируемых прогнозных значений) и на 4,3% меньше, чем в 2019 году.

Основным источником поступлений, как и в предыдущие годы, являются денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения, которые поступили в сумме 536 175,7 тыс. рублей (79,6% от поступлений в 2019 году), и 101,2% уточненного прогноза на 2020 год. Штрафы за правонарушения в области дорожного движения ежегодно имеют тенденцию к снижению: 2018 год – 800 330,0 тыс. рублей, 2019 год - 673 878,0 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы, отражены в отчёте в сумме 3 810,3 тыс. рублей, в том числе 3 251,0 тыс. рублей – невыясненные поступления, из них 1 939,0 тыс. рублей невыясненные поступления по аренде земли, которые будут отнесены по принадлежности платежа до конца 2 квартала текущего года.

4.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2020 году зачислены в бюджет области в сумме 35 212 178,4 тыс. рублей, или 102,4% от законодательно утвержденных назначений.

Информация о поступлении безвозмездных поступлений в бюджет области приведена ниже:

Таблица № 13
(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено законом на 2020 год	Исполнено в 2020 году	сумма отклонения от прогноза на 2020 год	% исполнения	Изменение к 2019 году	
					Отклонение (+/-)	Темп роста, %
1	2	3	4	5	6	7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	34 386 225,9	35 212 178,4	825 952,5	102,4	10 819 195,4	144,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	32 790 958,8	34 022 410,8	1 231 452,1	103,8	10 443 244,9	144,3
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	5 781 247,2	7 225 036,4	1 443 789,2	125,0	4 094 293,4	в 2,3 раза
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	12 349 789,1	12 001 132,4	-348 656,6	97,2	3 203 108,5	136,4
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	5 557 266,9	5 435 045,5	-122 221,4	97,8	1 383 480,5	134,1
Иные межбюджетные трансферты	9 102 655,6	9 361 196,5	258 540,9	102,8	1 762 363,5	123,2

1	2	3	4	5	6	7
Безвозмездные поступления от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	950 637,0	643 044,0	-307 593,0	67,6	190 883,0	142,2
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации	644 630,1	545 386,6	-99 243,5	84,6	189 635,6	153,3
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	0,0	25 532,7	25 532,7	-	5 784,7	129,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов	0,0	-24 195,7	-24 195,7	-	-10 352,7	174,8

По сравнению с 2019 годом, объём безвозмездных поступлений увеличился на 44,4%, или на 10 819 195,4 тыс. рублей.

Общее увеличение безвозмездных поступлений связано с выделением средств из федерального бюджета на реализацию мероприятий национальных (региональных) проектов, на ликвидацию последствий коронавирусной инфекции, 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 других.

Дотации при плановом назначении 5 781 247,2 тыс. рублей поступили в сумме 7 225 036,4 тыс. рублей (125,0% от прогнозных назначений), что в 2,3 раза превышает поступления за 2019 год.

Субсидии из федерального бюджета поступили в объеме 12 001 132,4 тыс. рублей (97,2% от прогнозных назначений) и на 36,4% больше, чем в 2019 году.

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям зачислены в бюджет в сумме 5 435 045,5 тыс. рублей, что равно 97,8% годового утвержденного значения и превышает аналогичные поступления за 2019 год на 34,1%.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 9 361 196,5 тыс. рублей, или на 102,8% от утвержденных прогнозом, темп роста к уровню 2019 года составил 123,2%.

Безвозмездные поступления от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства поступили в сумме 643 044,0 тыс. рублей, что больше, чем поступило в 2019 году на 42,2%, при этом годовые назначения исполнены на 67,6%.

Прочие безвозмездные поступления при плановом значении 644 630,1 тыс. рублей зачислены в бюджет в сумме 545 386,6 тыс. рублей, в том числе:

- грант Фонда Прохорова в сумме 276,0 тыс. рублей для ГКУК «Спецбиблиотека им. В.Я. Ерошенко»

- грант Фонда Прохорова и Фонда Развития «Деловая инициатива» для ГКУК «БГДБ А.А. Лиханова» в сумме 315,4 тыс. рублей;

- пожертвования АО «Оскольский электрометаллургический комбинат» в размере 272 625,9 тыс. рублей и АО «Лебединский горно-обогатительный комбинат» в размере 272 169,3 тыс. рублей 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 25 532,7 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-) 24 195,7 тыс. рублей.

5. Анализ исполнения расходной части областного бюджета. Дорожный фонд. Резервный фонд. Национальные (региональные) проекты

В первоначальной редакции Закона об областном бюджете расходы на 2020 год утверждены в сумме 107 909 389,7 тыс. рублей. Внесенными изменениями в Закон о бюджете, в окончательной редакции расходы утверждены в сумме 115 697 530,4 тыс. рублей, что соответствует 107,2% к первоначальному законодательно утвержденному объему.

Бюджетные ассигнования на 2020 год уточненной сводной бюджетной росписью утверждены в сумме 115 952 118,3 тыс. рублей, или на 254 587,9 тыс. рублей выше законодательно утвержденного объема расходов (107,5% к первоначальному значению).

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

Кассовые расходы областного бюджета исполнены в 2020 году на 96,0% к уточненной росписи и произведены в объеме 111 335 683,6 тыс. рублей.

Неисполнение бюджетных назначений в полном объеме (неисполненные назначения составили 4 616 434,7 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, сокращением расходов на обслуживание государственного долга и по другим объективным причинам.

Динамика исполнения расходной части областного бюджета за 2018-2020 годы представлена на диаграмме.



Расходы областного бюджета за 2020 год по сравнению с 2019 годом возросли на 7,4%, или на 7 642 321,6 тыс. рублей (в 2019 году темп роста к 2018 году - 121,2%, в 2018 году к 2017 году - 111,3%).

Законом об областном бюджете и уточненной сводной бюджетной росписью бюджетные ассигнования в 2020 году распределены между 34 главными распорядителями средств областного бюджета.

Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств (в процентном отношении) сложилось от 84,4% по департаменту жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области, 89,3% по Департаменту, 89,8% по Комиссии по государственному регулированию цен и тарифов в Белгородской области и до 100% по управлению записи актов гражданского состояния Белгородской области и управлению лесами Белгородской области. Неосвоение в полном объеме плановых назначений обусловлено оплатой фактически выполненных работ на основании актов выполненных работ, перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета области, внебюджетного фонда, вакантными должностями, выплатами по листкам нетрудоспособности, осуществление поэтапных мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, редактированием пообъектного перечня по капитальным вложениям, оптимизацией расходов и другими причинами.

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 РФ от 7 мая 2012 года в части доведения заработной платы работников бюджетных учреждений

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	Первоначально утвержденный план на 2020 год	Уточненная роспись на 2020 год	Изменение плановых назначений (%)	Кассовое исполнение за 2020 год	% исполнения плановых назначений	в структуре расходов (%)	Отклонение кассовых расходов от плановых по итогам 2020 года	Темп роста к 2019 году (%)	Изменение к 2019 году (сумма)
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расходы бюджета – всего, в том числе:	107909389,7	115952118,3	8042728,6	111335683,6	96,0	100,0	-	107,4	7642321,6
Общегосударственные вопросы	2683797,2	2464863,5	-218933,7	2146318,9	87,1	1,9	-318544,6	152,4	737670,7
Национальная оборона	24851,5	27443,1	2591,6	27442,0	100	0,0	-1,1	116,7	3929,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	613750,8	537892,6	-75858,2	492111,4	91,5	0,4	-45781,2	90,9	-49284,6
Национальная экономика	24473383,9	26962472,5	2489088,6	26167838,3	97,1	23,5	-794634,2	77,7	7489610,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	3571231,1	5642591,4	2071360,3	4967519,8	88,0	4,5	-675071,6	122,9	924378,1
Охрана окружающей среды	402648,3	183765,7	-218882,6	135004,3	73,5	0,1	-48761,4	91,7	-12147,0
Образование	29776880,9	28753926,2	-1022954,7	27998451,0	97,4	25,1	-755475,2	117,8	4234671,8
Культура, кинематография	2956121,7	1985469,3	-970652,4	1842786,1	92,8	1,7	-142683,2	113,4	217570,2
Здравоохранение	11490278,5	14768460,9	3278182,4	14314818,7	96,9	12,9	-453642,2	125,8	2932918,7
Социальная политика	19309806,8	21699484,9	2389678,1	20992403,2	96,7	18,9	-707081,7	125,5	4264469,5
Физическая культура и спорт	3947484,0	3426824,4	-520659,6	3134209,1	91,5	2,8	-292615,3	159,7	1171511,9
Средства массовой информации	284526,0	247614,4	-36911,6	244416,4	98,7	0,2	-3198,0	105,0	11706,7
Обслуживание государственного долга	1817371,0	1767371,0	-50000,0	1388426,0	78,6	1,2	-378945,0	98,8	-17335,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	6557258,0	7483938,4	926680,4	7483938,4	100,0	6,7	0,0	110,5	711872,8

Изменение первоначально утвержденных плановых назначений по расходам затронуло все разделы и подразделы расходов областного бюджета, в отдельных случаях в сторону увеличения бюджетных ассигнований, в отдельных - уменьшения. В целом первоначальные плановые назначения были увеличены на 8 042 728,6 тыс. рублей (на 7,5%).

Основное увеличение плановых назначений произведено по разделам;
- «Здравоохранение» - на 3 278 182,4 тыс. рублей (или на 28,5%) за счет поступления межбюджетных трансфертов и увеличения средств на все виды медицинской помощи (амбулаторной, стационарной, скорой и других вопросов в области здравоохранения), в том числе на борьбу с COVID-19;

- «Национальная экономика» - на 2 489 088,6 тыс. рублей (на 10,2%), что в основном связано с увеличением расходов на дорожное хозяйство (1 707 035,8 тыс. рублей) и корректировкой расходов по другим направлениям;

- «Социальная политика» (в связи с уточнением фактической потребности выплат оказание поддержки отдельным категориям граждан) на 2 389 678,1 тыс. рублей (на 12,4%);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2 071 360,3 тыс. рублей, или на 58,0%, из них на проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» увеличены ассигнования на 503 549,5 тыс. рублей, на реализацию госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области» - на 650 130,9 тыс. рублей), на подпрограмму «Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области» - на 209 496,4 тыс. рублей, на благоустройство – на 632 659,2 тыс. рублей;

- «Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям» по сравнению с первоначальными плановыми назначениями увеличились на 14,1%, что составило 926 680,4 тыс. рублей за счет уменьшения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на (-) 150 409,6 тыс. рублей и одновременном увеличении дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов на 1 071 090,0 тыс. рублей и выделении межбюджетных трансфертов в форме дотаций по итогам оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления в сумме 6 000,0 тыс. рублей;

- «Национальная оборона» - на 10,4% (на 2 591,6 тыс. рублей) на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Одновременно снижены бюджетные назначения по остальным разделам (в том числе в связи с корректировкой пообъектного перечня капитальных вложений, отменой массовых культурных, спортивных и праздничных мероприятий (по причине неблагоприятной эпидемиологической ситуации), корректировкой соглашений с отраслевыми министерствами в части достижения отдельных показателей и, соответственно, уровня софинансирования за счет областного бюджета, и по другим объективным причинам.

Так, по разделу «Образование» первоначально предусмотренные расходы снизились на 3,4%, что составило (-) 1 022 954,7 тыс. рублей, на культуру, кинематографию - на 32,8%, или на (-) 970 652,4 тыс. рублей. Уменьшение плановых назначений связано с проведением карантинных мероприятий, проведением учебных и культурных мероприятий онлайн и по другим основаниям.

На физическую культуру и спорт уменьшены первоначально утвержденные ассигнования на 13,2%, или на (-) 520 659,6 тыс. рублей (в связи отменой спортивных мероприятий и переносом соревнований и т.д.).

По разделу «Общегосударственные вопросы» произошло снижение плановых назначений на (-) 218 933,7 тыс. рублей (или на 8,2%) в связи с перераспределением резервного фонда, уточнением по фактическим расходам, перераспределением по другим направлениям.

Также уменьшены плановые назначения на национальную безопасность и правоохранительную деятельность на (-) 75 858,2 тыс. рублей (или на 12,4%), на средства массовой информации на (-) 36 911,6 тыс. рублей (на 13,0%), на охрану окружающей среды на (-) 218 882,6 тыс. рублей (или на 54,4%).

Кроме того, в связи с уменьшением фактической потребности на обслуживание государственного внутреннего долга Белгородской области уменьшены ассигнования на (-) 50 000,0 тыс. рублей, или на 2,8%.

В целом расходы в отчетном периоде исполнены в меньшем объеме, чем запланировано уточненной сводной бюджетной росписью на 4,0%, или на (-) 4 616 434,7 тыс. рублей. Отклонение исполненных расходов от утвержденных Законом об областном бюджете назначений составило 3,8% (или на 4 361 846,8 тыс. рублей).

В разрезе отраслей отклонения в сторону невыполнения плановых назначений в процентном отношении по 8 разделам составили от 1,3% до 8,5%. По разделу «Общегосударственные вопросы» остаток неисполненных бюджетных ассигнований от уточненного показателя составил 12,9%, по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Охрана окружающей среды» 12,0% и 26,5%, соответственно.

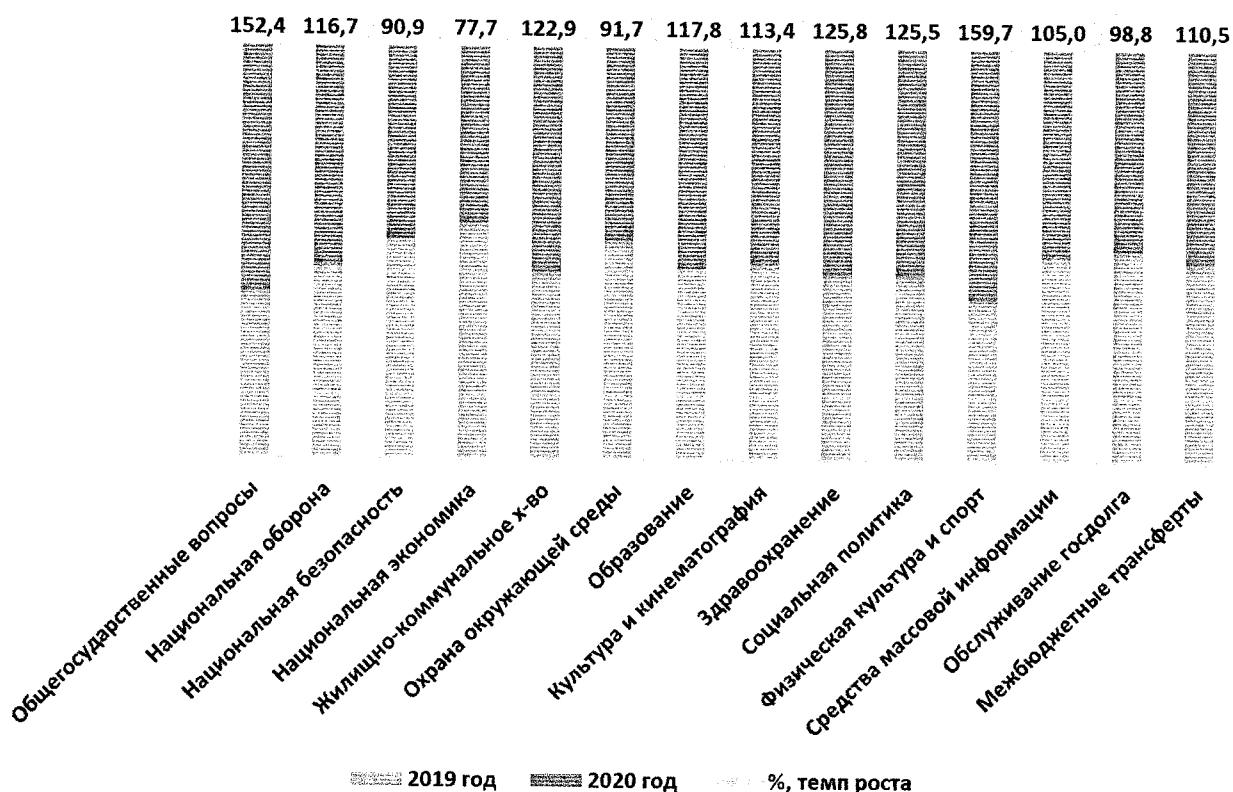
Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям и плановые назначения по разделу «Национальная оборона» исполнены на 100%.

В сравнении с предыдущим отчетным периодом расходы в 2020 году увеличились на 7 642 321,6 тыс. рублей (на 7,4%).

Рост расходов в целом обусловлен увеличением поступлений межбюджетных трансфертов, использованием остатков средств на счетах бюджета на 1 января 2020 года, привлечением средств путем заимствований и, соответственно, направлением средств на укрепление материально-технической базы учреждений области, увеличение фонда оплаты труда работников бюджетной сферы, выплаты социального характера и стимулирующие выплаты, капитальные вложения в объекты государственной и муниципальной собственности и достижение заданных целевых показателей по мероприятиям государственных программ и национальных (региональных) проектов, а также на мероприятия по борьбе с новой коронавирусной инфекцией и устранение ее негативных последствий.

Динамика расходов областного бюджета в 2020 году в сравнении с 2019 годом в разрезе разделов представлена ниже на диаграмме.

Диаграмма № 6
(млн. рублей)



Анализ кассовых расходов показал, что по 10 разделам расходы в 2020 году по отношению к 2019 году возросли. При этом рост расходов был неравномерным от 5,0% до 59,7%.

По четырем разделам расходы в 2020 году по сравнению с 2019 годом снизились:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 9,1%, или на (-) 49 284,6 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» - на 22,3%, или на (-) 7 489 610,6 тыс. рублей;
- «Охрана окружающей среды» - на 8,3%, (на -12147,0 тыс. рублей);
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 1,2%, или на (-) 17 335,7 тыс. рублей.

Следует отметить, что объем расходов на обслуживание государственного долга продолжает снижаться как в суммовом выражении, так и в процентном выражении 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, в 2019 году – 1 405 761,7 тыс. рублей, в 2020 году – 1 388 426,0 тыс. рублей.

По остальным 3 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, конкурентным способом закупок, отменой отдельных мероприятий и другими объективными причинами.

Наибольший рост расходов в сравнении с 2019 годом (в суммовом выражении) отмечен по следующим направлениям:

- образование - на 4 234 671,8 тыс. рублей (или на 17,8%);
- социальная политика – на 4 264 469,5 тыс. рублей (на 25,5%);
- здравоохранение - на 2 932 918,7 тыс. рублей (рост на 25,8%);
- физическая культура и спорт – на 1 171 511,9 тыс. рублей (59,7%);
- жилищно-коммунальное хозяйство - на 924 378,1 тыс. рублей (22,9%);
- общегосударственные вопросы – на 737 670,7 тыс. рублей (52,4%);
- межбюджетные трансферты муниципальным образованиям – на 711 872,8 тыс. рублей (10,5%);
- культура и кинематография – на 217 570,2 тыс. рублей (13,4%);
- средства массовой информации» - на 11 706,7 тыс. рублей (5%).
- национальная оборона – на 3 929,1 тыс. рублей (16,7%).

Исполнение бюджета Белгородской области по расходам в анализируемом периоде было направлено на сохранение и развитие экономического потенциала области, укрепление материально-технической базы областных учреждений, реализацию мероприятий национальных (региональных) проектов, исполнение майских указов Президента Российской Федерации, а также на исполнение всех социальных обязательств, принятых областью в том числе в условиях неблагоприятной эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Так, наибольший удельный вес в расходах областного бюджета в 2020 году, как и прежде, занимают четыре раздела, на которые приходится 80,4% всех бюджетных расходов, или 89 473 511,2 тыс. рублей, при этом их доля в сравнении с 2019 годом изменилась:

- «Национальная экономика» - 23,5 % (в 2019 году - 32,5%);
- «Образование» - 25,1 (в 2019 году - 22,9%);
- «Социальная политика» - 18,9 (в 2019 году - 16,1%);
- «Здравоохранение» - 12,9 (в 2019 году - 11,0%).

Как следует из приведенных данных, доля расходов на национальную экономику в 2020 году снизилась на 9 процентных пунктах в расходах бюджета по сравнению с 2019 годом, доля расходов на образование, социальную политику и здравоохранение наоборот увеличилась на 2,2, 2,8 и 1,9 процентных пункта.

По остальным 10 разделам расходы заняли 19,6% в общем объеме кассовых выплат, или 21 862 172,4тыс. рублей:

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальным образованиям - 6,7%, что почти на уровне 2019 года (6,5%);
- жилищно-коммунальное хозяйство – 4,5% против 3,9% в 2019 году;
- культура, кинематография – 1,7% (в 2019 году - 1,6%);
- физическая культура и спорт – 2,8%, что выше показателя 2019 года (1,9%) на 0,9 процентных пункта);

- обслуживание государственного и муниципального долга - 1,2% (в 2019 году – 1,4%)
- остальные 5 разделов (национальная оборона, национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации) занимают 2,7% в общем объеме расходов против 2,2% в 2019 году.

Бюджет Белгородской области по-прежнему сохраняет социальную направленность, всего на отрасли социальной сферы в 2020 году направлено – 61,4% всех расходов, что выше, чем в 2019 году (53,5% средств областного бюджета).

Расходы областного бюджета по разделу *«Общегосударственные вопросы»* в отчетном периоде составили 2 146 318,9 тыс. рублей, что соответствует 87,1% к ассигнованиям, утвержденным сводной бюджетной росписью. Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета - 1,9% (1,4% в 2019 году).

По подразделам исполнение расходов составило от 87,6% 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 Приказ Минфина России от 06.06.2019 N 85н⁸.

По данному разделу осуществлялись расходы на функционирование высшего должностного лица области (использовано 88,7% плановых назначений), законодательных (представительных) органов государственной власти (95,1%), Правительства области (87,6%), обеспечение мировых судей (97,9%), обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (93,3%), Избирательной комиссии области (99,4%), на фундаментальные исследования (100,0%) и другие общегосударственные вопросы (94,7%).

Расходы по разделу *«Национальная оборона»* расходы произведены в сумме **27 442,0 тыс. рублей** (100% уточненных назначений).

Так, основную долю расходов составили расходы на мобилизационную и вневойсковую подготовку - 27 229,1 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 212,9 тыс. рублей.

По разделу *«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* расходы составили 492 111,4 тыс. рублей (91,5% к уточненному плану), в том числе:

⁸ О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»

- органы юстиции (управление записи актов гражданского состояния (ЗАГС) Белгородской области) - 68 389,8 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» - 79 140,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение пожарной безопасности» - 180 182,0 тыс. рублей, из них на мероприятия госпрограммы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области» 179 852,1 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 164 399,6 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по безопасности дорожного движения - 123 584,7 тыс. рублей, на софинансирование капитального ремонта объектов муниципальной собственности (Межбюджетные трансферты) - 40 814,9 тыс. рублей).

Уточненные плановые назначения по расходам по разделу *«Национальная экономика»* исполнены на 97,1% и произведены в сумме 26 167 838,3 тыс. рублей.

Как и в предыдущие годы основную долю по разделу занимают расходы на дорожное хозяйство, которые составили 17 723 355,3 тыс. рублей, или 67,7% всех расходов по разделу и на развитие сельского хозяйства и рыболовства - 4 804 158,1 тыс. рублей (18,4%).

Остальные расходы по разделу (13,9%) распределились следующим образом.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» кассовые расходы составили 1 193 783,2 тыс. рублей (96,1%), из них 535 684,2 тыс. рублей направлено на поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства.

Расходы на связь и информатику составили – 883 498,9 тыс. рублей (95,8% плановых назначений).

На развитие топливно-энергетический комплекса (рынка газомоторного топлива в Белгородской области) использовано 605 371,9 тыс. рублей (99,5% плановых назначений).

На общеэкономические вопросы использовано 402 328,7 тыс. рублей (45,2% плановых назначений), в том числе на поддержку занятости населения Белгородской области - 314 498,3 тыс. рублей. Не исполнены плановые назначения, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий по дополнительной поддержке отраслей экономики и социальной поддержке граждан (иные бюджетные ассигнования) в сумме 472 042,8 тыс. рублей.

На развитие лесного хозяйства использовано 345 299,0 тыс. рублей (100% плановых назначений), на водное хозяйство - 25 156,7 тыс. рублей (100% плановых назначений).

По подразделу «Транспорт» расходы составили 184 886,5 тыс. рублей, из них субсидии организациям железнодорожного транспорта на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования уровня тарифов, при осуществлении транспортного обслуживания населения железнодорожным транспортом общего пользования (пригородной категории) на территории Белгородской области, в том числе по льготным тарифам 104 438,6 тыс.

рублей, на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом - 21 269,1 тыс. рублей, на капитальный ремонт объектов – 25 000,0 тыс. рублей.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы исполнены в объеме 4 967 519,8 тыс. рублей, или 88,0% от плановых назначений.

Основное неисполнение плановых назначений отмечено по Проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в сумме (-) 224 962,9 тыс. рублей (в связи с поэтапным исполнением мероприятий в течении 2 лет), в сумме (-)317 317,4 тыс. рублей с переносом мероприятий по Подпрограмме «Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области» на 2021 год.

Основные расходы произведены по подразделу «Коммунальное хозяйство» - 2 416 375,3 тыс. рублей. В составе данных расходов отражены расходы на мероприятия по обеспечению доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области в объеме 2 281 841,2 тыс. рублей.

На «Благоустройство» использовано 1 455 814,4 тыс. рублей, из них на государственную программу Белгородской области «Формирование современной городской среды на территории Белгородской области» 804 066,0 тыс. рублей (проект «Формирование комфортной городской среды» - 530 853,7 тыс. рублей, на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий муниципальных районов и городских округов - 273 212,3 тыс. рублей), на организацию наружного освещения населенных пунктов области – 213 149,1 тыс. рублей, на повышение благоустройства городских и сельских территорий области - 289 589,0 тыс. рублей.

На «Жилищное хозяйство» использовано 822 147,9 тыс. рублей, основная доля которых на проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в сумме 492 237,6 тыс. рублей, на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 229 029,1 тыс. рублей, на капитальный ремонт многоквартирных домов - 91 368,4 тыс. рублей.

На другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства использовано 273 182,2 тыс. рублей, в том числе перечислены субсидии организациям, осуществляющим предоставление земельных участков индивидуальным застройщикам на льготных условиях, на компенсацию затрат в связи с реализацией земельных участков (через АО "Белгородская ипотечная корпорация") в сумме - 101 000,5 тыс. рублей, Шебекинскому городскому округу на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях как победителю Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (Межбюджетные трансферты) - 70 000,0 тыс. рублей.

Расходы областного бюджета по разделу **«Охрана окружающей среды»** исполнены на 73,5%, или в объеме 135 004,3 тыс. рублей.

Структура расходов раздела представлена 2 подразделами:

- «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы исполнены в сумме 13 701,4 тыс. рублей (100,0% плановых назначений).

- «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 121 302,9 тыс. рублей, основная доля которых направлена на реализацию мероприятий

государственной программы «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды» - 117 141,2 тыс. рублей.

По разделу **«Образование»** расходы областного бюджета составили 27 998 451,0 тыс. рублей, что соответствует 97,4% от уточненных плановых назначений.

Основную долю расходов (60,0%) занимают расходы по подразделу «Общее образование» - 16 799 214,1 тыс. рублей.

По подразделу «Дошкольное образование» расходы произведены в сумме 5 576 532,8 тыс. рублей, или 19,9% в общем объеме расходов раздела. Расходы по подразделу «Среднее профессиональное образование» произведены в сумме 4 013 312,7 тыс. рублей (14,3%).

Остальные расходы (5,8%), или в сумме 1 609 391,4 тыс. рублей распределены следующим образом:

- на молодежную политику использовано - 437 939,0 тыс. рублей;
- высшее образование - 264 014,0 тыс. рублей;
- дополнительное образование детей - 289 049,3 тыс. рублей,
- профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации - 152 342,7 тыс. рублей,
- на прикладные научные исследования в области образования - 82 614,7 тыс. рублей,
- и на иные вопросы в области образования направлено 383 431,7 тыс. рублей.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы бюджета составили 1 842 786,1 тыс. рублей и исполнены на 92,8% от плановых назначений.

На развитие «Культуры» направлено 1 707 861,4 тыс. рублей (или 92,7% всех расходов по разделу), из них на культурно-досуговую деятельность и народное творчество использовано 593 860,1 тыс. рублей (из них на развитие инфраструктуры сферы культуры - 422 236,7 тыс. рублей), на развитие профессионального искусства - 474 668,5 тыс. рублей, развитие библиотечного дела – 199 924,5 тыс. рублей, музейного дела - 317 576,2 тыс. рублей и государственную политику в сфере культуры - 112 784,1 тыс. рублей (в том числе на мероприятия в части повышения оплаты труда работникам учреждений культуры 93 929,0 тыс. рублей).

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» кассовые расходы произведены в сумме 134 924,7 тыс. рублей.

По разделу «Здравоохранение» расходы областного бюджета составили 14 314 818,7 тыс. рублей, или 96,9% от утвержденных значений и распределены следующим образом:

Более половины всех расходов (54,9%) направлено на функционирование стационарной медицинской помощи, всего направлено 7 863 497,6 тыс. рублей, из них на совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи и скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи - 2 654 610,3 тыс. рублей, на совершенствование системы территориального планирования - 4 791 728,9 тыс. рублей.

На амбулаторную помощь использовано 2 127 443,7 тыс. рублей.

Расходы на функционирование скорой медицинской помощи составили 703 043,2 тыс. рублей (что в 2,5 раз больше, чем в 2019 году), из них на выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации - 256 421,2 тыс. рублей.

На санаторно-оздоровительную помощь - 280 313,2 тыс. рублей, на заготовку, переработку, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов - 272 720,4 тыс. рублей.

На другие вопросы в области здравоохранения расходы произведены в сумме 3 067 800,6 тыс. рублей, из них на закупку оборудования (включая медицинское) - 941 054,9 тыс. рублей, оснащение (переоснащение), а также проведение работ по обеспечению системой централизованного снабжения медицинскими газами (кислородом) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией - 502 109,9 тыс. рублей, на создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» - 508 692,7 тыс. рублей.

Плановые расходы раздела **«Социальная политика»** исполнены в 2020 году в сумме 20 992 403,2 тыс. рублей (96,7% плановых назначений). Согласно предоставленным данным все публичные обязательства области, в части социального обеспечения населения, выплат социального характера исполнены в полном объеме.

В структуре раздела наибольший удельный вес (61,3% от общего объема расходов по разделу) занимают расходы на «Социальное обеспечение населения», которые произведены в сумме 12 867 078,7 тыс. рублей. В составе данных расходов также отражено финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования неработающего населения в сумме 5 762 794,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу «Охрана семьи и детства» составили 4 880 033,4 тыс. рублей, по подразделу «Социальное обслуживание населения» - 2 528 812,8 тыс. рублей.

На пенсионное обеспечение направлено 98 486,8 тыс. рублей, на другие вопросы в области социальной политики - 617 991,5 тыс. рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** объем бюджетных расходов исполнен на 91,5%, или в сумме 3 134 209,1 тыс. рублей. В основном средства были использованы развитие массового спорта - 2 415 661,9 тыс. рублей (Проект «Спорт - норма жизни», в том числе на строительство спортивной арены на 10 000 мест в сумме - 2 385 289,3 тыс. рублей).

Всего на развитие спорта высших достижений направлено 245 544,8 тыс. рублей, развитие физической культуры - 3 146,6 тыс. рублей, на иные мероприятия в области развития спорта (в том числе на капитальные вложения) - 469 855,8 тыс. рублей.

Освоение плановых назначений по разделу **«Средства массовой информации»** составило 98,7%, или 244 416,4 тыс. рублей.

Бюджетные расходы на поддержку телевидения и радиовещания (ОГАУ «Телерадиовещательная компания «Мир Белогорья») использовано 130 236,4 тыс. рублей (53,3% всех расходов по данному разделу).

На поддержку печатных средств массовой информации расходы сложились в сумме 82 899,1 тыс. рублей, на обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики - 31 280,9 тыс. рублей.

Расходы на *обслуживание государственного долга* произведены в сумме 1 388 426,0 тыс. рублей, что соответствует 78,6% плановых назначений.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации перечислены в объеме плановых назначений, в сумме 7 483 938,4 тыс. рублей, в том числе перечислены.

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в сумме 5 038 344,4 тыс. рублей (67,3% от общего объема расходов по разделу);

- иные дотации - 2 012 196,0 тыс. рублей (26,9% в структуре раздела), из них дотации по итогам оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления – 6 000,0 тыс. рублей, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) – 2 006 196,0 тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты общего характера перечислены муниципальным образованиям в сумме 433 398,0 тыс. рублей, или 5,8% всех расходов по разделу (на осуществление полномочий Белгородской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений).

Анализ исполнения бюджета по видам расходов показал, что структура расходов по видам и темпы их роста претерпели изменения по отношению к предыдущим отчетным периодам.

Данные исполнения бюджета по видам расходов в 2020 году в сравнении с 2019 годом представлены в таблице.

Таблица № 15
(тыс. рублей)

Наименование вида расходов	Код по классификации	Кассовое исполнение в 2019 году	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2020 год	Кассовое исполнение в 2020 году	Доля в объеме расходов за 2020 год	Темп роста к 2019 году, %	% плановых назначений за 2020 год
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	3 777 826,2	4 269 333,5	4 125 061,9	3,7	109,2	96,6

1	2	3	4	5	6	7	8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	15 310 804,0	13 275 354,9	12 960 331,8	11,6	84,6	97,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	7 020 273,2	9 394 809,5	9 294 875,6	8,3	132,4	98,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	12 596 065,4	12 534 753,3	11 662 169,7	10,5	92,6	93,0
Межбюджетные трансферты	500	39 140 445,7	46 132 029,4	44 913 753,9	40,3	114,8	97,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	16 055 375,1	20 875 352,4	20 057 388,9	18,0	124,9	96,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	1 405 761,7	1 767 371,0	1 388 426,0	1,2	98,8	78,6
Иные бюджетные ассигнования	800	8 386 810,7	7 703 114,3	6 933 675,8	6,2	82,7	90,0
ИТОГО		103 693 362,0	115 952 118,3	111 335 683,6	100	107,4	96,0

Приведенные данные показывают, что расходы на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям продолжают увеличиваться. Так, их доля в общем объеме расходов составляет 40,3% (в 2019 году – 37,7%, в 2018 году - 36,4%). Темп роста к 2019 году составил 114,8%, всего перечислено муниципальным образованиям 44 913 753,9 тыс. рублей (97,4% плановых назначений).

Также отмечен рост предоставления субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в структуре расходов данные выплаты занимают 18,0% (в 2019 году - 15,5%, в 2018 году - 11,5%). По отношению к 2019 году темп роста составил 124,9%. Всего перечислено субсидий 20 057 388,9 тыс. рублей (в 2019 году - 16 055 375,1 тыс. рублей), или 96,1% от плановых назначений.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнены на 98,9% от плановых назначений, или в сумме 9 294 875,6 тыс. рублей, что выше уровня прошлого отчетного периода на 32,4% (2019 году - 7 020 273,2 тыс. рублей). В структуре расходов данные выплаты занимают 8,3% (в 2019 году - 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 в сумме 4 269 333,5 тыс. рублей, что на 9,2% больше 2019 года. Плановые назначения исполнены на 96,6%, объем данных расходов в структуре занимает 3,7%, что практически на уровне 2019 года - 3,6% (в 2018 году - 4,4%).

Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд по сравнению с 2019 годом снизилась на 15,4% и произведена в сумме 12 960 331,8 тыс. рублей (плановые назначения исполнены на 97,6%), что составляет 11,6% всех расходов бюджета (в 2019 году - 14,8%, в 2018 году - 13,8%).

По сравнению с 2019 годом расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности также снизились на 7,4% и составили 11 662 169,7 тыс. рублей, что составляет 10,5% в общем объеме расходов (в 2019 году - 12,1% и 9,6% в 2018 году), плановые назначения исполнены на 93,0%.

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 6,2% против 8,1% в 20149 году и 14% в 2018 году) и произведены в сумме 6 933 675,8 тыс. рублей, что ниже расходов за 2019 год на 17,3%, плановые назначения исполнены на 90,0%.

Расходы на обслуживание государственного (муниципального) долга, как было отмечено, продолжают снижаться, и составили 1 388 426,0 тыс. рублей, что на 1,2% меньше чем в 2019 году (их доля в общем объеме расходов составляет 1,2%), плановые назначения исполнены на 78,6%.

Исполнение Указов Президента РФ 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, предусмотренных указами, за 2020 год достигли следующих значений:

- педагогических работников образовательных организаций общего образования – 38 711 рублей, или 119,9% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности за 2020 год (32 296 рубля);
- педагогических работников дошкольных образовательных организаций – 33 838 рублей, или 104,4% к средней заработной плате в сфере общего образования (32 414 рубля);
- педагогических работников организаций дополнительного образования детей – 40 708 рублей, или 100,4% к средней заработной плате учителей (40526 рублей);
- преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных организаций начального и среднего профессионального образования – 39 463 рублей, или 122,2% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- педагогических работников образовательных, медицинских организаций или организаций, оказывающих социальные услуги детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – 35 016 рублей, или 108,4% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- работников учреждений культуры – 33 792 рублей, или 104,6% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- врачей – 70 009 рублей, или 216,8 % к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;

- среднего медицинского персонала – 36 263 рублей, или 112,3 % к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- младшего медицинского персонала – 31 389 рублей, или 97,2% к среднемесячному доходу от трудовой деятельности;
- социальных работников 32 608 рублей, или 101,0 % к среднемесячному доходу от трудовой деятельности.

При формировании расходов по фонду оплаты труда на 2020 год учитывалась средняя заработная плата в размере 32 069 рублей в соответствии с показателями социально экономического развития области.

Следует отметить, что превышение достигнутых показателей от установленных Указами (максимальных процентов от средней заработной платы по соответствующей категории работников) обусловлено, в том числе, и принятыми в регионе решениями о повышении заработной платы отдельным категориям работников, в том числе внесены изменения в:

- постановление Правительства Белгородской области от 23.06.2008 № 159-пп «Об утверждении Положения об оплате труда работников государственных областных образовательных организаций, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и областных методических служб» (изменения от 30.09.2019 № 419-пп, от 28.12.2020 № 581-пп);

- в постановление Правительства Белгородской области от 07.04.2014 № 134-пп «Об утверждении Методики формирования системы оплаты труда и стимулирования работников дошкольных образовательных организаций, дошкольных групп в образовательных организациях, обеспечивающих государственные гарантии реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования» (изменения от 07.10.2019 № 433-пп, от 23.11.2020 № 477-пп);

- в постановление Правительства Белгородской области от 30.09.2019 № 421-пп «Об утверждении Методики формирования системы оплаты труда и стимулирования работников государственных общеобразовательных организаций Белгородской области и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, учреждений среднего профессионального образования, имеющих в структуре общеобразовательные организации» (изменение от 23.11.2020 № 490-пп);

- в постановление Правительства Белгородской области от 07.04.2014 № 138-пп «Об утверждении положения об оплате труда работников образовательных организаций Белгородской области, реализующих программы среднего профессионального образования» и другие.

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

На 2020 год на финансирование строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов областной и муниципальной собственности с учетом изменений

предусмотрено 13 966 706 тыс. рублей, что на 6,5% больше, чем в 2019 году.

Информация о плановых назначениях и фактическом бюджетных инвестиций в разрезе источников представлена в таблице.

Таблица № 16
(тыс. рублей)

Раздел	Предусмотрено в законе	в том числе по источникам			Финансирование	в том числе по источникам			Отклонение	в том числе по источникам		
		областной бюджет	резервный фонд	федеральный бюджет		областной бюджет	резервный фонд	федеральный бюджет		областной бюджет	резервный фонд	федеральный бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
итого	13966706	10164539	217185	3584981	13092847	9317303	215781	3559764	873858	847237	1405	25216
01	350761	345261	5500	0	341810	337592	4218	0	8950	7668	1282	0
03	41870	41870	0	0	40815	40815	0	0	1055	1055	0	0
04	91904	91904	0	0	82013	82013	0	0	9891	9891	0	0
05	1385531	653031	120500	611999	1326429	619146	120500	586783	59102	33886	0	25216
07	6609016	5009823	0	1599193	6404253	4805060	0	1599193	204762	204762	0	0
08	760785	726245	3600	30940	624862	590325	3597	30940	135923	135920	3	0
09	1543119	1287389	87585	168144	1379882	1124273	87465	168144	163236	163116	120	0
10	46157	46157	0	0	39847	39847	0	0	6311	6311	0	0
11	3125341	1950637	0	1174705	2841131	1666427	0	1174705	284210	284210	0	0
12	12222	12222	0	0	11805	11805	0	0	418	418	0	0

Источниками бюджетных инвестиций, предусмотренных на объекты капитального строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов областной и муниципальной собственности являлись:

- областные средства в сумме 10 164 539,0 тыс. рублей (72,8%);
- федеральные средства - 3 584 981,0 тыс. рублей (25,7%);
- средства резервного фонда – 217 185,0 тыс. рублей (1,5%).

Предусматривалось инвестировать средства в объекты социально-культурной сферы, благоустройство территорий, обустройство (ремонт, реставрация) исторических памятников, исторических зданий, 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 13 092 847 тыс. рублей (93,7% от планируемого объема), в том числе областных средств использовано 9 317 303 тыс. рублей (91,7% от плановых назначений), федеральных средств – 3 559 765 тыс. рублей (99,4%), средств резервного фонда - 215 780 тыс. рублей (99,3%).

Почти половину всех средств (50,4%), или 6 404 253 тыс. рублей, использовано на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов образования, в том числе:

- на объекты дошкольного образования - 1 456 722 тыс. рублей, или 97,7% плановых назначений (капитальный ремонт, строительство и выкуп детских садов в

районах области);

- на объекты общего образования - 2 999 376 тыс. рублей (97,0% от плановых назначений (капитальный ремонт спортзалов в сельских школах, строительство, капитальный ремонт общеобразовательных школ области);

- на объекты среднего профессионального образования - 1 670 099 тыс. рублей (капитальный ремонт учебных корпусов, спортзалов, общежитий техникумов и колледжей);

- на объекты дополнительного образования детей использовано 53 820 тыс. рублей, или 95,6% плановых ассигнований, которые использованы на капитальный ремонт школ искусств, стрелкового тира п.Октябрьский Белгородского района, МБУ ДО ДМШ № 5 г. Белгорода;

- на капитальный ремонт ОГБУ «Центр молодежных инициатив» г. Белгород использовано 100,0% плановых назначений в сумме 224 236 тыс. рублей по подразделу «Молодежная политика».

Капитальные вложения в спортобъекты произведены в сумме 2 841 131 тыс. рублей (21,7% всех капитальных вложений), в том числе на строительство многофункциональной спортивной арены на 10000 зрительских мест в г.Белгороде – 2 201 438,7 тыс. рублей (100%), на строительство крытого футбольного манежа в г.Белгороде - 167 742,0 тыс. рублей (100%), в иные спортивные объекты капитальные вложения произведены в сумме 471 950,3 тыс. рублей (закупка спортивно-технологического оборудования для создания малых спортивных площадок, устройство спортивных площадок, ремонт стадионов и т.д.).

В объекты здравоохранения капитальные вложения составили 1 379 882 тыс. рублей (10,5% всех средств), которые были использованы на строительство и капитальный ремонт объектов здравоохранения (ФАПов, поликлиник, отделений больниц, перинатального центра области и других объектов здравоохранения).

На объекты коммунального хозяйства (строительство и обустройство сетей водоснабжения, очистных сооружений, станций обезжелезивания воды и других объектов коммунального назначения области) использовано 1 326 429 тыс. рублей (10,1% от капитальных вложений).

На капитальный ремонт и строительство (выкуп) объектов культуры использовано 624 862 тыс. рублей (4,8% в структуре бюджетных инвестиций и 82,1% от плановых назначений). Неисполнение плановых назначений в сумме 135 923 тыс. рублей обусловлено следующими причинами. Так, средства на строительство музейного комплекса, с. Колотиловка Краснояружского района в сумме 11 700,0 тыс. рублей и на капитальный ремонт Дома культуры «Сокол», г.Белгород в сумме 6 815,5 тыс. рублей заменены средствами муниципальных образований, средства на выкуп Культурно-спортивного центра в мкр. Таврово-4 Белгородского района в сумме 91 700,0 тыс. рублей не использованы по причине отсутствия заявок при проведении аукциона, а также экономией при проведении закупочных процедур.

По другим разделам исполнение по капитальным вложениям сложилось следующим образом.

Бюджетные инвестиции по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 341 810 тыс. рублей (97,4% от плановых назначений), в структуре данные

расходы занимают 2,6%, направлены на оплату проектно-изыскательских работ, проектно-сметную документацию, проведение экспертизы (259 659,9 тыс. рублей, или 76,0% всех расходов по разделу).

По разделу национальная экономика использовано 82 013 тыс. рублей, из них на капитальный ремонт помещений под размещение центра организации дорожного движения по ул. Королева, г. Белгород – 25 000 тыс. рублей, здания ОКУ «Красногвардейский районный ЦЗН» г.Бирюч – 3 500 тыс. рублей, на капитальный ремонт зданий (помещений), занимаемых МФЦ Белгородской области – 53 513 тыс. рублей.

На капитальный ремонт зданий УМВД в г. Алексеевка, в г. Валуйки, в г.Губкин, в г. Короча, в г. Бирюч, г. Старый Оскол, помещений ОМВД п. Чернянка, капитальный ремонт помещений для отдела по вопросам миграции ОМВД России по Шебекинскому городскому округу по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» использовано 40 815 тыс. рублей (97,5% плановых назначений).

На социальные объекты использовано 39 847 тыс. рублей (86,3% плановых назначений), которые использованы на капитальный ремонт ГБУСОССНЗ «Прохоровский дом - интернат для престарелых и инвалидов» имени Почетного гражданина Белгородской области М.А.Деркач, здания ГБУ для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Сторооскольский Центр развития и социализации детей физкультурно-спортивной направленности «Старт», г.Старый Оскол, ОСГБУСОССЗН «Областной социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних», г.Белгород (кровля, благоустройство), ГБУСОССЗН «Ровенский дом-интернат для престарелых и инвалидов», ремонт 2-го этажа 2-го жилого корпуса ГБУСОССЗН «Борисовский психоневрологический интернат», п.Борисовка, корпуса БУСОССЗН «Комплексный центр социального обслуживания населения» Вейделевского района.

На капитальный ремонт здания АНО «Издательский дом «Мир Белогорья и ОАУ «ТРК "Мир Белогорья» (замена сетей) направлено 11 805 тыс. рублей (96,6% плановых назначений).

Неисполнение плановых назначений по капитальным вложениям в общей сумме 873 858 тыс. рублей (6,3% 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 образованияами, изменением пообъектного перечня капитальных вложений и другими причинами).

Исполнение бюджета дорожного фонда Белгородской области за 2020 год

Первоначально Законом об областном бюджете дорожный фонд Белгородской области был утвержден в сумме 14 758 203,7 тыс. рублей. Внесенными изменениями бюджет дорожного фонда увеличен до 17 836 334,6 тыс. рублей (на 20,9%).

Сведения об исполнении дорожного фонда в 2020 году приведены ниже в таблице:

Таблица № 17
(тыс. рублей)

Наименование расходов	Сводная бюджетная роспись	Фактически исполнено за 2020 год	Отклонение гр.3-гр.2	% исполнения гр.3/гр.2* 100
1	2	3	4	5
Доходы				
Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в части, подлежащей зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации	4 720 853	4 670 511,2	50 341,8	98,9
Транспортный налог	1 891 395	2 023 143,9	131 748,9	107,0
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования, регионального и межмуниципального значения, транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов	11 270	11 264,2	5,8	99,9
Штрафы ГИБДД	515 052	511 268	3 784	99,3
Итого закрепленных налоговых и неналоговых платежей	7 138 570	7 216 187,2	77 617,2	101,1
Часть общего объема доходов областного бюджета, из них:	4 595 943,9	4 461 813,2	134 130,7	97,1
Обеспечение дорожной деятельности	3 607 475,3	3 491 330,2	116 145,1	96,8
Уплата налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью	850 000	849 383,3	616,7	99,9
Обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства	138 468,6	121 099,7	17 368,9	87,5
Итого доходов	11 734 513,9	11 678 000,4	56 513,5	99,5
Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы по устойчивому развитию сельских территорий	112 816,7	112 816,7	-	100,0
Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	1 021 594,5	1 021 594,5	-	100,0
Субсидии на реализацию по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	377 409,5	377 409,5	-	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности	1 527 000	1 527 000	-	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	2 773 000	2 716 000	57 000	97,9
Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	210 000	210 000	-	100,0
Межбюджетные трансферты на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тыс. человек	80 000	80 000	-	100,0
Всего доходов	17 836 334,6	17 722 821,1	113 513,5	99,4
Расходы				
Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования	5 424 168	5 409 114,4	15 053,6	99,7
Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования	386 819	380 760,5	6 058,5	98,4
Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования	36 090	35 945,7	144,3	99,6
Строительство (реконструкция) межмуниципальных автомобильных дорог, соединяющих населенные пункты, автомобильных дорог в районах массовой жилищной застройки	529 002,8	519 342,3	9 660,5	98,2
Реализация мероприятий по развитию транспортной инфраструктуры на сельских территориях	102 611	102 611	-	100,0
Реализация мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	271 563,1	271 563,1	-	100,0
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	15 725,4	15 725,41	-	100,0

1	2	3	4	5
Реализация мероприятий «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в части ремонта автомобильных дорог)	855 056	855 055,5	0,5	100,0
Реализация мероприятий «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в части содержания автомобильных дорог)	8 999	8 998,5	0,5	100,0
Субсидии на строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования	20 880	18 642,1	2 237,9	89,3
Субсидии на строительство (реконструкцию) автомобильных дорог местного значения	54 864	54 864	-	100,0
Субсидии на капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования местного значения	2 786 438	2 781 162	5 276	99,8
Субсидии на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	230 496	230 399,9	96,1	100,0
Финансовое обеспечение дорожной деятельности (в части ремонта искусственных дорожных сооружений)	23 333	23 333	-	100,0
Итого расходов на дорожную деятельность	10 746 045,3	10 707 517,4	38 527,9	99,6
Мероприятия в части уплаты налога на имущество организаций в отношении автомобильных дорог общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой частью	850 000	849 383,3	616,7	99,9
Обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства	138 468	121 099,7	17 368,9	87,5
Итого расходов	11 734 513,9	11 678 000,4	56 513,5	99,5
Реализация мероприятий по развитию транспортной инфраструктуры на сельских территориях	112 816,7	112 816,7	-	100,0
Реализация мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	1 021 594,5	1 021 594,5	-	100,0
Реализация мероприятий проекта «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	1 527 000	1 527 000	-	100,0
Реализация мероприятий по финансовому обеспечению дорожной деятельности	210 000	210 000	-	100,0
Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тыс. человек	80 000	80 000	-	100,0
Финансовое обеспечение дорожной деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	2 773 000	2 716 000	57 000	97,9
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	377 409,5	377 409,5	-	100,0
Всего расходов	17 836 334,6	17 722 821,1	113 513,5	99,4

Плановые объемы доходов и расходов дорожного фонда утверждены в равных объемах, что соответствует статье 179.4 БК РФ⁹.

Расходы дорожного фонда в проверяемом периоде произведены в сумме 17 722 821,1 тыс. рублей (99,4% 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 2020 год

⁹ Объем расходов должен быть утвержден в размере не менее прогнозируемого объема доходов

предусмотрены в размере 20 880,0 тыс. рублей, что меньше объема, установленного п. 4.1. ст. 179.4. БК РФ¹⁰. 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 849 383,3 тыс. рублей, а также расходы на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства, в сумме 121 099,7 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 597 434,4 тыс. рублей, изменениями, внесенными в Закон об областном бюджете в течение финансового года, объем резервного фонда увеличен и окончательно утвержден в сумме 1 285 382,6 тыс. рублей, что не превысило ограничений, установленных ст. 81 БК РФ¹¹.

Расходы за счет средств резервного фонда в проверяемом периоде произведены в общей сумме 1 071 576,5 тыс. рублей, что в 3,1 раза больше, чем в 2019 году. Использование средств резервного фонда составило 83,4% 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

¹⁰ 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 они установлены в объеме менее 0,3%.

¹¹ Не более трех процентов утвержденного общего объема расходов областного бюджета.

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 № 18
(тыс. рублей)

Раздел	Наименование разделов	Сумма
1	2	3
0100	Общегосударственные вопросы	44 446,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	556,1
0400	Национальная экономика	73 771,9
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	130 401,3
0600	Охрана окружающей среды	370,9
0700	Образование	15 171,2
0800	Культура и кинематография	6 979,7
0900	Здравоохранение	793 754,7
1000	Социальная политика	3 808,6
1100	Физическая культура и спорт	2 315,9
ВСЕГО		1 071 576,5

5.2. Анализ реализации государственных программ

В соответствии с БК РФ областной бюджет на 2020 год сформирован в рамках программно-целевого метода планирования в составе 17 государственных программ Белгородской области (далее – госпрограмма, программа или государственная программа).

Перечень государственных программ Белгородской области утверждён постановлением Правительства Белгородской области от 7 октября 2013 г. № 401-пп.

В течение анализируемого периода в государственные программы и подпрограммы были внесены следующие изменения:

- госпрограмма «Развитие культуры и искусства Белгородской области» дополнена подпрограммой «Развитие дополнительного образования детей в сфере культуры Белгородской области», которая направлена на сохранение и развитие отечественной системы художественного образования, традиций по выявлению, обучению и поддержке одаренных детей области;

- 12 госпрограмм дополнены новыми приложениями, в основном предусматривающими порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета.

Кроме того, в течение года были внесены изменения в государственные программы Белгородской области в части изменения мероприятий, участников государственных программ, целевых показателей и объемов финансирования.

Порядок формирования и реализации государственных программ Белгородской области утверждён постановлением Правительства Белгородской области от 27 мая 2013 г. № 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 настоящим законом до 1 апреля 2020 года.

Однако в нарушение вышеуказанного требования, объёмы ресурсного обеспечения по 3 госпрограммам (*«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области», «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области», «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»*) не приведены в установленный срок в соответствие с законом о бюджете.

Несмотря на то, что по госпрограмме *«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области»* изменения внесены в установленный срок (30.03.2020), объёмы финансирования, утверждённые паспортом госпрограммы, не соответствуют назначениям, утверждённым Законом об областном бюджете.

2. В нарушение п.3.19 Постановления № 202-пп Планы реализации 3 государственных программ (*«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области», «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области», «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»*) на 2020 год утверждены с опозданием (от одного месяца до 4 месяцев), а план реализации госпрограммы *«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»* утверждён 28.12.2020 Распоряжением № 537-рп.

С опозданием до одного месяца утверждены Планы реализации 6 государственных программ (*«Развитие культуры и искусства Белгородской области», «Развитие образования Белгородской области», «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области», «Содействие занятости населения Белгородской области», «Формирование современной городской среды на территории Белгородской области», «Развитие информационного общества в Белгородской области»*).

В установленный срок приняты планы реализации 6 государственных программ (*«Социальная поддержка граждан в Белгородской области», «Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики», «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Белгородской области», «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области», «Развитие кадровой политики Белгородской области», «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области»*).

3. В соответствии с п. 2.1, 2.3.1 Постановления № 202-пп в случае, если Перечнем налоговых расходов Белгородской области, размещенным на

официальном сайте департамента финансов и бюджетной политики Белгородской области, установлены налоговые расходы в сфере реализации государственной программы, то в паспорте государственной программы, в паспорте подпрограммы справочно указывается оценка объемов налоговых расходов в целом, а также по годам реализации.

Согласно Перечню налоговых расходов Белгородской области на 2020 - 2022 годы (https://beldepfin.ru/media/site_platform_media/2019/12/2/perechen-nal-rashodov-2020-2022gg.xlsx) установлены налоговые расходы в сфере реализации 5 государственных программ («Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Белгородской области», «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области», «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области», «Социальная поддержка граждан в Белгородской области», «Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики»).

При этом надлежащим образом указана оценка объемов налоговых расходов только в паспорте государственной программы «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области».

3. Правила формирования отчетов о реализации госпрограмм (далее – отчет) установлены Методическими рекомендациями по мониторингу реализации государственных программ Белгородской области, утверждёнными приказами Департамента и Департамента экономического развития от 29 декабря 2016 г. № 153-пр, № 1004-пр (далее – Методические рекомендации).

Следует отметить, что требования к содержанию текстовой части отчёта о реализации государственных программ, установленные Методическими рекомендациями, в отчетном периоде в той или иной степени не соблюдены отдельными ответственными исполнителями.

Так, в нарушение п. 2.3. Методических рекомендаций в текстовой части годовых отчетов по 14 госпрограмм (всех за исключением 3 госпрограмм: «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области», «Содействие занятости населения Белгородской области», а также «Развитие кадровой политики Белгородской области», изменения в которую не вносились) отсутствует информация об изменениях, внесенных ответственным исполнителем в программу, содержащая обоснование изменений и реквизиты соответствующих актов Правительства Белгородской области.

Кроме того, в текстовой части годовых отчетов при описании фактов невыполнения мероприятий и/или недостижения показателей указываются конкретные и четкие формулировки причин и факторов, вызвавших данные отклонения в процессе реализации программы. Однако в нарушение вышеназванного в текстовой части годовых отчетов по 12 госпрограмм (всех за исключением 5 госпрограмм: «Содействие занятости населения Белгородской области», «Развитие кадровой политики Белгородской области», а также «Развитие культуры и искусства Белгородской области», «Развитие информационного общества в Белгородской области», «Формирование современной

городской среды на территории Белгородской области») данная информация отражена в не в полной мере.

Согласно п. 3.3. Методических рекомендаций при заполнении формы 2 «Сведения о достижении значений целевых показателей программы» в графе 9 «Обоснование отклонения значения показателя на конец отчетного периода (при наличии)» - указывается конкретный фактор отклонения. Таким образом, поле графы 9 подлежит заполнению при наличии отклонения (как перевыполнения показателя, так и его недостижения), а не только при недостижении планового значения показателя. Однако в 14 отчетах по исполнению госпрограмм, формы 2 «Сведения о достижении значений целевых показателей госпрограммы» заполнены некорректно и в отдельных случаях причины наличия отклонений не указаны (за исключением отчетов по трем госпрограмм: «Содействие занятости населения Белгородской области», «Развитие кадровой политики Белгородской области», «Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики»).

Кроме того, в нарушение п. 3.7. Методических рекомендаций в Форме 6 «Сведения о выполнении сводных показателей государственных заданий по программе» в составе годовых отчетов двух госпрограмм («Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Белгородской области», «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области») отсутствует информация о причинах отклонений фактических значений показателей объемов услуг от плановых.

Следует отметить, что в отчетах реализуемых 12 госпрограмм («Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики», «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Белгородской области», «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области», «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды», «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области», «Социальная поддержка граждан в Белгородской области», «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области», «Развитие здравоохранения Белгородской области», «Развитие образования Белгородской области», «Развитие культуры и искусства Белгородской области», «Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области», «Развитие кадровой политики Белгородской области») имеются случаи превышения фактически достигнутых значений отдельных показателей, представленных в годовом отчете, над плановыми более чем на 50%, что свидетельствует о некорректном формировании плановых значений госпрограмм.

Согласно данным сводного годового доклада «О ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Белгородской области по итогам 2020 года» Департаментом экономического развития проведен мониторинг исполнения 17 государственных программ, реализуемых в 2020 году, включающих 99 подпрограмм. По итогам проведенного мониторинга следует, что средний уровень

выполнения показателей составил 95,8%, из них достигнуты в полном объеме 933 показателя, или 88,6%, остальные выполнены с небольшими отклонениями от плана. Согласно докладу, в 2020 году все госпрограммы реализовывались эффективно, с высокими оценками в диапазоне значений от 8,2 до 10,0 баллов из 10 возможных.

При этом следует отметить, что оценка эффективности 5 госпрограмм («Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области», «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области», «Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды», «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области», «Развитие кадровой политики Белгородской области») была значительно снижена по причине отсутствия проектов, реализуемых в соответствии с постановлением Правительства области от 31 мая 2010 года № 202-пп «Об утверждении Положения об управлении проектами в органах исполнительной власти и государственных органах Белгородской области, а также подведомственных им учреждениях и организациях», направленных на достижение целей и показателей программ.

Первоначально в бюджете Белгородской области на 2020 год ассигнования на реализацию 17 государственных программ были предусмотрены в размере 96 785 296,4 тыс. рублей, что составляло 89,7% от утверждённой суммы всех бюджетных расходов.

С учетом внесенных изменений на конец отчетного периода утвержденный Законом об областном бюджете план финансирования госпрограмм составил 103 482 878,7 тыс. рублей, уточненной сводной бюджетной росписью - 103 660 842,0 тыс. рублей, с увеличением бюджетных назначений на 6,9% и 7,1%, соответственно.

Общий объем кассовых расходов по государственным программам составил 100 218 462,8 тыс. рублей, или 96,8% к уточненному плану, предусмотренному Законом об областном бюджете, и 96,7% от назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью. В структуре всех расходов доля расходов по госпрограммам составляет 90,0%.

В структуре финансирования госпрограмм в 2020 году наибольшие объемы финансового обеспечения занимают 7 государственных программ, на их долю приходится 86,3% всех расходов, произведенных по госпрограммам, или 86 484 352,2 тыс. рублей, в том числе:

- «Развитие образования Белгородской области» - 20 407 575,1 тыс. рублей, или 20,4% всех расходов по госпрограммам;

- «Развитие здравоохранения Белгородской области» - 20 250 350,7 тыс. рублей (20,2%);

- «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области» - 17 892 239,4 тыс. рублей (17,9 %);

- «Социальная поддержка граждан в Белгородской области» - 12 472 821,0 тыс. рублей (12,4%);

- «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области» - 5 624 326,5 тыс. рублей (5,6%);

- «Развитие кадровой политики Белгородской области» - 5 021 963,1 тыс. рублей (5,0%);

- «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области» - 4 815 076,5 тыс. рублей (4,8%).

По остальным 10 госпрограммам расходы занимают 18,7 % в структуре программных расходов, или 13 734 110,6 тыс. рублей.

Структура расходов в разрезе госпрограмм и непрограммных расходов в 2020 году сохранилась практически на уровне 2019 года.

Перераспределение в долях расходов в разрезе госпрограмм в общей структуре расходов обусловлено в основном увеличением доли расходов по 7 госпрограммам и снижением долей в общем объеме расходов по 2 госпрограммам.

Так, доля расходов по госпрограммам «Развитие здравоохранения Белгородской области» увеличилась с 17,9% до 20,2% (на 3 493 999,8 тыс. рублей), «Социальная поддержка граждан в Белгородской области» - с 10,2% до 12,4% (на 2 901 754,2 тыс. рублей), «Развитие образования Белгородской области» - с 19,3% до 20,4% (или на 2 291 075,0 тыс. рублей), «Развитие кадровой политики Белгородской области» - с 4,3% до 5,0% (на 1 031 262,8 тыс. рублей), «Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области» - с 2,1% до 3,2% (на 1 219 611,2 тыс. рублей, или в 1,6 раза), «Содействие занятости населения Белгородской области» - с 0,8% до 1,5% (на 783 309,3 тыс. рублей, или в 2,0 раза), «Формирование современной городской среды на территории Белгородской области» - с 0,5% до 0,9% (на 360 975,8 тыс. рублей, или в 1,7 раза).

При этом отмечено снижение долей в общем объеме расходов по госпрограммам «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области» - с 24,9% до 17,9% (на 5 468 080,6 тыс. рублей, или на 23,4%), «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области» - с 6,8% до 4,8% (на 1 600 115,1 тыс. рублей, или на 24,9%).

Объемы программных и непрограммных расходов, предусмотренных Законом об областном бюджете и сводной бюджетной росписью, а также кассовое исполнение по ним, представлены в таблице.

Таблица № 19
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование государственных программ Белгородской области	Утверждено (с учетом 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»		840 324,6	x	786 586,1	-53 738,5	-53 738,5	93,6
2	«Развитие образования Белгородской области»	20 986 245,7	20 920 715,8	-65 529,9	20 407 575,0	-578 670,7	-513 140,8	97,5
3	«Развитие здравоохранения Белгородской области»	20 542 112,9	20 708 604,0	166 491,1	20 250 350,7	-291 762,2	-458 253,3	97,8
4	«Социальная поддержка граждан в Белгородской области»	13 347 944,3	13 082 206,2	-265 738,1	12 472 821,0	-875 123,3	-609 385,2	95,3

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	«Развитие культуры и искусства Белгородской области»	2 015 224,7	2 015 224,7	x	1 872 543,1	-142 681,6	-142 681,6	92,9
6	«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»	3 477 579,6	3 477 579,6	x	3 180 792,4	-296 787,2	-296 787,2	91,5
7	«Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики»	319 201,1	319 201,1	x	315 461,6	-3 739,5	-3 739,5	98,8
8	«Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата Белгородской области»	1 300 588,8	1 300 984,8	396,0	1 268 332,1	-32 256,7	-32 652,7	97,5
9	«Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области»	6 291 546,9	6 291 692,3	145,4	5 624 326,5	-667 220,4	-667 365,8	89,4
10	«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области»	18 032 700,1	18 032 700,1	x	17 892 239,4	-140 460,7	-140 460,7	99,2
11	«Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области»	4 612 131,4	4 894 007,2	281 875,8	4 815 076,5	202 945,1	-78 930,7	98,4
12	«Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»	659 007,2	660 175,2	1 168,0	611 348,1	-47 659,1	-48 827,1	92,6
13	«Содействие занятости населения Белгородской области»	1 509 571,1	1 566 178,5	56 607,4	1 550 763,2	41 192,1	-15 415,3	99,0
14	«Развитие информационного общества в Белгородской области»	928 587,7	928 587,7	x	884 061,4	-44 526,3	-44 526,3	95,2
15	«Развитие кадровой политики Белгородской области»	5 237 075,7	5 239 623,3	2 547,6	5 021 963,1	-215 112,6	-217 660,2	95,8
16	«Формирование современной городской среды на территории Белгородской области»	900 855,1	900 855,1	x	874 066,0	-26 789,1	-26 789,1	97,0
17	«Создание новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области»	2 482 181,8	2 482 181,8	x	2 390 156,6	-92 025,2	-92 025,2	96,3
18	Непрограммная часть бюджета	12 214 651,7	12 291 276,3	76 624,6	11 117 220,8	-1 097 430,9	-1 174 055,5	90,4
	ВСЕГО, в том числе:	115 697 530,4	115 952 118,3	254 587,9	111 335 683,6	-4 361 846,8	-4 616 434,7	96,0
	-государственные программы	103 482 878,7	103 660 842,0	177 963,3	100 218 462,8	-3 264 415,9	-3 442 379,2	96,7

Процент исполнения госпрограмм варьировался от 89,4% по госпрограмме «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области» до 99,2% по госпрограмме «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области».

Выделенные на реализацию программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территорий Белгородской области» средства в

объеме 840 324,6 тыс. рублей освоены на 93,6%, что составило 786 586,1 тыс. рублей.

Наибольший объем бюджетных средств направлен на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие мировой юстиции в Белгородской области»* - 334 512,6 тыс. рублей, или 42,5% всех расходов на реализацию госпрограммы.

В результате реализации мероприятий подпрограммы в 2020 году 27 мировых судей прошли повышение квалификации и профессиональную переподготовку в соответствии с требованиями законодательства; доля судебных участков, оснащенных материально-технической базой, соответствующей нормативным правовым требованиям, составила 85%.

По итогам 2020 года показатель конечного результата реализации подпрограммы выполнен, 2 из 3 показателей непосредственного результата достигнуты.

Недостижение одного из показателей непосредственного результата обусловлено переносом сроков введения в эксплуатацию здания мировых судей на 2021 год.

По подпрограмме *«Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность и защита населения»* кассовые расходы на обеспечение технической готовности подразделений противопожарной и спасательной служб, в том числе строительство зданий пожарных частей и приобретение автотранспорта, обеспечение защиты и безопасности, мобилизационную подготовку населения области составили 249 199,6 тыс. рублей, или 31,7% в общей структуре расходов.

В результате реализации мероприятий подпрограммы достигнуты плановые значения 8 показателей непосредственного результата.

Так, укомплектование пожарно-техническим вооружением и аварийно-спасательным оборудованием пожарной и спасательной техникой до нормы составило 96% и 94% соответственно. Готовность к обеспечению всеми видами связи подразделений Государственной противопожарной и спасательной служб, добровольных противопожарных формирований Белгородской области, увеличение охвата населения средствами оповещения сложилось на уровне 94%. Обеспечение личного состава форменным обмундированием и средствами защиты до нормы составило 64%.

В 2020 году построено 3 новых пожарных части, 22% муниципальных образований области (нарастающим итогом) подключено к системе «112» Белгородской области, оказано содействие 42 добровольным пожарным формированиям, 11 человек работает в области мобилизационной подготовки.

Ввиду несвоевременного информирования участником госпрограммы о сокращении количества работников показатель непосредственного результата *«Количество работников, работающих в области гражданской обороны и пожарной безопасности»* не скорректирован с 320 человек до 308 человек (фактически достигнуто 308 человек), что повлекло неисполнение показателя.

Кроме того, по причине недостаточного объема выделенного финансирования не исполнен показатель непосредственного результата *«Приобретение средств индивидуальной защиты радиационной разведки и дозиметрического контроля для*

установленных групп населения», который составил 100 единиц при плановом значении 170 единиц.

В результате реализации подпрограммы в 2020 году достигнуты 2 из 3 показателей конечного результата. Превышение планового значения регрессирующего показателя конечного результата «Экономический ущерб от пожаров» (393 424 тыс. рублей при плане 200 031 тыс. рублей) обусловлено крупным пожаром, произошедшем в ОАО «Эфко» г.Алексеевка, экономический ущерб от которого составил 131 707,0 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение реализации мероприятий по безопасности дорожного движения подпрограммы «Укрепление общественного порядка» направлено 165 840,4 тыс. рублей, или 21,1% расходов по госпрограмме.

В результате реализации мероприятий подпрограммы в 2020 году зафиксировано 1 311 926 нарушений правил дорожного движения на общую сумму более 804,0 млн. рублей, вынесено и отправлено нарушителям 980 539 постановлений на сумму более 604,0 млн. рублей, взыскано более 370,0 млн. рублей, выполнена смена мест дислокации 190 стационарных комплексов, проведена плановая калибровка, внеплановый ремонт и техническое обслуживание 330 стационарных и 73 мобильных комплексов, обеспечено функционирование 487 каналов связи комплексов.

По итогам реализации подпрограммы в 2020 году из 6 показателей непосредственного результата подпрограммы исполнены – 3. При этом следует обратить внимание на противоречие предусмотренных показателей непосредственного результата подпрограммы ее целям и задачам. Так, в соответствии с паспортом госпрограммы целью подпрограммы является обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения, которая реализуется путем повышения эффективности работы в сфере профилактики правонарушений и борьбы с преступностью на территории области, при этом в качестве показателей непосредственного результата предусмотрены прогрессирующие показатели «Количество отправленных постановлений о наложении административного штрафа» и Количество отправленных постановлений о наложении административного штрафа на уровне 1 100 тыс. штук и 12 тыс. штук соответственно, фактическое исполнение которых в 2020 году составило 945 тыс. штук и 0,331 тыс. штук соответственно.

Из 5 показателей конечного результата подпрограммы исполнены – 4, регрессирующий показатель «Уровень совершенных тяжких и особо тяжких преступлений» составил 247 случаев на 100 тыс. населения при плановом значении 201,4 случая, что обусловлено ростом на 52,4% количества преступлений с использованием компьютерных и телекоммуникационных технологий.

На *профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних* использовано 25 221,0 тыс. рублей, или 3,2% от всех расходов. Показатели конечного результата: «Удельный вес подростков, снятых с профилактического учета по положительным основаниям», «Количество несовершеннолетних, совершивших преступления повторно», «Доля несовершеннолетних, находящихся в конфликте с законом, включенных в систему социализации и реабилитации (трудоустройство, организованный отдых, досуг)» имеют положительную динамику

и исполнены с превышением плановых значений на 9,1%, 5 человек и 3%, соответственно.

На формирование комплексной многоуровневой системы обеспечения общественной безопасности в рамках реализации подпрограммы *«Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город»* расходы бюджета составили 9 154,5 тыс. рублей, все показатели исполнены в полном объеме.

На реализацию мероприятий подпрограммы *«Профилактика немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ»* направлено 2 658,0 тыс. рублей, все показатели исполнены в полном объеме.

Из 10 показателей конечного результата госпрограммы, утвержденных на 2020 год, достигнуты 8 показателей, показатель *«Уровень преступности, регрессирующий»* составил 925 человек на 100 тыс. населения (план - 888 человек), что (как было отмечено выше) связано с ростом на 52,4% преступлений с использованием компьютерных и телекоммуникационных технологий. Не достигнут показатель *«Удовлетворенность населения области безопасностью жизни»*, который составил 67,5% при плановом значении 80%, несмотря на то, что по данному критерию в общероссийском рейтинге регион занимает 2 место, что свидетельствует о завышении планового значения показателя и необходимости его корректировки.

Следует отметить, показатель конечного результата *«Доля осужденных, привлеченных к труду, от общей численности осужденных»* исполнен с превышением планового значения на 70,6%, что возможно свидетельствует о необходимости его корректировки.

В 2020 году на финансирование госпрограммы **«Развитие образования Белгородской области»** направлено 20 407 575,0 тыс. рублей, или 97,5% назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Основной объем кассовых расходов направлен на реализацию подпрограммы *«Развитие общего образования»* - 13 800 161,6 тыс. рублей (67,6% от всех расходов).

Наибольший объем бюджетных средств – 13 394 801,8 тыс. рублей (97,1% от всех расходов на реализацию подпрограммы) направлен на мероприятия по реализации программ общего образования (федеральных государственных образовательных стандартов общего образования) в общеобразовательных организациях области, из них значительную долю занимают субвенции на реализацию государственного стандарта общего образования – 10 972 012,8 тыс. рублей, или 79,5% расходов по подпрограмме.

В рамках подпрограммы профинансированы 3 региональных проекта (по НП *«Образование»*) на общую сумму 284 788,6 тыс. рублей. Из них 228 549,4 тыс. рублей направлено на реализацию мероприятий по внедрению целевой модели цифровой образовательной среды (РП *«Цифровая образовательная среда»*), в рамках которых поставлена компьютерная техника в 101 образовательное учреждение Белгородской области (85 общеобразовательных организаций, 16 организаций среднего профессионального образования). На реализацию мероприятий РП *«Современная школа»* использовано 45 957,0 тыс. рублей, в том числе на обновление материально-технической 2 коррекционных школ, создание Центров

образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» на базе 42 общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности и малых городах, работой которых охвачены 8 360 школьников.

На мероприятия РП «Успех каждого ребёнка» использовано 10 282,0 тыс. рублей, в основном на обновление материально технической базы для занятий физической культурой и спортом в 4 общеобразовательных организациях.

Кроме того, в 2020 году в рамках реализации мероприятий подпрограммы направлены средства на поддержку одарённых детей в сумме 17 641,0 тыс. рублей, содействие развитию общего образования (оборудование общеобразовательных учреждений по федеральному стандарту, выплаты 8 победителям конкурсного отбора программы «Земский учитель») – 49 863,3 тыс. рублей, социальную поддержку обучающихся (пособия и компенсации детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, меры социальной поддержки многодетных семей) – 22 593,9 тыс. рублей, мероприятия по благоустройству в 1 общеобразовательной организации – 30 473,2 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по развитию инфраструктуры системы общего образования были запланированы средства в сумме 389,2 тыс. рублей, при этом финансирование не осуществлялось в связи с ведением с 2018 года судебного процесса в отношении подрядной организации, производившей капитальный ремонт спортивного зала МБОУ «Старобезгинская СОШ» в Новооскольском районе.

По итогам реализации мероприятий подпрограммы достигнуты плановые значения 42 из 46 показателей непосредственного результата.

Ввиду снижения контингента обучающихся в общеобразовательных организациях (в том числе при исправительных учреждениях) не достигнуты плановые значения показателей «численность обучающихся по программам общего образования» (15 996 человек при плане 16 536 человек), «Численность обучающихся в организациях основного общего и среднего общего образования для лиц, отбывающих наказание в виде лишения свободы» (391 человек при плане 398 человек).

По причине отсутствия обучающихся на учебных занятиях по причине болезни с незначительным отклонением (менее 1%) исполнен показатель «Доля обучающихся общеобразовательных организаций, участвующих в мероприятиях, направленных на формирование здорового образа жизни и культуры питания».

В связи с переносом объектов капитального ремонта организаций общего образования, отсутствия у ряда организаций актовых залов, отсутствием пожарных кранов и рукавов, ввиду того, что техническое оборудование не является обязательным при наличии альтернативных средств пожаротушения, а также ввиду того, что в МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 14» г.Белгорода очно-заочная форма обучения, помещение для организации питания в ней не предусмотрено, не исполнен показатель «Доля государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций (86,6% при плане 90%)».

Плановые значения 2 показателей конечного результата реализации мероприятий подпрограммы достигнуты.

На подпрограмму «Развитие дошкольного образования» в 2020 году направлено 5 455 017,2 тыс. рублей (26,7% от всех расходов), в том числе на реализацию образовательных программ дошкольного образования муниципальным образованиям перечислено 4 080 329,9 тыс. рублей, на создание 334 дополнительных дошкольных места в негосударственном секторе дошкольного образования – 277 290,7 тыс. рублей, на введение в эксплуатацию объектов капитального ремонта муниципальной собственности – 464 075,5 тыс. рублей, на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в рамках реализации РП «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» (НП «Демография») – 633 321,1 тыс. рублей.

Значения 8 из 9 показателей непосредственного результата достигнуты, неисполнение показателя «Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования» обусловлено переносом срока ввода в эксплуатацию. При этом, показатель конечного результата подпрограммы «Охват детей программами дошкольного образования» исполнен на 74,3%, что превышает плановое значение на 1,1%.

По подпрограмме «Государственная политика в сфере образования» объем расходов составил 759 175,7 тыс. рублей. Из них 359 399,7 тыс. рублей направлено на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам, проживающим и работающим в сельской местности на территории области; на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации – 159 742,8 тыс. рублей; на обеспечение функций органов власти и деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) использовано 145 812,0 тыс. рублей; на реализацию стратегии «Доброжелательная школа» - 62 455,2 тыс. рублей; прочие мероприятия – 31 766,0 тыс. рублей.

В рамках реализации подпрограммы прошли обучение: 258 педагогических работников - по дополнительным профессиональным программам свыше 100 часов; 3 506 человек - по программам до 72 часов; 315 учителей - по персонифицированной модели программы; 463 руководителя - по программе переподготовки «Менеджмент в образовании»; 1 790 педагогических работников – по применению новых моделей и технологий в образовательном процессе, 1 391 человека прослушали курс по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций по программе до 36 часов. Таким образом, показатели конечного результата подпрограммы достигнуты.

Объем кассовых расходов в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования детей» сложился в сумме 240 044,3 тыс. рублей, из них:

- на реализацию дополнительных общеобразовательных (общеразвивающих) программ использовано 128 970,0 тыс. рублей (доля организаций дополнительного образования детей, оснащенных современным лабораторным и спортивным оборудованием, составила 80%);

- на развитие инфраструктуры системы дополнительного образования – 53 820,2 тыс. рублей (введены в эксплуатацию 2 объекта капитального ремонта муниципальной собственности, 2 здания детских школ искусств);

- на реализацию РП «Успех каждого ребенка» направлено 42 390,6 тыс. рублей (выдано 46 744 сертификата персонифицированного дополнительного образования детей);

- на создание центра цифрового образования детей «IT-куб» в рамках РП «Цифровая образовательная среда» - 11 173,8 тыс. рублей;

- на прочие мероприятия, проводимые для детей и молодежи – 3 689,7 тыс. рублей (проведено 68 мероприятий регионального уровня, организовано участие школьников в 9 мероприятиях всероссийского уровня и 2 мероприятиях международного уровня).

Показатель конечного результата подпрограммы «Удельный вес численности обучающихся по дополнительным образовательным программам, участвующих в олимпиадах и конкурсах различного уровня, в общей численности, обучающихся по дополнительным образовательным программам» исполнен в плановом значении и составил 47%.

Расходы по подпрограмме «*Организация отдыха и оздоровления детей и подростков Белгородской области*» сложились в сумме 92 991,9 тыс. рублей, что составляет 75,9% прогнозного показателя. Ввиду риска распространения новой коронавирусной инфекции в соответствии с постановлением Губернатора оздоровительная компания в Белгородской области началась со 2 июля 2020 года и осуществлялась исходя из 50% наполняемости оздоровительных учреждений.

Всего в период детской оздоровительной компании 2020 года в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, детских загородных оздоровительных учреждениях стационарного типа, палаточных лагерях на территории области, а также на побережье Азовского моря оздоровлено 23 637 детей.

Доля детей, охваченных организованным отдыхом и оздоровлением, в общем количестве детей, обучающихся в общеобразовательных организациях, в возрасте до 18 лет составила 14,6%.

Значительное снижение количества оздоровленных детей (ежегодно в лагерях различного типа оздоравливается свыше 130,0 тыс. детей, или более 80% от общего количества школьников) произошло по причине неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановки на территории региона.

Значения показателей непосредственного и конечного результата подпрограммы с учетом их корректировки достигнуты.

Объем финансирования подпрограммы «*Развитие системы оценки качества образования*» составил 60 184,3 тыс. рублей, из них на реализацию механизмов оценки качества образования в соответствии с государственными образовательными стандартами направлено 18 845,2 тыс. рублей, на осуществление механизмов контроля качества образования – 41 339,1 тыс. рублей.

Плановые значения 2 показателей конечного результата, 5 из 6 показателей непосредственного результата достигнуты.

Показатель «Количество организаций, попадающих под мониторинг и оценку качества образования» исполнен с отклонением на 7,3% ввиду того, что в организациях дополнительного образования мониторинговые процедуры в 2020 году не проводились.

По итогам 2020 года значения 8 целевых показателей конечного результата госпрограммы достигнуты.

Следует отметить, регрессирующий показатель конечного результата госпрограммы «Доля детей, зарегистрированных на получение услуг дошкольного образования и не обеспеченных данными услугами, в общей численности детей дошкольного возраста» исполнен с отклонением 83,3% от планового значения (0,2% при плане 1,2%). При этом фактическое значение базового периода (фактическое значение целевого показателя на конец года, предшествующего отчётному) - 0,4%, что свидетельствует о некорректном формировании планового значения показателя.

На реализацию государственной программы *«Развитие здравоохранения Белгородской области на 2014-2020 годы»* в 2020 году сводной бюджетной росписью предусмотрено 20 708 604,0 тыс. рублей. Кассовые расходы произведены в объёме 20 250 350,7 тыс. рублей (97,8%) Отклонение в освоении средств в объёме 458 253,3 тыс. рублей обусловлено сложившейся экономией по результатам торгов и выполненным работ по строительству и капитальным ремонтам, а также по фонду оплаты труда в связи с эпидемиологической ситуацией.

Финансирование госпрограммы осуществлялось по 12 подпрограммам, основную долю которых занимают расходы по мероприятиям подпрограммы *«Совершенствование системы территориального планирования»*, которые произведены в сумме 12 580 369,7 тыс. рублей (62,1% всех программных расходов), из них 47,3%, или 5 762 794,0 тыс. рублей - расходы на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования неработающего населения.

На обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) здравоохранения направлено 6 623 915,1 тыс. рублей (52,7% расходов подпрограммы).

Расходы на финансовое обеспечение обязательного медицинского страхования гражданам Украины и лицам без гражданства сложились в сумме 1 871,7 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы *«Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи медицинской эвакуацией»* использовано 4 367 386,7 тыс. рублей (21,6% всех расходов по госпрограмме), из них:

- на высокотехнологичную медицинскую помощь направлено 640 804,9 тыс. рублей, или 14,7% расходов на реализацию подпрограммы. Квоты на оказание помощи (за пределами области) получили 9 997 человек (при плановом значении 6 300 человек), что на 12,4% (1 106 человек), больше чем в 2019 году (8 891 человек);

- на закупку оборудования (включая медицинское) для оснащения медицинских организаций области использовано 1 197 265,4 тыс. рублей, или 27,4% всех расходов по подпрограмме. В рамках мероприятия за счет дополнительного выделения средств приобретено 5 205 единиц оборудования (при плановом значении 2 650 единиц), что на 96,4% (2 555 единиц) превысило плановое значение. Данный факт свидетельствует об отсутствии своевременной корректировки значения непосредственного планового показателя (закупаемого оборудования).

- расходы на развитие инфраструктуры системы здравоохранения составили 961 796,6 тыс. рублей, или 22,0% от всех расходов по подпрограмме, и были направлены на реконструкцию 2 объектов и ремонт 27 объектов здравоохранения;

- расходы на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями, психическими расстройствами и расстройствами поведения, дерматовенерологическими заболеваниями и сахарным диабетом сложились в сумме 462 827,8 тыс. рублей, или 10,6% всех расходов по подпрограмме;

- на оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений – 212 559,3 тыс. рублей, или 4,9% всех расходов по подпрограмме.

- на реализацию проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями» – 737 253,5 тыс. рублей, или 16,9% всех расходов по подпрограмме, их них на создание и оснащение референс-центров, переоснащение медицинских организаций использовано 639 855,3 тыс. рублей.

- на прочие мероприятия по подпрограмме использовано 154 879,5 тыс. рублей.

Из 7 показателей конечного результата подпрограммы показатели количества случаев смертности превышены (случаев на 100 тысяч человек населения) от болезни системы кровообращения - на 6,1%, от новообразований (в том числе злокачественных) – на 4,6%, от туберкулеза – на 44,4%, от дорожно-транспортных происшествий - на 5,6%.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» составили 1 311 656,4 тыс. рублей (6,5% расходов по госпрограмме, 99,2% от плановых назначений), из них:

- на централизованную закупку лекарственных препаратов и изделий медицинского назначения перечислено 658 447,0 тыс. рублей (50,2% общих расходов на реализацию подпрограммы);

- на финансовое обеспечение оказания отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению необходимыми лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 382 095,7 тыс. рублей (29,1% от общего объема расходов);

- на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения -145 019,0 тыс. рублей (11,1% общих расходов по подпрограмме);

- обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении – 123 370,3 тыс. рублей (9,4% общих расходов по подпрограмме);

- осуществление организационных мероприятий, связанных с обеспечением лиц лекарственными препаратами – 2 724,4 тыс. рублей.

В ходе реализации подпрограммы значения 6 показателей непосредственного результата достигнуты.

Показатель конечного результата подпрограммы «Удовлетворенность потребности отдельных категорий граждан в необходимых лекарственных препаратах и медицинских изделиях, а также специализированных продуктах питания для детей-инвалидов» исполнен с незначительным отклонением - 0,9%, и составил 97,1% при плане 98,0%, что практически соответствует уровню базового периода – 97,3%.

По подпрограмме «Развитие информатизации в здравоохранении» произведены расходы в сумме 508 692,7 тыс. рублей (100% плана) на реализацию мероприятия по созданию единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения. В рамках подпрограммы в 2020 году для медицинских организаций централизованно приобретено 4 720 единиц компьютерной техники (компьютеры, планшеты, МФУ), создано 13 058 автоматизированных рабочих мест, закуплено серверное оборудование для регионального центра обработки данных.

Значения 3 показателей непосредственного результата и показателя конечного результата подпрограммы достигнуты.

Расходы на реализацию подпрограммы «Охрана здоровья матери и ребёнка» сложились в сумме 523 243,6 тыс. рублей (2,6% всех расходов по госпрограмме), в том числе на проведение 3 капитальных ремонтов использовано 177 038,3 тыс. рублей; на закупку расходных материалов для оборудования, лекарственных препаратов, детского питания и дородовую диагностику – 25 939,0 тыс. рублей; на проведение в рамках РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи» капитального ремонта здания инфекционного отделения ОГБУЗ «Губкинская городская детская больница» и укрепление материально-технической базы детских поликлиник – 222 023,5 тыс. рублей; на оздоровление 278 беременных женщин в рамках РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 98 242,8 тыс. рублей.

В ходе реализации подпрограммы в 2020 году достигнуты все показатели непосредственного результата (10 показателей) и 3 из 3 показателей конечного.

Значение показателя конечного результата «Материнская смертность (случаев на 100 тысяч новорожденных, родившихся живыми)», составило 8,1 случаев при плановом - 5,14). Отклонение обусловлено одним зарегистрированным случаем материнской смертности в ОГБУЗ «Городская больница № 2 г.Белгорода», произошедшем в результате заболевания коронавирусной инфекцией, а также снижением уровня рождаемости.

По подпрограмме «Развитие первичной медико-санитарной помощи» использовано 143 745,8 тыс. рублей (0,7% в структуре расходов по программе), в том числе на:

- строительство, реконструкцию, выкуп, капитальный ремонт объектов здравоохранения направлено 37 109,6 тыс. рублей, а именно: введено в эксплуатацию 2 объекта здравоохранения (для размещения офисов семейного врача выкуплено помещение в г. Белгороде в микрорайоне «Новая жизнь» и капитально отремонтировано здание в с. Головчино Грайворонского городского округа);

- приобретение иммунопрепаратов для вакцинопрофилактики инфекций – 43 144,3 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (на 13 ФАПов, подключение 22 медицинских организаций области к региональному call-центру) – 63 267,5 тыс. рублей;

- проведение вакцинации граждан старше трудоспособного возраста (РП «Старшее поколение» НП «Демография») – 224,4 тыс. рублей.

Достигнуты 3 показателя конечного результата, 9 из 10 показателей непосредственного результата подпрограммы (в связи с приостановкой плановой иммунизации детей в связи с пандемией не достигнут показатель «Охват иммунизацией детского населения в декретированные сроки» - 95,6% при плане 96,2%).

Расходы по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной программы» в 2020 году составили 486 859,6 тыс. рублей (2,4% в структуре расходов программы), или 97,1% плановых назначений. Согласно отчету о реализации программы плановые значения 4 показателей непосредственного результата, предусмотренные подпрограммой, достигнуты, при этом в связи с недостаточным уровнем достижения отдельных показателей в рамках госпрограммы с отклонением на 1,5% исполнен показатель конечного результата подпрограммы «Уровень достижения целевых показателей государственной программы» (95,5% при плане 97%).

По остальным подпрограммам государственной программы расходы составили 328 396,0 тыс. рублей (1,6% всех расходов по программе), в том числе по подпрограммам: «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни» - 1 980,8 тыс. рублей; «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детей» - 71 298,6 тыс. рублей; «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям» - 63 172,5 тыс. рублей; «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» - 113 608,9 тыс. рублей; «Обеспечение защиты и реализации прав граждан и организации в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния» - 78 335,2 тыс. рублей.

Следует отметить, что несмотря на высокую оценку эффективности реализации программы (9,53 балла), из 13 целевых показателей госпрограммы достигнуты значения - 8.

Так, по предварительным данным Росстата коэффициент рождаемости по итогу 2020 года составил 8,0 человек на 1 000 человек населения, что ниже планового значения - 9,2 человека (в 2019 году - 8,5), численность лиц в возрасте 18 лет и старше, признанных инвалидами по всем классам болезней, составила 52,1 человека на 10 000 человек населения соответствующего возраста, что превысило плановое значение на 2,2% за счёт увеличения уровня первичной инвалидности по классам болезней «Злокачественные образования», «Травмы», а также вследствие перенесенной коронавирусной инфекции «Болезни системы кровообращения», «Болезни нервной системы», при этом по сравнению с 2019 годом показатель снизился на 1,1% (52,7 человека), с 2018 годом – на 4,2% (54,4 человека).

Необходимо отметить, что плановое значение коэффициента рождаемости на 1 тыс. человек (9,2 человека) не соответствует утвержденному Прогнозом (8,8 человек)

Согласно прогнозным оценочным значениям в связи с новой коронавирусной инфекцией не исполнены показатели «Ожидаемая продолжительность жизни при рождении» (73,8 лет при плановом значении 74,15 лет), «Смертность от всех причин, на 1 тыс. человек населения» (15,5 случаев при плановом значении 14,7 случаев).

Кроме того, в результате приостановки работы паллиативных коек в связи с закрытием на карантин по коронавирусной инфекции (ОГБУЗ «Белгородская ЦРБ», ОГБУЗ «Томаровская РБ»), развертыванием ковидного госпиталя (ОГБУЗ «Борисовская ЦРБ») не достигнуто плановое значение показателя «Обеспечение населения паллиативной медицинской помощью в стационарных условиях в расчете на 1 жителя» (0,085 койко-дней при плане 0,092 койко-дней).

В целом, исполнение госпрограммы **«Социальная поддержка граждан в Белгородской области»** составило 12 472 821,0 тыс. рублей, или 95,3% к плановым значениям, утвержденным сводной бюджетной росписью.

Наибольший объем бюджетных средств направлен на реализацию мероприятий подпрограммы *«Социальная поддержка семьи и детей»* - 5 276 871,7 тыс. рублей (95,8% к плановым назначениям), или 42,3% всех расходов на реализацию госпрограммы, из них:

- на финансирование мероприятия проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (НП «Демография») направлено 1 831 721,6 тыс. рублей (84 студенческим семьям, 350 семьям при рождении двойни или тройни произведены единовременные выплаты; 147 семьям при рождении третьего и последующего ребенка предоставлены субсидии на улучшение жилищных условий; 12 382 гражданам вручены подарки при рождении ребенка; 8 072 гражданам предоставлена компенсация на оплату детского питания);

- на предоставление мер социальной поддержки семьям и детям направлено 2 924 421,8 тыс. рублей (количество граждан, имеющих несовершеннолетних детей, получающих отдельные меры социальной поддержки, составило 118 810 человек);

- на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей - 376 246,2 тыс. рублей (количество граждан, получающих меры социальной поддержки на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье составило 1760 человек; являющихся усыновителями, получивших меры социальной поддержки – 1 000 человек);

- на обеспечение деятельности 3 организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей - 120 471,6 тыс. рублей (на конец 2020 года в них содержатся 168 воспитанников);

- на постинтернатное сопровождение детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей направлено – 23 890,6 тыс. рублей (реализуется проект «Создание региональной системы постинтернатного сопровождения выпускников «Вместе к успеху», службы сопровождения действуют в 21 муниципальном районе (городском округе) области);

- на перевозку 2 самовольно ушедших несовершеннолетних – 119,9 тыс. рублей.

По итогам 2020 года 4 показателя конечного результата подпрограммы достигнуты: доли многодетных семей, семей, родивших ребёнка, семей с детьми,

имеющих право на получение мер социальной поддержки, от общей численности семей, обратившихся за получением мер социальной поддержки в соответствии с нормативными правовыми актами Белгородской области, составили 100%; наблюдается динамика снижения численности детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, нуждающихся в семейном устройстве (219 человек при плановом значении 295).

Из 35 показателей непосредственного результата достигнуты плановые значения 31 показателя.

Ввиду заявительного характера:

- выплаты по показателю «Количество граждан, получивших меры социальной поддержки по ежемесячной денежной выплате, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет» произведены 6 750 гражданам при плане 7 000 человек;

- «Количество семей, родивших третьего и последующих детей, получивших меры социальной поддержки по предоставлению регионального материнского (семейного) капитала» получили 1 140 человек при плане 1 300 человек;

- «Количество беременных жен военнослужащих, проходящих военную службу по призыву, а также ежемесячных пособий на детей военнослужащих, проходящих военную службу по призыву, получивших меры социальной поддержки по выплате единовременного пособия» - 63 человека при плане 110 человек.

По причине признания 1 жилого помещения непригодным к проживанию и включения 2 жилых помещений в план ремонта на 2021 год не исполнен показатель «Количество жилых помещений, в которых дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, являются нанимателями, запланированных на проведение капитального ремонта строительными организациями» - 9 единиц (при плановом значении 12 единиц).

Следует отметить, показатель «Количество граждан, получивших единовременную выплату на улучшение жилищных условий, от общей численности обратившихся за предоставлением единовременной выплаты и имеющих право на ее предоставление» исполнен с превышением планового значения в 3,2 раза (322 человека при плане 100 человек), что свидетельствует об отсутствии своевременной корректировки показателя непосредственного результата.

По подпрограмме «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» расходы исполнены на 94,4% от плановых назначений и сложились в сумме 4 265 978,2 тыс. рублей (34,2% от общего объема расходов). В частности, на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан использовано 2 483 245,5 тыс. рублей, на социальную поддержку отдельных категорий граждан – 1 779 652,1 тыс. рублей, на социальную поддержку граждан, имеющих особые заслуги перед Российской Федерацией и Белгородской областью и предоставление отдельным категориям граждан государственной социальной помощи в части проезда к месту санаторно-курортного лечения и обратно – 3 080,6 тыс. рублей.

В 2020 году 366 300 граждан получили средства по оплате ЖКУ, 113 600 граждан, воспользовались мерами социальной поддержки.

Показатель конечного результата достигнут – «Уровень предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в денежной форме» составил 98,4%.

Подпрограмма *«Модернизация и развитие социального обслуживания населения»* исполнена на 95,3% от плановых назначений, или в объеме 2 434 048,5 тыс. рублей (19,5% от общего объема расходов). Основной объем средств – 98,9%, или 2 406 916,9 тыс. рублей направлено на оказание социальных услуг населению организациями социального обслуживания.

За 2020 год социальные услуги в форме социального обслуживания на дому предоставлены 13 481 гражданам пожилого возраста и инвалидам, в стационарных условиях – 2 553 гражданам.

По итогам реализации подпрограммы в 2020 году значения конечных результатов достигнуты.

На *обеспечение реализации государственной программы* направлено 430 103,6 тыс. рублей, или 99,2% плановых назначений.

По подпрограмме *«Доступная среда»* расходы произведены в сумме 39 227,2 тыс. рублей.

Основной объем средств в сумме 38 052,3 тыс. рублей направлен на реализацию мероприятий по формированию условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере социальной защиты населения, занятости, здравоохранения, культуры, образования, информации и связи, транспортной и пешеходной инфраструктуры, физической культуры и спорта в Белгородской области. В 2020 году было адаптировано 34 объекта, включая 1 объект, проведение адаптации которого планировалось в 2019 году, но в связи с отсутствием возможности проведения строительно-монтажных работ, выявленных в ходе подготовки заключения о техническом состоянии несущих конструкций, не была проведена.

В результате реализации подпрограммы достигнуты 4 из 5 показателей конечного результата и 1 из 2 показателей непосредственного результата (невыполнение показателей обусловлено отменой проведения мероприятий культурно-оздоровительного характера по причине карантина).

На повышение уровня обеспеченности инвалидов, в том числе детей-инвалидов, реабилитационными и абилитационными услугами, ранней помощью, а также повышение уровня профессионального развития и занятости инвалидов в рамках подпрограммы *«Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов, на территории Белгородской области»* направлено 26 591,8 тыс. рублей.

В ходе реализации госпрограммы значения 26 из 29 показателей конечного результата достигнуты, итоговая оценка эффективности программы составила 9,61 балла из 10 максимальных баллов.

Следует отметить, что в паспорте госпрограммы и отчёте о реализации государственной программы предусмотрены не все показатели, установленные государственной программой Российской Федерации «Социальная поддержка граждан», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от

15 апреля 2014 г. № 296 для Белгородской области. Так, отсутствуют показатели: «Удельный вес учреждений социального обслуживания, основанных на иных формах собственности, в общем количестве учреждений социального обслуживания всех форм собственности» - 12,4 %; 2 суммарных коэффициента рождаемости (вторых детей - 0,51 единиц и третьих и последующих детей - 0,259 единиц (число детей на одну женщину)); 3 коэффициентов рождаемости по возрастным группам (25 - 29 лет – 94 человек, 30 - 34 лет - 74,7 человек, 35 - 39 лет - 34,28 человек (число родившихся на 1000 женщин соответствующего возраста)); «Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обеспеченных благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств субсидии из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации (нарастающим итогом)» - 291 человек.

Финансирование госпрограммы **«Развитие культуры и искусства Белгородской области»** осуществлялось по 8 подпрограммам и составило 1 872 543,1 тыс. рублей, или 92,9% к плановым назначениям.

Основной объем расходов госпрограммы направлен на реализацию мероприятий подпрограммы *«Культурно-досуговая деятельность и народное творчество»* - 593 860,1 тыс. рублей (83,5% от плана), или 31,7% всех расходов.

Достаточно низкий уровень освоения средств по подпрограмме обусловлен тем, что выкуп культурно-спортивного центра в мкр. Таврово-4 Белгородского района перенесён на 2021 год в связи с неготовностью объекта.

Наибольший объем средств направлен на развитие инфраструктуры сферы культуры – 422 236,7 тыс. рублей (71,1% всех расходов по подпрограмме). В 2020 году введены в эксплуатацию 16 капитально отремонтированных культурно-досуговых учреждений, в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс. человек на территории области оснащено 12 учреждений культурно-досугового типа.

На реализацию РП *«Культурная среда»* направлено 80 493,1 тыс. рублей, в рамках проекта приобретено 5 автоклубов для 5 муниципальных районов, которыми за отчетный период совершено 405 выездов в 264 населенных пункта; проведены работы по капитальному ремонту ДК в с.Богородское Новооскольского городского округа; проведено оснащение и благоустройство территории Центра культурного развития п.Ивня.

На обеспечение деятельности государственных учреждений использовано 90 270,3 тыс. рублей (культурно-досуговыми учреждениями проведено 158 830 мероприятий с общим числом участников 10 284 713 человек).

На проведение фольклорного фестиваля *«Лето красное»* и театрализованного праздника *«Третье ратное поле России»* в рамках РП *«Творческие люди»* использовано 440,0 тыс. рублей.

Кроме того, в 2020 году в рамках подпрограммы реализовывались мероприятия по организации и проведению общественно значимых мероприятий и мероприятий, направленных на популяризацию традиционной культуры Белгородчины (проведены фестиваль-конкурс *«Радуга талантов»*, региональная

школа клубной инноватики в режиме онлайн), а также мероприятия, направленные на поддержку и развитие народных художественных ремесел (проведение 4 областных выставок), объем финансирования которых составил 420,0 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество посетителей культурно-массовых мероприятий» в связи с карантинными мерами был скорректирован с 20 100 тыс. человек до 7 433 тыс. человек. В результате снятия ограничений и проведения мероприятий на открытом воздухе по итогам 2020 года показатель перевыполнен на 38,4% и составил 10 284,7 тыс. человек. Установленные плановые значения 16 показателей непосредственного результата достигнуты.

Расходы на *развитие профессионального искусства* составили 474 668,5 тыс. рублей (99,6% к плану). Из них на обеспечение деятельности государственных учреждений (организаций), направлено 450 052,0 тыс. рублей, на организацию и проведение общественно значимых мероприятий и творческих проектов, поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров, детских и кукольных театров, создание виртуальных концертных залов использовано 24 616,5 тыс. рублей.

В течение 2020 года государственными театрами и филармонией проведено 1033 мероприятия для 178,0 тыс. зрителей, показано 395 концертов, 591 спектакль, проведено 3 общественно значимых мероприятия, открыто 3 виртуальных концертных зала.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество посещений мероприятий государственных театрално-концертных учреждений на 1000 человек населения» исполнен с превышением планового значения на 4,5%, и составил 115,0 посещений.

В ходе реализации мероприятий подпрограммы достигнуты плановые значения всех показателей непосредственного результата (11 показателей).

На *развитие музейного дела* направлены средства в размере 335 513,6 тыс. рублей, из них 215 144,4 тыс. рублей на мероприятия по обеспечению деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций), 99 043,7 тыс. рублей - на проведение капитального ремонта, 21 325,5 тыс. рублей – на организацию и проведение общественно значимых мероприятий, реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы», реализацию мероприятий проекта «Творческие люди».

Подпрограмма направлена на развитие экспозиционно-выставочной, издательской и научно-просветительской деятельности государственных музеев области.

В результате, в 2020 году музеями подготовлена и открыта 151 выставка (на 16,2% больше планового значения); в музейные фонды принято 4 899 предметов, в результате чего число музейных предметов составило 169,0 тыс. единиц; проведено 3 общественно значимых мероприятия; начат капитальный ремонт здания историко-художественного музея-диорамы «Курская битва. Белгородское направление»; выполнено устройство памятников Г.К. Жукову, воинам-интернационалистам, тематического памятного знака городам-крепостям; приобретено экспозиционное оборудование в центр «Город-крепость «Яблонов»; выполнена диспетчеризация

систем кондиционирования и вентиляции Белгородского государственного художественного музея.

Показатели конечного результата «Количество посещений государственных музеев 100 человек населения» и «Доля музейных предметов, представленных (во всех видах) зрителю, в общем количестве музейных предметов основного фонда государственных музеев» составили 140,6 посещений (с превышением плановых значений на 2,6%) и 34,0%, соответственно.

Подпрограмма «Развитие библиотечного дела» направлена на обеспечение организации и развития библиотечного обслуживания населения области, сохранности и комплектования книжных фондов, кассовое исполнение составило 199 924,5 тыс. рублей (99,8% к плану).

Основная доля расходов приходится на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) – 150 869,3 тыс. рублей (75,5% всех расходов), развитие инфраструктуры сферы культуры – 37 617,6 тыс. рублей (18,8%).

В ходе реализации мероприятий подпрограммы в 2020 году проведено 634 мероприятия, осуществлено 93 методических выезда, оцифровано 745 139 страниц документов, приобретено 22 604 экземпляра новых изданий, отремонтированы и введены в эксплуатацию 6 библиотек, создана модельная библиотека, проведено 8 общественно значимых мероприятий.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество посещений (в том числе виртуальных) государственных библиотек» исполнен с превышением запланированного значения на 11,0% и составил 622,9 тыс. раз в 2020 году.

Расходы на реализацию *государственной политики в сфере культуры* сложились в сумме 180 120,6 тыс. рублей (99,0% от плановых назначений).

Основная доля расходов по подпрограмме - субсидии муниципальным образованиям области на повышение оплаты труда работникам учреждений культуры в объёме 93 929,0 тыс. рублей, или 52,1% от всех расходов.

На обеспечение функций органов власти направлено 65 654,5 тыс. рублей, прочие мероприятия подпрограммы – 20 537,1 тыс. рублей.

Целевые показатели подпрограммы достигнуты, в том числе показатель конечного результата подпрограммы «Отношений средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате в Белгородской области» исполнен с превышением планового значения на 3,7% (103,7% при плане 100%).

Подпрограмма «Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)» направлена на обеспечение государственной охраны, сохранения и популяризации объектов культурного наследия области. Плановые расходы по финансированию подпрограммы исполнены в объёме 36 811,7 тыс. рублей, или 99,9%.

В ходе реализации подпрограммы выполнены ремонтные работы фасада церковно-приходской школы, начаты ремонтные работы на 4 объектах культурного наследия («Дом Дмитриенко», «Дом, где в 1883 году родился и провел детские годы ученый-геолог А.К. Болдырев», «Аптека Турминского», «Водяная мельница»), отремонтировано 32 воинских захоронения.

Плановые значения показателей конечного и непосредственного результата реализации мероприятий подпрограммы достигнуты (27 показателей).

Расходы на реализацию подпрограммы «Развитие дополнительного образования детей в сфере культуры Белгородской области» сложились в сумме 49 127,9 тыс. рублей (100,0% от плановых назначений).

Основная доля расходов по подпрограмме – расходы на реализацию РП «Культурная среда» и РП «Творческие люди» - 40 443,9 тыс. рублей, или 82,3%.

В ходе реализации программы достигнуты значения 7 целевых показателей реализации госпрограммы.

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 2020 на реализацию основных мероприятий подпрограммы использовано 2 516,2 тыс. рублей, из них на формирование современной читательской и информационной компетентности населения в сумме 1 266,5 тыс. рублей, комплектование фондов государственных библиотек художественной литературой – 1 249,7 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Количество участников мероприятий по продвижению чтения» перевыполнен на 16,0% и составил 1250 тыс. человек, также достигнуты и 5 показателей непосредственного результата.

По итогам реализации госпрограммы в 2020 году 6 показателей конечного результата исполнены.

При этом следует обратить внимание на несоответствие плановых значений 2 показателей и отсутствие 4 показателей в паспорте госпрограммы и отчёте о реализации государственной программы, установленных государственной программой «Развитие культуры», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 317 для Белгородской области.

Так, плановые значения показателей «Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры» и «Доля зданий учреждений культуры, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве зданий указанных учреждений», установлены госпрограммой на 2020 год на уровне 1 единица и 86,0% соответственно (которые достигнуты), федеральной госпрограммой на уровне 19 единиц и 95,3% соответственно.

Согласно представленным управлением культуры пояснениям ежегодно областью в среднем капитально ремонтируется 11 зданий учреждений культуры и вводится в эксплуатацию после строительства и реконструкции 1-2 здания. Сеть учреждений культуры, которые находятся в отдельно стоящих зданиях, достаточно широка. Также большинство учреждений культуры находятся в зданиях других учреждений социальной сферы (общеобразовательные школы, администрации и т.д.), план капитального ремонта которых не совпадает с потребностью отрасли. Учитывая сложившуюся эпидемиологическую ситуацию, имеется риск увеличения показателя «Доля зданий учреждений культуры, которые находятся в неудовлетворительном состоянии или требуют капитального ремонта» до 16%.

Данный показатель напрямую влияет на анализируемый показатель федеральной программы.

Финансирование госпрограммы **«Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»** утверждено сводной бюджетной росписью в размере 3 477 579,6 тыс. рублей, исполнение составило 91,5%, или в сумме 3 180 792,4 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие физической культуры и массового спорта»* направлено 2 777 160,3 тыс. рублей (87,3% всех расходов по госпрограмме), в том числе на мероприятия регионального проекта «Спорт – норма жизни» (НП «Демография») в сумме 2 385 289,3 тыс. рублей, создание спортивной инфраструктуры и материально-технической базы для занятий спортом – 387 131,7 тыс. рублей, вовлечение населения в занятия физической культурой и спортом – 4 739,3 тыс. рублей.

По итогам 2020 года введена в эксплуатацию многофункциональная арена на 10 000 зрительских мест в г.Белгород, произведено обустройство 6 площадок для сдачи норм ВФСК «ГТО», введено в эксплуатацию 17 спортивных сооружений.

В результате реализации мероприятий достигнуты плановые значения 4 из 6 показателей конечного результата и 5 из 7 показателей непосредственного результата подпрограммы.

Так, ввиду действия режима ограничения на проведение массовых мероприятий, пропускной способности спортивных сооружений в связи с распространением коронавирусной инфекции, не исполнены 2 показателя конечного результата и 1 показатель непосредственного результата подпрограммы.

Кассовые расходы по подпрограмме *«Развитие системы подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений»* составили 390 576,1 тыс. рублей (97,2% к плану). Из них на выполнение государственных заданий спортивными учреждениями направлено 265 572,7 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 – 9 183,7 тыс. рублей, ремонты и реконструкции 7 спортивных сооружений области – 68 710,1 тыс. рублей, поддержку создания и деятельности 16 социально ориентированных некоммерческих организаций, оказывающих услуги в сфере физической культуры и спорта – 11 612,9 тыс. рублей, реализацию РП «Спорт – норма жизни» в сумме 35 496,7 тыс. рублей.

В ходе реализации мероприятий подпрограммы достигнуты 4 показателя конечного результата, в том числе показатель «Доля граждан, занимающихся в спортивных учреждениях, в общей численности детей и молодежи в возрасте от 6 до 15 лет» исполнен с превышением планового значения на 57,7% (99,5% при плане 63,1%) за счет популяризации здорового образа жизни. При этом не достигнут 3 из 12 установленных показателей непосредственного результата, что обусловлено действием ограничительных мер.

На обеспечение реализации государственной программы перечислено 13 056,0 тыс. рублей, или 94,6% к плану.

Из 3 показателей конечного результата госпрограммы исполнено 2 показателя: «Доля населения области, систематически занимающегося физической культурой и массовым спортом, в общей численности населения области» и «Численность спортсменов области, включенных в список кандидатов в сборные команды Российской Федерации» незначительно перевыполнены, на 3,2% и 0,5% соответственно, и составили 51,9% и 223 человека соответственно.

Также, программой предусмотрен показатель конечного результата «Эффективность использования существующих объектов спорта», исполнение по которому сложилось на уровне 85,6%, при этом в нарушение Методических рекомендаций причины неисполнения показателя не отражены не в пояснительной записке, не в «Сведениях о достижении значений целевых показателей государственной программы» (форма 2).

Кроме того, в паспорте госпрограммы и отчёте о реализации государственной программы отсутствует показатель «Доля лиц, занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта» - 69,3%, установленный для Белгородской области государственной программой Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 302.

Государственная программа **«Обеспечение населения Белгородской области информацией о приоритетных направлениях региональной политики»** реализовывалась в 2020 году в рамках 5 подпрограмм, исполнение которых в общей сумме составило 315 461,6 тыс. рублей, или 98,8% к плану, утвержденному сводной бюджетной росписью.

Наибольший объём в структуре расходов госпрограммы (67,7%) занимают расходы на реализацию мероприятий подпрограммы *«Информирование населения Белгородской области о приоритетных направлениях региональной политики в печатных и электронных средствах массовой информации»*, которые сложились в сумме 213 535,5 тыс. рублей, в том числе на поддержку создания и распространения телерадиопрограмм и электронных средств массовой информации направлено 130 236,4 тыс. рублей, содержание печатных средств массовой информации – 82 809,0 тыс. рублей, освещение вопросов защиты прав человека и правозащитной деятельности – 90,1 тыс. рублей, премии и иные выплаты – 400,0 тыс. рублей.

В ходе реализации мероприятий подпрограммы в 2020 году 110 тыс. минут отведено для освещения приоритетных направлений региональной политики, опубликовано 4 283 тыс. кв. см публикаций о приоритетных направлениях региональной политики, размещено 95 публикаций по вопросам защиты прав человека, проведён конкурс по журналистике (15 премий).

Мероприятия подпрограммы *«Открытая власть»* профинансированы на сумму 30 880,9 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 2 396,6 тыс. рублей направлены

на организацию и проведение фестивалей, конкурсов, 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 51 979,9 тыс. рублей. В ходе подпрограммы оказаны финансовая и имущественная поддержка 67 некоммерческим организациям, а также проведено 40 мероприятий (обучающие семинары и вебинары).

Кассовые расходы по подпрограмме *«Развитие территориального общественного самоуправления в Белгородской области»* на реализацию 103 проектов территориального общественного самоуправления составили 16 668,7 тыс. рублей.

Анализ отчета о реализации госпрограммы показал, что в 2020 году достигнуты значения 18 показателей конечного результата и 16 показателей непосредственного результата.

Исполнение госпрограммы **«Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата Белгородской области»** в 2020 году осуществлялось в разрезе 7 подпрограмм. Плановые назначения исполнены на 97,5%, или в сумме 1 268 332,1 тыс. рублей.

Объем 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 2020 году область приняла участие в 8 выставках в сфере инвестиционной и инновационной деятельности, профинансировано 15 фундаментальных исследований, поддержано 38 инновационных проектов за счет средств Фонда содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере.

Таким образом, достигнуты 2 показателя конечного результата и 3 показателя непосредственного результата подпрограммы.

В рамках подпрограммы *«Развитие промышленности»* из областного бюджета было выделено 103 964,5 тыс. рублей, из них на реализацию РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» (НП «Производительность труда и поддержка занятости») в части предоставления субсидии АНО «Центр развития производства» на обучение 440 сотрудников на 26 предприятиях-участниках использовано 53 964,5 тыс. рублей, на предоставление субсидии АО «Дирекция по развитию промышленных зон» на возмещение части затрат на создание промышленного парка «Фабрика» - 50 000,0 тыс. рублей.

По итогам 2020 года исполнены все запланированные целевые показатели (по 4 показателя конечного и непосредственного результата) подпрограммы.

Кассовые расходы на реализацию подпрограммы *«Развитие и государственная поддержка малого и среднего предпринимательства»* сложились в сумме 425 851,8 тыс. рублей (100,0% к плану).

Основной объем средств подпрограммы в сумме 326 769,1 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 финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию» направлено 154 154,7 тыс. рублей (предоставлены поручительства 35 субъектам МСП, микрозаймы – 100 субъектам МСП), РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства – 158 720,4 тыс. рублей, РП «Популяризация предпринимательства» - 13 894,0 тыс. рублей.

Помимо этого, в 2020 году на предоставление субсидий 7 субъектам малого и среднего предпринимательства (программа 500/10000) направлено 20 000,0 тыс. рублей, субсидий на оказание неотложных мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в целях обеспечения устойчивого развития экономики в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции за счет средств Резервного фонда Правительства Российской Федерации – 61 826,1 тыс. рублей; обеспечение текущей деятельности ОГБУ «Белгородский региональный ресурсно-инновационный центр» - 11 361,0 тыс. рублей, содержание Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Белгородской области – 95,6 тыс. рублей, субсидии – 5 800,0 тыс. рублей .

По итогам года достигнуты 3 из 4 показателей конечного результата (показатель «Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых у субъектов малого и среднего предпринимательства, в общей численности занятого населения области» 26,3 % при плане 27,3% (отклонение - 3,7%), что обусловлено сложившейся ситуацией в связи с распространением коронавирусной инфекции), при этом все предусмотренные подпрограммой 19 показателей непосредственного результата исполнены.

На расходы в рамках подпрограммы «*Развитие туризма, ремесленничества и придорожного сервиса*» на создание и продвижение туристического продукта Белгородской области направлено 5 963,5 тыс. рублей. В 2020 году создано 631 рабочее место в сфере туризма, 1 231,6 тыс. человек туристов и экскурсантов посетили туристические объекты области.

Средства по подпрограмме «*Энергосбережение и повышение энергетической эффективности*» в размере 9 092,1 тыс. рублей (93,8% плановых назначений) были направлены на выполнение государственного задания ОГБУ «Центр энергосбережения Белгородской области» в сумме 4 221,3 тыс. рублей, а также на расширение функционала системы управления энергетическими ресурсами – разработку и введение в эксплуатацию программного модуля СУЭР «Бюджет» - 4 870,8 тыс. рублей.

Исполнение подпрограммы «*Обеспечение реализации государственной программы*» составило 93,0% к плану, или в сумме 114 588,3 тыс. рублей.

По подпрограмме «*Развитие рынка газомоторного топлива в Белгородской области*» объем расходов составил 47,7% всех расходов по госпрограмме, 605 371,9 тыс. рублей (при плановых назначениях – 608 397,5 тыс. рублей), из них:

- на субсидирование строительства (модернизацию) объектов заправки транспортных средств природным газом направлено 516 974,4 тыс. рублей (8 организациями построено 13 объектов заправки транспортных средств природным газом);

- на переоборудование транспортных средств на использование природного газа (метана) в качестве моторного топлива – 88 397,5 тыс. рублей (переведено на метан 1733 единицы транспортных средств).

Таким образом, все целевые показатели подпрограммы достигнуты, по итогам 2020 года количество действующих объектов заправки транспортных средств природным газом составило 39 единиц, количество автотранспортных средств, использующих природный газ в качестве моторного топлива – 12 733 единиц.

В целом по госпрограмме из 23 показателей достигнуты 22 показателя.

Исполнение государственной программы **«Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области»** осуществлялось путем реализации мероприятий по 4 подпрограммам, расходы на реализацию которых, утвержденные сводной бюджетной росписью в размере 6 291 692,3 тыс. рублей, исполнены на 89,4%, или в сумме 5 624 326,5 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов по данной госпрограмме свидетельствует о ежегодном увеличении расходов на госпрограмму, так в 2018 году расходы увеличились на 16,8%, или на 441 424 тыс. рублей (к 2017 году); в 2019 – на 78,6%, или на 2 063 765,4 тыс. рублей (к 2018 году); в 2020 – на 20,0%, или на 935 804,1 тыс. рублей (к 2019 году).

В общем объеме кассовых расходов наибольший удельный вес занимают расходы на финансирование подпрограмм *«Стимулирование развития жилищного строительства»*, *«Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области»* и *«Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства»*, что составляет 61,3%, 20,6% и 13,4% соответственно.

Исполнение расходов по подпрограмме *«Стимулирование развития жилищного строительства»* составило 92,3%, при плановом назначении 3 735 848,0 тыс. рублей расходы исполнены в объеме 3 446 522,3 тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны использовано 23 143,2 тыс. рублей (из федерального бюджета профинансировано обеспечение жильем 14 ветеранов, фактически улучшили жилищные условия 10 очередников, средства на обеспечение жильем 4 граждан размещены на счетах временного распоряжения для использования в 2021 году);

- на обеспечение жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов – 32 235,2 тыс. рублей (39 человек получили данную поддержку, финансирование осуществлялось в рамках средств, полученных из федерального бюджета);

- на обеспечение жильем молодых семей направлено 99 223,0 тыс. рублей (130 семей обеспечено жильем);

- на обеспечение жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа использовано 457 712,9 тыс. рублей (приобретено жилье для 310 детей-сирот). Следует отметить, целевое значение показателя количества обеспеченных жильем лиц вышеназванной категории достигнуто с

превышением на 2% планового значения. При этом значение данного показателя в 2020 году превышает значение планового целевого индикатора, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 296 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Социальная поддержка граждан» для Белгородской области (291 человек), на 6,5%;

- на строительство жилья для квалифицированных специалистов – 15 700,0 тыс. рублей (жильем обеспечены 3 семьи);

- на инженерное обустройство микрорайонов массовой застройки индивидуального жилищного строительства – 389 417,4 тыс. рублей. Протяженность построенных инженерных сетей и сооружений составила 228,5 км при запланированных 202,0 км;

- на предоставление субсидии за счет средств областного бюджета АО «Белгородская ипотечная корпорация» на компенсацию затрат в связи с реализацией земельных участков на льготных условиях - 101 000,5 тыс. рублей (предоставлено 2928 земельных участков). Стоит отметить, что показатель «Количество предоставленных земельных участков» превышает прогнозное значение на 12,6%, или на 328 участков;

- на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда направлено 229 029,1 тыс. рублей (расселен аварийный фонд общей площадью 2 704,1 кв. метров, переселено 117 человек). При этом по причине распространения коронавирусной инфекции возникли обстоятельства, не позволяющие исполнение контрактов, что повлекло отклонение показателя «Количество граждан, расселенных из аварийного жилищного фонда» на 31,6% (117 человек при плане 171);

- на реализацию РП «Жильё» (НП «Жильё и городская среда») направлено 1 604 674,5 тыс. рублей (показатель «Объём ввода жилья в рамках комплексного развития территорий» составил 625,6 тыс. кв. метров, или 102,4% от планового значения);

- мероприятия РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (НП «Жильё и городская среда») – 492 237,6 тыс. рублей (из аварийного жилищного фонда площадью 10 990,0 кв. метра (по плану 4 200,2) расселено 648 граждан (по плану 320));

- на оказание помощи 329 работникам бюджетной сферы в приобретении жилья с помощью жилищных (ипотечных) кредитов – 2 149,0 тыс. рублей.

Помимо этого, в ходе реализации мероприятий подпрограммы в 2020 году жильём обеспечено 19 граждан, подвергшихся радиационному воздействию вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, 23 гражданина, признанных в установленном порядке вынужденными переселенцами, 4 семей, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям (показатели исполнены на 100%).

Количество индивидуальных застройщиков, которым оказана финансово-кредитная поддержка, по итогам года составило 282 человека (100,0% от плана).

Показатель «Создание фонда арендного жилья» исполнен с превышением планового значения на 13,6%, что составило 41 800 кв. метров (при плане 36 800).

По итогам 2020 года достигнуты показатели конечного результата: «Количество семей граждан, категории которых установлены федеральным законодательством, улучшивших жилищные условия» составило 229 семей; «Доля строительных проектов, реализуемых с применением энергоэффективных и экологичных материалов и технологий» - 90,0% (показатели исполнены на 100,0%).

По подпрограмме «Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства» расходы при утвержденном объеме 806 922,7 тыс. рублей составили 753 057,9 тыс. рублей, что соответствует 93,3%, в том числе:

- на проведение ремонта многоквартирных домов направлено 91 368,4 тыс. рублей (проведен ремонт многоквартирных домов общей площадью 1 716,3 кв. метров);

- субсидии на организацию наружного освещения населенных пунктов Белгородской области перечислены в сумме 213 149,1 тыс. рублей (количество светоточек на территории населённых пунктов области составило 193 900 единиц, что на 200 единиц (0,1%) больше, чем запланировано, снижение потребляемой электроэнергии составило 3%);

- субвенции на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению – 963,9 тыс. рублей;

- на организацию и проведение областных конкурсов по благоустройству муниципальных образований области - 1 884,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по обеспечению населения чистой питьевой водой – 95 547,4 тыс. рублей (обеспечено чистой питьевой водой 3,3 тыс. человек);

- на проведение мероприятий по очистке, дезинфекции и благоустройству прилегающей территории шахтных колодцев – 60 556,1 тыс. рублей (освоение-86,9%). Низкий процент освоения обусловлен выполнением работ не на всех объектах, так ввиду погодных условий не выполнены работы на части объектов в Белгородском районе, в связи с уменьшением доли муниципального софинансирования не на всех объектах выполнены работы в Валуйском городском округе, что повлекло отклонение показателя непосредственного результата мероприятия на 13,6% (1287 единиц при плане 1489);

- на создание условий для повышения благоустройства городских и сельских территорий – 289 589,0 тыс. рублей (обустроено 7 городских и сельских территорий).

Таким образом достигнуты показатели конечного результата подпрограммы, в том числе показателя «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов общей площадью» с превышением планового значения на 43,2% (1 716,3 тыс. кв. метров при плане 1 198,5).

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы» составили 265 274,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области» расходы составили 1 159 472,3 тыс. рублей. В рамках подпрограммы между Правительством Белгородской области и Фондом ЖКХ заключено 7 соглашений на модернизацию систем коммунальной инфраструктуры.

По итогам 2020 года значения всех целевых показателей подпрограммы достигнуты (5 показателей).

Анализ отчёта о реализации государственной программы показал, что по итогам 2020 года 12 показателей конечного результата достигнуты, из 44 показателей непосредственного результата достигнуты значения 42 показателей.

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 17 892 239,4 тыс. рублей (99,2% от плановых назначений).

Целью госпрограммы является совершенствование и развитие дорожной инфраструктуры, обеспечение качественного транспортного обслуживания и повышение качества жизни населения на территории Белгородской области.

Основной объём расходов по программе – 93,2%, или 16 672 338,0 тыс. рублей (в том числе за счёт федерального бюджета – 5 964 820,7 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 в сумме 5 409 114,4 тыс. рублей (выполнен ремонт 565,5 км автодорог и 14 мостов длиной 560,9 п.м);

- капитальный ремонт (реконструкцию) автомобильных дорог и мостов общего пользования – 614 093,5 тыс. рублей (выполнено устройство 129,4 км наружного освещения на автомобильных дорогах общего пользования, завершён ремонт 3 мостов протяженностью 427,0 п.м., начат ремонт мостового перехода длиной 153,0 п.м. через р.Оскол в Новооскольском городском округе);

- субсидии местным бюджетам в сумме 3 085 068,0 тыс. рублей, в том числе на ремонт 509,5 км дорог в населённых пунктах области, завершение строительства дороги Чуево-Октябрьский в Губкинском городском округе (4,0 км);

- реализацию мероприятий регионального проекта «Дорожная сеть» - 5 107 054,0 тыс. рублей, в рамках которого отремонтировано 171,3 км дорог регионального и 104,0 км дорог местного значения, завершено строительство и капитальный ремонт 4 капиталоёмких объектов в г. Белгороде (транспортные развязки в двух уровнях на пересечении ул. Сумская и ул. Чичерина, ул. Студенческая и ул. Калинина; автодорога Бульвар Юности – ул. Молодежная, капитальный ремонт ул. Щорса);

- строительство 192,0 км дорог с твёрдым покрытием в микрорайонах массовой жилищной застройки в рамках РП «Жильё» (НП «Жильё и городская среда - 1 686 292,4 тыс. рублей;

- строительство обхода с. Бессоновка (5,8 км), строительство 300,2 км автомобильных дорог в районах массовой жилищной застройки – 734 770,0 тыс. рублей;

- строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования – 35 945,7 тыс. рублей, в том числе завершение строительства автодороги Чернянка-Волоконовка протяженностью 2,6 км.

По итогам исполнения подпрограммы достигнуты 4 из 5 целевых показателей конечного результата. С незначительным отклонением (0,4%) исполнен показатель «Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального (межмуниципального) и местного значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в результате капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог» (1 075 км при плане 1 079,4 км)

На создание условий для организации транспортного обслуживания населения в рамках подпрограммы «*Совершенствование и развитие транспортной системы*» направлено 150 720,4 тыс. рублей, или 85,3% плановых назначений. Низкий процент освоения денежных средств обусловлен дистанционным обучением студентов и учащихся очной формы обучения.

По итогам 2020 года показатель конечного результата подпрограммы «Пассажирооборот автомобильным транспортом и железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении» составил 774,9 млн. пасс-км при плановом значении 800 млн. пасс-км, что обусловлено ежегодным снижением пассажирооборота автомобильным транспортом из-за роста автомобилизации населения (872,7 млн. пасс-км в 2018 году, 819,2 млн. пасс-км в 2019 году), а также снижением на 38% к соответствующему периоду 2019 года пассажирооборота железнодорожным транспортом в пригородном сообщении в связи с принятием карантинных мер.

Расходы на обеспечение реализации государственной программы сложились в сумме 989 181,0 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 849 383,3 тыс. рублей, а также расходы на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства, в сумме 121 099,7 тыс. рублей. Не исполнен показатель по выданным сертификатам на перевозку грузов (выдано 26 штук, по плану 29), что объясняется увеличением их стоимости.

По подпрограмме «*Повышение безопасности дорожного движения*», на мероприятия РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» направлено 80 000,0 тыс. рублей. В рамках реализации проекта установлено 10 интеллектуальных транспортных систем.

В результате реализации подпрограммы в 2020 году значение показателя конечного результата «Количество дорожно-транспортных происшествий (штук)/снижение в процентах по отношению к 2018 году» составило 1156 штуки, что на 9,5% ниже уровня 2018 года и на 4,5% лучше планового значения.

В результате проведенных мероприятий (согласно отчету о реализации госпрограммы) в 2020 году основные показатели госпрограммы достигнуты. Так, доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального (межмуниципального) значения, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения достигла в 2020 году 66,3% (при плановом значении 64,5%). Густота

автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием на 1000 кв. км территории составила 249,3 км.

На исполнение государственной программы **«Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области»** (в разрезе 10 подпрограмм) расходы сложились в сумме 4 815 076,5 тыс. рублей, или 98,4% от запланированных.

Объем федеральных средств, использованных на реализацию госпрограммы, составил 3 720 015,4 тыс. рублей, или 77,3% всех расходов на госпрограмму.

Основная доля расходов программы приходится на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие отраслей агропромышленного комплекса»* - 2 384 640,0 тыс. рублей, или 49,5% от всех расходов.

В частности, средства были направлены на развитие отраслей агропромышленного комплекса, обеспечивающих ускоренное импортозамещение основных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в объеме 2 223 931,5 тыс. рублей (93,3% всех расходов по подпрограмме), в том числе на: стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 882 175,2 тыс. рублей; поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 1 341 730,0 тыс. рублей; возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования – 26,3 тыс. рублей.

По итогам 2020 года предприятиями агропромышленного комплекса было произведено 3 903,5 тыс. тонн зерна, 337,7 тыс. тонн картофеля, 1 753,2 тыс. тонн скота и птицы на убой (в живом весе); объем производства муки из зерновых культур, овощных и других растительных культур и смесей из них составил 148,6 тыс. тонн, крупы – 3,3 тыс. тонн, хлебобулочных изделий диетических и обогащенных микронутриентами – 4,9 тыс. тонн, масла подсолнечного нерафинированного и фракций из него – 431,1 тыс. тонн, сахара белого свекловичного – 387,5 тыс. тонн, плодоовощных консервов- 250,4 млн. условных банок, масла сливочного – 8,6 тыс. тонн, сыров и сырных продуктов – 40,6 тыс. тонн.

Кроме того, в рамках реализации проекта *«Экспорт продукции агропромышленного комплекса»* средства в объеме 160 708,5 тыс. рублей были направлены на предоставление субсидии на возмещение затрат, связанных с производством реализованных в 2020 году масличных культур 102 сельхозпроизводителям области (объем реализованных бобов соевых и (или) семян рапса составил 450,0 тыс. тонн).

Из запланированных 44 целевых показателей по производству сельскохозяйственной продукции не достигнуты плановые значения 5 показателей. Так, уменьшение числа контрактов на поставку готовой продукции повлекло снижение объем производства муки из зерновых культур, овощных и других растительных культур, смеси из них на 23,4% (148,6 тыс. тонн при плане 194,0 тыс. тонн) и крупы на 45% (3,3 тыс. тонн при плане 6,0 тыс. тонн). Объем производства хлебобулочных изделий диетических и обогащенных микронутриентами составил 4,9 тыс. тонн при плане 6,4 тыс. тонн (продукция производилась в объёмах

необходимых рынку). По причине снижения посевов сахарной свеклы (за последние 5 лет на 22,5 тыс. га) и переориентации сельскохозяйственных предприятий на зерновые и масличные культуры объем производства сахара белого свекловичного в твердом состоянии составил 387,5 тыс. тонн при плане 444,0 тыс. тонн. В связи с уходом с рынка племенного животноводства 3 племенных предприятий (АПК «Бирюченский», ООО «Молочник», ООО «Мясные фермы – Искра») с отклонением 1,9% от планового значения исполнен показатель «Племенное маточное поголовье сельскохозяйственных животных (в пересчете на условные головы)» (41,3 тыс. голов при плане 42,1 тыс. голов).

По подпрограмме *«Стимулирование инвестиционной деятельности в агропромышленном комплексе»* расходы произведены в сумме 1 699 740,2 тыс. рублей (35,3% в структуре расходов на программу). Из них на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе 1 335 589,2 тыс. рублей, на компенсацию прямых понесенных затрат на строительство и модернизацию объектов агропромышленного комплекса - 364 151,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде целевые показатели, запланированные к достижению в 2020 году по данной подпрограмме, согласно отчету, выполнены:

- Минсельхоз России поддержал 6 инвестиционных проектов, направленных на строительство и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, при запланированных 2 проектах;

- объем ссудной задолженности по субсидируемым инвестиционным кредитам (займам) составил 19,43 млрд. рублей при плане 27,53 млрд. рублей;

- объём введённых в год предоставления, а также в годах, предшествующих году предоставления иных межбюджетных трансфертов, мощностей по хранению плодов и ягод, картофеля и овощей выполнен на 100%.

По подпрограммам *«Техническая и технологическая модернизация, инновационное развитие»* и *«Обеспечение реализации государственной программы»* расходы произведены в сумме 58 788,2 тыс. рублей и 213 600,7 тыс. рублей соответственно. Средства были направлены на обеспечение функций органов власти Белгородской области, в том числе территориальных органов (208 037,0 тыс. рублей), предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (51 216,8 тыс. рублей), поддержку сельскохозяйственной науки и подготовку кадров (5 072,2 тыс. рублей), и прочие мероприятия. Все установленные показатели подпрограмм достигнуты.

Расходы по подпрограмме *«Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»* составили 178 653,8 тыс. рублей.

В 2020 году по итогам реализации подпрограммы проведены агролесомелиоративные мероприятия на 116,3 га (площадь посадок), мероприятия в области известкования кислых почв на 17,8 тыс. га (площадь пашни), введено в эксплуатацию 1 007 га мелиорируемых земель (показатели достигнуты). Таким образом достигнуты плановые значения 3 из 4 целевых показателей. Значение показателя «Прирост объема производства продукции растениеводства, произведенной на посевных площадях, по результатам года, следующего за годом проведения работ по известкованию кислых почв, на которых реализованы

мероприятия в области известкования кислых почв, к среднему объему производства продукции растениеводства, произведенной на данных посевных площадях на 3 года, предшествующие предоставлению субсидии, в пересчете на зерновые единицы» составило 1,1 тыс. тонн при плане 6,5 тыс. тонн, что обусловлено снижением урожайности сои в 2020 году.

На реализацию мероприятий подпрограммы «*Устойчивое развитие сельских территорий*» направлено 105 797,2 тыс. рублей, из них на улучшение жилищных условий 23 семей, проживающих в сельской местности – 21 764,8 тыс. рублей, на реализацию 47 проектов по благоустройству сельских территорий – 69 450,1 тыс. рублей, на строительство и введение в эксплуатацию 1 объекта водоснабжения протяженностью 13,7 км в Безыменском сельском поселении Грайворонского городского округа – 14 382,3 тыс. рублей, проведение ежегодного конкурса «Ветеранское подворье» - 200,0 тыс. рублей.

Утвержденные на 2020 год 4 из 5 целевых показателей подпрограммы исполнены. В связи с распространением коронавирусной инфекции обучение граждан по ученическим договорам и по договорам о целевом обучении в федеральных государственных образовательных организациях не проводилось, что повлекло неисполнение целевого показателя.

Объем средств, направленных на реализацию подпрограммы «*Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства*», составил 100 864,9 тыс. рублей, из них: на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) направлено - 93 988,8 тыс. рублей; обеспечение проведения противоэпизоотических мероприятий в области – 6 844,4 тыс. рублей; компенсацию по оплате жилищно-коммунальных услуг работникам, проживающим в сельской местности – 31,7 тыс. рублей.

Значения 3 из 4 целевых показателей по подпрограмме достигнуты. Ввиду заявительного характера выплаты не исполнен показатель «Количество получателей пособий» (8 человек при плане 15) при этом выплата предоставлена 100% обратившихся граждан.

По подпрограмме «*Развитие молочного скотоводства*» расходы сложились в сумме 20 537,5 тыс. рублей (молока произведено в 2020 году 686,4 тыс. тонн, что составляет 109,1% от планового значения).

Исполнение по подпрограмме «*Поддержка малых форм хозяйствования*» сложилось в сумме 49 854,0 тыс. рублей и направлено на реализацию РП «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 – 1 200,0 тыс. рублей, а также предоставление по итогам 2 конкурсных отборов 14 грантов Агростартап фермерским хозяйствам на сумму 48 654,0 тыс. рублей. Достигнуты 3 целевых показателя подпрограммы.

По подпрограмме «*Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства*» на поддержку почвенного плодородия,

развитие мелиоративных лесонасаждений использовано 2 600,0 тыс. рублей (посажено 6,1 тыс. га и пересажено 50% лесных культур, что составило 110,8% и 100,0% плановых значений соответственно).

В целом по программе в 2020 году из 35 показателей конечного результата значения 28 достигнуты, из 62 показателей непосредственного результата значения 57 достигнуты.

На реализацию государственной программы Белгородской области **«Развитие водного и лесного хозяйства Белгородской области, охрана окружающей среды»** использовано 611 348,1 тыс. рублей, (92,6% от плановых назначений).

Основная доля в структуре всех расходов госпрограммы 56,3% приходится на реализацию подпрограммы *«Развитие лесного хозяйства»*, или 344 165,6 тыс. рублей (100,0% от плановых назначений).

Расходы были направлены на обеспечение функций органов власти, деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) в сумме 194 516,3 тыс. рублей; осуществление мер по предотвращению потерь лесного хозяйства от пожаров, вредных организмов и незаконных рубок – 120 908,1 тыс. рублей; на реализацию РП *«Сохранение лесов на территории Белгородской области»* (НП «Экология») – 18 140,3 тыс. рублей, создание полезащитных полос (дубравы) – 10 600,9 тыс. рублей.

В ходе реализации подпрограммы значения 3 показателей конечного результата и 16 показателей непосредственного результата достигнуты.

На реализацию подпрограммы *«Развитие водохозяйственного комплекса»* направлено 25 156,7 тыс. рублей, из них:

- на расчистку ручья в с. Красный Отрожек Яковлевского района (объект переходящий с 2019 года), на определение границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос реки Нежеголь на участке протяженностью 120 км, реки Тихая Сосна на участке протяженностью 210 км направлено 5 735,5 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета);

- на проведение капитального ремонта ГТС 3 прудов (на р. Мокрая Ивица у с. Соколовка и в балке Вершки у с. Языково Корочанского района, пруда № 4 на р. Ракита в п. Ракитное (объект переходящий с 2019 года)).

По итогам реализации подпрограммы значения всех целевых показателей (1 показателя конечного результата и 5 показателей непосредственного результата) достигнуты.

На реализацию подпрограммы *«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»* было направлено 3 988,1 тыс. рублей, в том числе на:

- предоставление субсидий на разработку проектно-сметной документации на осуществление капитального ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности за счет средств областного бюджета профинансировано 3 610,0 тыс. рублей (выполнены проектные работы по 3 объектам капитального ремонта: гидроузла пруда в с.Красное Красненского района, ГТС-плотины на р. Тихая Сосна в г. Алексеевка, ГТС сооружения на р. Нежеголь в с. Маломихайловка Шебекинского городского округа);

- выполнение работ по обследованию качества вод и донных отложений водных объектов области – 378,1 тыс. рублей.

В связи с внесением изменений в декабре 2020 года в закон об областном бюджете в части снижением объема финансирования подпрограммы показатель конечного результата «Количество подготовленных проектных решений и отчетов, направленных на экологическую безопасность, стабилизацию и улучшение качества окружающей среды» исполнен с отклонением на 20% от планового значения (4 проектных решения при плане 5 единиц). При этом следует отметить, что показатель не откорректирован.

Расходы на подпрограмму «Сохранение, воспроизводство и использование животного мира» составили 9 713,3 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета), или 100% к плану. 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 9 557,5 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 косули европейской к установленным лимитам добычи» не достигнут (57,0% при плане 75,0%).

На реализацию мероприятий по поддержке любительского рыболовства, организации, регулированию и охраны водных биоресурсов на территории Белгородской области подпрограммы «Любительское рыболовство и охрана водных биоресурсов» использовано 123,5 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 133 210,4 тыс. рублей (76,2%). Низкий процент освоения обусловлен переносом сроков исполнения по заключенным муниципальным контрактам на 8 объектов в рамках мероприятия «Субсидии на разработку проектно-сметной документации на рекультивацию объектов накопленного вреда окружающей среде» на 1 квартал 2021 года.

Основной объем расходов по подпрограмме в сумме 111 059,7 тыс. рублей (83,4% расходов по подпрограмме) направлен на реализацию мероприятий РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» (НП «Экология») по финансовому обеспечению расходов, связанных с обеспечением непрерывной работы ООО «Центр Экологической Безопасности».

Кроме того, на исполнение мероприятия «Приобретение оборудования и иного движимого имущества, необходимых для осуществления мероприятий по модернизации объектов обращения с твердыми коммунальными отходами, а также для обеспечения функционирования модернизированных объектов обращения с твердыми коммунальными отходами, находящихся в муниципальной собственности» за счет средств областного бюджета направлено 22 150,7 тыс. рублей.

На обеспечение реализации государственной программы направлено 94 990,5 тыс. рублей, или 93% от запланированных ассигнований.

По итогам реализации госпрограммы в 2020 году достигнуты значения 3 из 4 показателей конечного результата. Согласно прогнозного расчета регрессирующий показатель «Удельный вес выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух от стационарных источников» исполнен с отклонением 18,4%.

Следует отметить, что плановые значения показателей «Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений», «Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 гектар земель лесного фонда» и «Отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины», установленные госпрограммой на 2020 год, не соответствует показателям, установленным для Белгородской области государственной программой Российской Федерации «Развитие лесного хозяйства», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 318. Так, госпрограммой на 2020 год целевые показатели, установлены на уровне 86,13%, 72,6 рублей и 27,9% соответственно, федеральной госпрограммой на уровне 100,0%, 75,2 рублей и 55,7% соответственно, при этом согласно отчету о реализации госпрограммы данные показатели фактически составили – 308,4%, 88,3 рублей и 63,9% соответственно.

Кроме того, в паспорте госпрограммы и отчете о реализации государственной программы предусмотрены не все показатели, установленные государственной программой Российской Федерации для Белгородской области. Отсутствуют 2 показателя: «Доля площади лесов, на которых проведена таксация лесов и в отношении которых осуществлено проектирование мероприятий по охране, защите и воспроизводству в течение последних 10 лет, в площади лесов с интенсивным использованием лесов и ведением лесного хозяйства» - 100,0%, «Динамика предотвращения возникновения нарушений лесного законодательства, причиняющих вред лесам, относительно уровня нарушений предыдущего года» - 7,0%.

Кроме того, в паспорте госпрограммы и отчете о реализации государственной программы отсутствуют 3 показателя, установленные для Белгородской области государственной программой Российской Федерации «Охрана окружающей среды», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 326 («Доля обезвреженных и утилизированных отходов производства и потребления в общем количестве образующихся отходов I - IV классов опасности» - 82,0%, «Объем твердых коммунальных отходов (далее - ТКО): - направленных на утилизацию (вторичную переработку)» - 0,09 млн. тонн, «Объем твердых коммунальных отходов (далее - ТКО): - направленных на обработку» - 0,18 млн. тонн), а также показатель «Объем оцененного потенциала сырьевой базы водных биологических ресурсов (годовое значение)» - 0,052 тыс. тонн, установленный для Белгородской области государственной программой Российской Федерации «Развитие рыбохозяйственного комплекса», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 314.

Государственная программа «Содействие занятости населения Белгородской области» в 2020 году обеспечивалась путём реализации мероприятий, сгруппированных в 5 подпрограмм. Бюджетные ассигнования, утверждённые на реализацию мероприятий госпрограммы, исполнены на 99,0%, или в сумме 1 550 763,2 тыс. рублей.

Основной объём финансирования по госпрограмме в сумме 1 498 221,8 тыс. рублей направлен на мероприятия подпрограммы «Содействие занятости населения и социальная поддержка безработных граждан», в частности:

- на социальные выплаты безработным гражданам использовано 1 236 214,9 тыс. рублей (количество получателей пособия по безработице, стипендий, материальной помощи, пенсий, оформленных безработным гражданам досрочно, составило 30 801 человек (при плане 19 087 человек), что обусловлено увеличением числа безработных граждан в условиях распространения новой коронавирусной инфекции).

- на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) – 156 732,1 тыс. рублей (количество услуг, полученных гражданами в центрах занятости населения, составило 135 646 единиц);

- на реализацию мероприятий активной политики занятости населения – 43 618,7 тыс. рублей (в общественных работах приняли участие 2 983 безработных граждан; временные работы с материальной поддержкой организованы для 527 человек (105,4% к плановому показателю); оказана единовременная помощь на открытие своего дела 46 гражданам, в том числе 5 инвалидам; проведено 135 ярмарок вакансий, в которых приняли участие 2 266 человек; трудоустроено 8 046 несовершеннолетних граждан в свободное от учебы время (107,2% к плановому показателю));

- на дополнительные мероприятия в сфере занятости населения, направленные на снижение напряженности на рынке труда – 36 852,1 тыс. рублей (на рабочие места, созданные на предприятиях области, с частичным возмещением затрат работодателям, трудоустроены 30 инвалидов);

- на реализацию региональных проектов «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» - 5 157,3 тыс. рублей, «Старшее поколение» и «Содействие занятости женщин – создание дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» (НП «Демография») – 7 344,8 тыс. рублей и 7 951,9 тыс. рублей соответственно (численность прошедших переобучение, повысивших квалификацию работников предприятия составила 62 человека, женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком в возрасте до 3 лет, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста – 604 человека, лиц в возрасте 50 лет и старше, а также лиц предпенсионного возраста – 318 человек);

- на прочие мероприятия подпрограммы – 4 350,0 тыс. рублей.

Показатель конечного результата подпрограммы «Удельный вес трудоустроенных граждан в общей численности граждан, обратившихся за содействием в поиске подходящей работы» по итогу 2020 года составил 71,6%, что выше целевого значения показателя на 23,9%.

На мероприятия подпрограмм:

- «Улучшение условий и охраны труда» использовано 13 893,1 тыс. рублей (специальная оценка условий труда проведена на 242 024 рабочих местах при плане 240 000 рабочих мест, улучшены условия труда на 4000 рабочих мест);

- «Обеспечение реализации государственной программы» - 38 148,3 тыс. рублей (конечный удельный вес граждан, удовлетворённых полностью, доступностью и качеством государственных услуг в сфере труда и занятости населения составил 81,5%, или 116,4% от планового значения);

- «Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве» - 450,0 тыс. рублей (доли работающих в отчетном периоде инвалидов в общей численности инвалидов трудоспособного возраста и трудоустроенных инвалидов молодого возраста в общей численности инвалидов молодого возраста составили 50,0%, соответственно, что на 29,0% и 43,8% соответственно выше плановых значений);

- «Оказание содействия добровольному переселению в Белгородскую область соотечественников, проживающих за рубежом» - 50,0 тыс. рублей (численность участников государственной программы, прибывших в Белгородскую область и поставленных на учет в УМВД России по Белгородской области составила 411 человек (150 участников и 261 член семьи), 100% от планового значения).

По итогам 2020 года достигнуты 13 из 16 показателей конечного результата (3 показателя конечного результата госпрограммы и 10 показателей подпрограмм).

Следует отметить, что плановые значения показателей «Уровень регистрируемой безработицы» и «Уровень безработицы», установленные госпрограммой на 2020 год, не соответствуют показателям, установленным для Белгородской области государственной программой Российской Федерации «Содействие занятости населения», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 298. Так, госпрограммой на 2020 год целевые показатели, установлены на уровне 1,56% и 5,3% соответственно, федеральной госпрограммой на уровне 0,65% и 3,9% соответственно, при этом согласно отчету о реализации госпрограммы данные показатели фактически составили – 1,5% и 4,9% соответственно.

Кроме того, в паспорте госпрограммы и отчёте о реализации государственной программы предусмотрены не все показатели, установленные государственной программой Российской Федерации для Белгородской области. Отсутствуют 3 показателя: «Отношение численности граждан, снятых с регистрационного учета в связи с трудоустройством, к общей численности граждан, обратившихся в органы службы занятости населения за содействием в поиске подходящей работы» 71%, «Уровень занятости женщин, имеющих детей дошкольного возраста» 75,6%, «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» 3,1%.

Финансирование государственной программы Белгородской области «Развитие информационного общества в Белгородской области» составило 884 061,4 тыс. рублей, или 95,2% от плановых назначений.

Неисполнение плановых назначений в сумме 44 526,3 тыс. рублей обусловлено в основном экономией по итогам проведенных торгов на закупку товаров, работ, услуг.

На финансирование мероприятий подпрограммы «Развитие информационного общества» направлено 481 761,4 тыс. рублей, из них:

- на развитие и модернизацию информационно-коммуникационной инфраструктуры связи (для предоставления широкополосного доступа к сети Интернет) – 253 771,0 тыс. рублей (по состоянию на 1 января 2021 года подключено 4 034 объектов);

- на обеспечение предоставления государственных и муниципальных услуг с использованием современных информационных и телекоммуникационных технологий – 25 536,7 тыс. рублей (на Едином и региональном порталах госуслуг реализована возможность получения в электронном виде 179 услуг, по состоянию на 1 января 2021 года число зарегистрированных пользователей портала составило 1 532 194 человек, количество центров по регистрации граждан – 642 единицы);

- на модернизацию и развитие цифровой инфраструктуры – 36 142,1 тыс. рублей (доля оснащения рабочих мест средствами информатизации, соответствующими современным требованиям, составила – 100,0%);

- на модернизацию, развитие и сопровождение Региональной информационно-аналитической системы 31 088,3 тыс. рублей (количество программных решений, используемых органами исполнительной власти области для представления и анализа информации о показателях социально-экономического развития, достигло 30 единиц);

- на обеспечение информационной безопасности в информационном обществе – 37 765,7 тыс. рублей (проведена аттестация региональной информационной системы обеспечения градостроительной деятельности области; внедрена единая система антивирусной защиты автоматизированных рабочих мест бюджетных учреждений области (подключено более 27 тысяч АРМ пользователей); закуплено 1 850 лицензий офисного пакета Р7 - Офис);

- на обеспечение деятельности ОГБУ «Белгородский информационный фонд» – 41 945,8 тыс. рублей (выполнение государственного задания составило 100%);

- на создание, внедрение и информационно-техническое сопровождение специализированных программных продуктов – 48 605,0 тыс. рублей (осуществлялись работы по сопровождению автоматизированной системы «АЦК-Госзаказ», модернизации централизованной информационно-технической платформы и автоматизированной системы «АЦК-Планирование»; доля охвата специализированными программными продуктами в части технического сопровождения бюджетного процесса на территории области составила 100,0%);

- на обеспечение развития системы межведомственного электронного взаимодействия на территории области – 6 906,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств субсидии из федерального бюджета в сумме 6 630,4 тыс. рублей, направленной на перевод межведомственного электронного взаимодействия органов власти области на использование видов сведений СМЭВ 3.хх).

Доля государственных услуг, оказываемых в электронном виде, в общем количестве от числа государственных услуг, которые могут оказываться в

электронном виде составила 100,0%, муниципальных услуг – 85,0%, приоритетных государственных услуг и сервисов, соответствующих целевой модели цифровой трансформации – 15,0%.

По подпрограмме «*Повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг*» расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) государственных учреждений (организаций) сложились в сумме 402 300,0 тыс. рублей.

В результате реализации мероприятий подпрограммы доля граждан, имеющих доступ к получению государственных и муниципальных по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в многофункциональных центрах предоставления государственных услуг составила 100,0%.

В ходе реализации программы в отчетном периоде значения 7 показателей конечного результата достигнуты в полном объеме.

Кассовые расходы на исполнение государственной программы «**Развитие кадровой политики Белгородской области**» (9 подпрограмм) исполнены на 95,8%, или в сумме 5 021 963,1 тыс. рублей.

В структуре финансирования госпрограммы наибольший объем расходов (87,6%) приходится на реализацию подпрограммы «*Развитие профессионального образования*» - 4 399 542,4 тыс. рублей, из них:

- на финансирования деятельности 33 областных профессиональных образовательных организаций и 1 учреждения высшего образования направлено 2 444 242,5 тыс. рублей (55,6% всех расходов по подпрограмме);

- на 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, использовано 222 613,9 тыс. рублей;

- на социальную поддержку педагогических работников (предоставление компенсации на оплату жилищно-коммунальных услуг педагогических работников, работающих в сельской местности и иные выплаты) израсходовано 4 064,2 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по содействию развитию профессионального образования – 23 211,7 тыс. рублей;

- на капитальный ремонт 24 учреждений профессионального образования области (учебные и общественно-бытовые корпуса, общежития) -1 576 390,2 тыс. рублей;

- на строительство спортивной площадки Старооскольского медицинского колледжа и спортивного зала ОГАПОУ «Бирючанский техникум» направлено 93 709,0 тыс. рублей;

- на закупку современного компьютерного оборудования в рамках РП «Цифровая образовательная среда» для 16 учреждений профессионального образования области – 35 310,9 тыс. рублей.

По итогам реализации подпрограммы показатель конечного результата «Доля государственных гражданских служащих области со значением уровня соответствия

профессиональных компетенций требуемому уровню не менее 80%», согласно отчету, составила 95,6%.

На осуществление мероприятий подпрограммы «*Обеспечение реализации государственной программы*», в частности на финансирование деятельности департамента внутренней и кадровой политики области, управления молодежной политикой области и подведомственного департаменту ОАУ «Институт региональной кадровой политики» всего использовано 204 861,1 тыс. рублей.

Кассовые расходы по подпрограмме «*Молодость Белгородчины*» сложились в сумме 275 313,9 тыс. рублей, из них денежные средства в сумме 275 293,2 тыс. рублей направлены на создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи Белгородской области (на организацию и проведение мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность). Доля молодежи, вовлеченной в общественную деятельность, от общего количества молодых людей в возрасте от 14 до 30 лет в области составила 45,4% (100,0% от плана).

Финансирование подпрограммы «*Патриотическое воспитание граждан в Белгородской области*» составило 44 194,4 тыс. рублей. В рамках данной подпрограммы проведены мероприятия военно-патриотической направленности, в том числе фестивали, конкурсы, гражданско-патриотические акции, парады, организованы военно-патриотические лагеря для подростков из групп социального риска, находящихся в трудной жизненной ситуации, студентов образовательных организаций области. Доля молодежи, участвующей в мероприятиях патриотической направленности, от общего количества молодых людей в возрасте от 14 до 30 лет в области составила 55,0% (100,0% от плана).

Объем кассовых расходов по подпрограмме «*Наука*» составил 82 614,7 тыс. рублей, из которых на реализацию мероприятий по содействию развитию вузовской науки направлено 10 794,0 тыс. рублей, в том числе на выплаты стипендий студентам и аспирантам 10 141,0 тыс. рублей, на проведение регионального конкурса на соискание грантов (6 победителей) и научно-практических мероприятий – 653,0 тыс. рублей. На содействие развитию науки в рамках реализации программы деятельности научно-образовательного центра Белгородской области за счет средств областного бюджета использовано 71 820,7 тыс. рублей.

По итогам реализации подпрограммы в 2020 году количество разработанных и переданных конкурентоспособных технологий для внедрения в производство в организациях, действующих в реальном секторе экономики (нарастающим итогом) составило 4 единицы, что на 33,3% превышает плановое значение (3 единицы), что обусловлено увеличением числа участников научно-образовательного центра.

Расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «*Развитие добровольческого (волонтерского) движения на территории Белгородской области*», направленных на развитие в Белгородской области волонтерского движения, сложились в объеме 12 054,4 тыс. рублей. Средства использованы на развитие систем научного, методологического и кадрового сопровождения, информационное обеспечение добровольческого движения, в том числе на проведение Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки

волонтерства «Регион добрых дел» в рамках реализации РП «Социальная активность» (НП «Образование») в сумме 9 513,2 тыс. рублей.

По итогам реализации подпрограммы в 2020 году количество добровольческих объединений и организаций, действующих на территории области, а также физических лиц, получивших грантовую поддержку на развитие добровольческих инициатив, достигло 20 единиц (при плане 10 единиц); количество подготовленных добровольцев и организаторов добровольческой деятельности – 2 500,0 человек, численность обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего образования, среднего и высшего профессионального образования – 33,0 тыс. человек (100,0% от плановых значений).

Таким образом показатель конечного результата подпрограммы «Доля молодежи, участвующей в добровольческой деятельности, к общему числу молодых людей в возрасте от 14 до 30 лет в области» достигнут и составил в соответствии с планом 4,0%.

Кассовые расходы по трём подпрограммам «Развитие государственной гражданской и муниципальной службы Белгородской области» (2 341,0 тыс. рублей), «Подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства» (752,4 тыс. рублей), «Противодействие коррупции» (288,8 тыс. рублей) сложились в общей сумме 3 382,2 тыс. рублей и направлены, главным образом, на повышение квалификации, профессиональную подготовку и переподготовку кадров по соответствующим направлениям.

Согласно отчёту 13 из 14 запланированных на 2020 год показателей конечного результата достигнуты в полном объеме.

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*», на финансирование которой направлено 874 066,0 тыс. рублей (97,0% от плановых назначений).

В ходе реализации программы в 2020 году благоустроено 91 дворовая и 35 общественных территорий, реализован проект по созданию объекта «Рекреационная зона в районе центра культурного развития от улицы Лихачева до улицы 50 лет Октября в городе Шебекино», а также реализованы мероприятия по благоустройству 37 общественных пространств на территории 22 муниципальных образований области, отобранных по результатам рейтингового голосования.

Значения 8 показателей конечного результата достигнуты.

Государственная программа «**Создание новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области**» в 2020 году представлена подпрограммой «*Обеспечение создания новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области*», на реализацию мероприятий которой было использовано 2 390 156,6 тыс. рублей, что составило 96,3 % от плановых назначений. В частности, 776 937,2 тыс. рублей было направлено на строительство 3 зданий школ в

Белгородском районе с вводом в эксплуатацию в 2021 году, 1 613 219,4 тыс. рублей – на проведение капитального ремонта 20 зданий общеобразовательных организаций области.

По итогам 2020 года достигнуты плановые значения всех 10 установленных показателей, в том числе показателя конечного результата «Число новых мест в общеобразовательных организациях Белгородской области» - 1 637 единиц при плане 1 560 единиц.

На исполнение **непрограммной части бюджета** объём плановых назначений утверждён в сумме 12 291 276,3 тыс. рублей. В структуре расходов бюджета непрограммные мероприятия занимают 10,0%, или 11 117 220,8 тыс. рублей (90,4% от утвержденных назначений).

Основную долю непрограммных расходов занимают межбюджетные трансферты общего характера, предоставляемые муниципальным образованиям в сумме 7 592 613,3 тыс. рублей (68,3% непрограммных расходов) и расходы на обслуживание государственного и муниципального долга - 1 388 426,0 тыс. рублей (12,5%).

Остальные 19,2% непрограммных расходов, или 2 136 181,6 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 мероприятия.

5.3. Национальные проекты

По состоянию на 1 января 2021 года на реализацию 11 национальных проектов в Белгородской области планировалось направить 19 308 933,8 тыс. рублей (18,6% расходов бюджета), в том числе за счёт средств федерального бюджета 14 303 924,8 тыс. рублей, областного – 5 005 009,0 тыс. рублей.

Законом об областном бюджете финансовое обеспечение предусмотрено на реализацию 36 региональных проектов, входящих в состав 11 национальных проектов, в том числе реализация 6 региональных проектов запланирована и осуществлена без привлечения федеральных средств и 3 региональных проектов только за счёт средств федерального бюджета.

По итогам реализации в 2020 году мероприятий национальных (региональных) проектов на территории области уровень исполнения расходов составил 96,1% от утверждённых плановых назначений, или 18 561 691,7 тыс. рублей (16,7% от общего объёма расходов областного бюджета), что выше общего процента исполнения расходов областного бюджета за 2020 год на 0,1 процентных пункта.

В структуре произведённых расходов на национальные проекты основной объём средств 18 431 788,1 тыс. рублей, или 95,5% был запланирован на мероприятия, реализуемые в рамках пяти национальных проектов: «Демография» - 27,5%, «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 27,2%, «Жильё и городская среда» - 24,0%, «Здравоохранение» - 10,3%, «Образование» - 6,5%, фактически на их исполнение направлено 17 690 895,3 тыс. рублей, или 95,3% всех планируемых расходов.

На реализацию остальных 6 национальных проектов было запланировано использовать 877 145,7 тыс. рублей (4,5%), фактическое исполнение составило 870 796,4 тыс. рублей (99,3%).

Данные о плановых назначениях и фактически произведенных расходах на реализацию национальных проектов в разрезе региональных проектов представлены в таблице.

Таблица № 20
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование регионального проекта (в рамках национальных проектов)	Утвержденные бюджетные назначения			Исполнено на 01.01.2021			% исполнения
		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		
			фед. бюджет	обл. бюджет		фед. бюджет	обл. бюджет	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ВСЕГО	19 308 933,8	14 303 924,8	5 005 009,0	18 561 691,7	14 032 063,1	4 529 628,6	96,1
1	НП «Демография»	5 313 296,3	3 099 906,2	2 213 390,1	4 999 773,6	3 099 842,0	1 899 931,6	94,1
1	Р1 РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	1 962 209,8	1 521 777,8	440 432,0	1 929 964,5	1 521 713,6	408 250,9	98,4
2	Р2 РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3-х лет»	672 415,3	363 732,3	308 683,0	641 273,0	363 732,3	277 540,7	95,4
3	Р3 РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения "Старшее поколение»	7 569,3	7 222,4	346,9	7 569,1	7 222,4	346,7	100,0
4	Р4 РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек» («Укрепление общественного здоровья»)	187,0	0,0	187,0	180,8	0,0	180,8	96,7
5	Р5 РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва «Спорт - норма жизни»	2 670 914,9	1 207 173,7	1 463 741,2	2 420 786,2	1 207 173,7	1 213 612,5	90,6
2	НП «Здравоохранение»	1 991 284,8	1 466 487,0	524 797,8	1 959 454,6	1 466 240,0	493 214,6	98,4
6	Н1 РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» («Первичная медико-санитарная помощь»)	161 371,6	95 527,2	65 844,4	133 735,0	95 486,4	38 248,6	82,9

1	2	3	4	5	6	7	8	9
7	N2 РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	336 107,1	287 980,1	48 127,0	335 929,6	287 809,7	48 119,9	99,9
8	N3 РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	737 325,3	505 662,3	231 663,0	737 253,5	505 662,3	231 591,2	100,0
9	N4 РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	223 508,1	88 972,4	134 535,7	222 022,9	88 936,6	133 086,3	99,3
10	N5 РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения Белгородской области квалифицированными кадрами»	24 230,0	0,0	24 230,0	21 770,9	0,0	21 770,9	89,9
11	N8 РП «Развитие экспорта медицинских услуг»	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	100,0
12	N7 РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	508 692,7	488 345,0	20 347,7	508 692,7	488 345,0	20 347,7	100,0
3	НП «Образование»	1 246 488,5	758 225,7	488 262,8	1 160 451,0	758 225,5	402 225,5	93,1
13	E1 РП «Современная школа»	897 432,6	515 457,2	381 975,4	822 894,3	515 457,2	307 437,1	91,7
14	E2 РП «Успех каждого ребенка»	52 878,9	47 966,6	4 912,3	52 672,6	47 966,5	4 706,1	99,6
15	E3 РП «Поддержка семей, имеющих детей»	336,8	0,0	336,8	336,7	0,0	336,7	100,0
16	E4 РП «Цифровая образовательная среда»	286 327,0	185 669,3	100 657,7	275 034,2	185 669,2	89 365,0	96,1
17	E8 РП «Социальная активность»	9 513,2	9 132,6	380,6	9 513,2	9 132,6	380,6	100,0
4	НП «Жилье и городская среда»	4 636 559,5	3 838 785,0	797 774,5	4 384 058,1	3 624 235,3	759 822,8	94,6
18	F1 РП «Жилье»	3 318 503,9	2 712 403,7	606 100,2	3 290 966,9	2 689 740,2	601 226,7	99,2
19	F3 РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	717 200,5	631 840,9	85 359,6	492 237,5	439 954,7	52 282,8	68,6
20	F2 РП «Формирование комфортной городской среды (Белгородская область)»	600 855,1	494 540,4	106 314,7	600 853,7	494 540,4	106 313,3	100,0
5	НП «Экология»	133 841,0	129 200,0	4 641,0	129 200,0	129 200,0	0,0	96,5
21	GA РП «Сохранение лесов»	18 140,3	18 140,3	0,0	18 140,3	18 140,3	0,0	100,0
22	G2 РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Белгородская область)»	115 700,7	111 059,7	4 641,0	111 059,7	111 059,7	0,0	96,0
6	НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	5 244 159,0	4 380 000,0	864 159,0	5 187 158,0	4 323 000,0	864 158,0	98,9
23	R2 РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	80 000,0	80 000,0	0,0	80 000,0	80 000,0	0,0	100,0
24	R3 РП «Безопасность дорожного движения»	104,0	0,0	104,0	104,0	0,0	104,0	100,0
25	R1 РП «Дорожная сеть»	5 164 055,0	4 300 000,0	864 055,0	5 107 054,0	4 243 000,0	864 054,0	98,9
7	НП «Производительность труда и поддержка занятости»	59 121,8	58 915,6	206,2	59 121,9	58 915,6	206,3	100,0
26	L2 РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	53 964,5	53 964,5	0,0	53 964,5	53 964,5	0,0	100,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
27	Л3 РП «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»	5 157,3	4 951,1	206,2	5 157,4	4 951,1	206,3	100,0
8	НП «Наука»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
9	НП «Цифровая экономика Российской Федерации»	6 906,7	6 630,4	276,3	6 906,7	6 630,4	276,3	100,0
28	Д6 РП «Цифровое государственное управление»	6 906,7	6 630,4	276,3	6 906,7	6 630,4	276,3	100,0
10	НП «Культура»	138 236,2	53 610,8	84 625,4	138 236,2	53 610,8	84 625,4	100,0
29	А1 РП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»)	126 243,1	45 410,8	80 832,3	126 243,1	45 410,8	80 832,3	100,0
30	А2 РП «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди»)	2 834,0	0,0	2 834,0	2 834,0	0,0	2 834,0	100,0
31	А3 РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры «Цифровая культура»	9 159,1	8 200,0	959,1	9 159,1	8 200,0	959,1	100,0
11	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	376 638,8	357 883,9	18 754,9	376 623,1	357 883,3	18 739,8	100,0
32	І7 РП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	49 854,0	47 859,8	1 994,2	49 854,0	47 859,8	1 994,2	100,0
33	І4 РП «Расширение доступа субъектов МСП к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию в Белгородской области»	154 161,8	147 995,3	6 166,5	154 154,7	147 989,2	6 165,5	100,0
34	І5 РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства в Белгородской области»	158 725,0	152 376,0	6 349,0	158 720,4	152 371,0	6 349,4	100,0
35	І8 РП «Популяризация предпринимательства в Белгородской области»	13 898,0	9 652,8	4 245,2	13 894,0	9 663,3	4 230,7	100,0
12	НП «Международная кооперация и экспорт»	162 401,2	154 280,2	8 121,0	160 708,5	154 280,2	6 428,3	99,0
36	Т2 РП «Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	162 401,2	154 280,2	8 121,0	160 708,5	154 280,2	6 428,3	99,0

Анализ исполнения плановых назначений, предусмотренных на реализацию национальных проектов, показал, что в целом плановые назначения исполнены на 96,1% (при запланированных расходах 19 308 933,8 тыс. рублей фактически освоено 18 561 691,7 тыс. рублей), в том числе за счёт средств федерального бюджета – 14 032 063,1 тыс. рублей, или 98,1 % от плановых назначений, областного бюджета – 4 529 628,6 тыс. рублей, или 90,5 % от плана.

Исполнение 100% плановых назначений отмечено по 5 национальным проектам («Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» - 376 623,1 тыс. рублей, «Производительность

1	2	3	4	5	6	7	8	9
27	L3 РП «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»	5 157,3	4 951,1	206,2	5 157,4	4 951,1	206,3	100,0
8	НП «Наука»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
9	НП «Цифровая экономика Российской Федерации»	6 906,7	6 630,4	276,3	6 906,7	6 630,4	276,3	100,0
28	D6 РП «Цифровое государственное управление»	6 906,7	6 630,4	276,3	6 906,7	6 630,4	276,3	100,0
10	НП «Культура»	138 236,2	53 610,8	84 625,4	138 236,2	53 610,8	84 625,4	100,0
29	A1 РП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»)	126 243,1	45 410,8	80 832,3	126 243,1	45 410,8	80 832,3	100,0
30	A2 РП «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди»)	2 834,0	0,0	2 834,0	2 834,0	0,0	2 834,0	100,0
31	A3 РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры «Цифровая культура»»	9 159,1	8 200,0	959,1	9 159,1	8 200,0	959,1	100,0
11	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	376 638,8	357 883,9	18 754,9	376 623,1	357 883,3	18 739,8	100,0
32	I7 РП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	49 854,0	47 859,8	1 994,2	49 854,0	47 859,8	1 994,2	100,0
33	I4 РП «Расширение доступа субъектов МСП к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию в Белгородской области»	154 161,8	147 995,3	6 166,5	154 154,7	147 989,2	6 165,5	100,0
34	I5 РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства в Белгородской области»	158 725,0	152 376,0	6 349,0	158 720,4	152 371,0	6 349,4	100,0
35	I8 РП «Популяризация предпринимательства в Белгородской области»	13 898,0	9 652,8	4 245,2	13 894,0	9 663,3	4 230,7	100,0
12	НП «Международная кооперация и экспорт»	162 401,2	154 280,2	8 121,0	160 708,5	154 280,2	6 428,3	99,0
36	T2 РП «Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	162 401,2	154 280,2	8 121,0	160 708,5	154 280,2	6 428,3	99,0

Анализ исполнения плановых назначений, предусмотренных на реализацию национальных проектов, показал, что в целом плановые назначения исполнены на 96,1% (при запланированных расходах 19 308 933,8 тыс. рублей фактически освоено 18 561 691,7 тыс. рублей), в том числе за счёт средств федерального бюджета - 14 032 063,1 тыс. рублей, или 98,1 % от плановых назначений, областного бюджета – 4 529 628,6 тыс. рублей, или 90,5 % от плана.

Исполнение 100% плановых назначений отмечено по 5 национальным проектам («Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» - 376 623,1 тыс. рублей, «Производительность

труда и поддержка занятости» - 59 121,9 тыс. рублей, «Культура» - 138 236,2 тыс. рублей, «Цифровая экономика Российской Федерации» - 6 906,7 тыс. рублей, «Международная кооперация и экспорт» - 99,0% (за счет экономии) - 160 708,5 тыс. рублей).

Наиболее низкий процент освоения бюджетных ассигнований сложился по следующим 6 национальным проектам: «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 98,9%, (5 187 158,0 тыс. рублей), «Демография» - 94,1% (4 999 773,6 тыс. рублей), «Здравоохранение» – 98,4% (1 959 454,6 тыс. рублей), «Жилье и городская среда» - 94,6% (4 384 058,1 тыс. рублей), «Образование» - 93,1% (1 160 451,0 тыс. рублей), «Экология» – 96,6% (129 200,0 тыс. рублей).

Причинами отклонений кассовых расходов от плановых назначений являются экономия по торгам, заявительный характер социальных выплат, перенос выполнения работ по благоустройству, озеленению и проведению отдельных строительных работ по ряду объектов на 2021 год.

Так, исполнение плановых назначений по НП «Демография» составило 94,1%, или 4 999 773,6 тыс. рублей, в связи с освоением средств по РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 98,4% (или 1 929 964,5 тыс. рублей), что обусловлено заявительным характером выплат, производимым по данному проекту, и переносом выполнения работ по благоустройству территории 4 объектов (детских садов на 150 мест по ул. Апанасенко и на 99 мест по ул. Орлова в г. Белгород, на 180 мест г. Грайворон и корпуса на две групповые ячейки детского сада № 4 с. Алексеевка Корочанского района) в рамках РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» (исполнение – 95,4 %, или 641 273,0 тыс. рублей), а также строительству многофункциональной спортивной арены по проекту «Спорт - норма жизни» (исполнение - 90,6%, или 2 420 786,2 тыс. рублей) на 2021 год.

Неисполнение плановых назначений по НП «Здравоохранение» (1 959 454,6 тыс. рублей при плане 1 991 284,8 тыс. рублей, или 98,4%) сложилось в части реализации мероприятий 2 региональных проектов. По РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» плановые назначения (161 371,6 тыс. рублей) исполнены на 82,9%, или в сумме 133 735,0 тыс. рублей, что обусловлено переносом выполнения работ по благоустройству и озеленению прилегающей территории ФАПов на 2021 год. Ввиду сложившейся экономии при проведении торгов по РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения Белгородской области квалифицированными кадрами» исполнение составило 89,9%, или 21 770,9 тыс. рублей.

По НП «Жилье и городская среда» исполнение плановых назначений составило 94,6%, или 4 384 058,1 тыс. рублей, в связи с освоением средств по РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 68,6% (или 492 237,5 тыс. рублей), что обусловлено условиями заключенного переходящего контракта, согласно которым 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 2020 года осуществляется в течение 2020-2021 годов.

Ввиду переноса Минприроды России срока реализации мероприятия по закупке контейнеров РСО на 2021 год не использованы средства областного бюджета, запланированные на софинансирование данного мероприятия, в рамках РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Белгородская область)» (исполнение составило 96,0%, или 111 059,7 тыс. рублей), что повлекло исполнение *НП «Экология»* на уровне 96,6%, или 129 200,0 тыс. рублей.

Исполнение плановых назначений по *НП «Образование»* составило 93,1%, или 1 160 451 тыс. рублей, в связи с освоением средств по РП «Цифровая образовательная среда» 96,1%, или 275 034,2 тыс. рублей, за счет экономии при проведении закупочных процедур, а также переносом выполнения работ по благоустройству и озеленению прилегающей территории по РП «Современная школа» (исполнение - 91,7%, или 822 894,3 тыс. рублей) на 2021 год.

По *НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»* исполнение на 98,9%, или 5 187 158,0 тыс. рублей сложилось за счет переноса сроков завершения строительства объекта в районе Журавлики Губкинского городского округа в рамках РП «Дорожная сеть» (плановые назначения в сумме 5 164 055,0 тыс. рублей исполнены на 98,9%, или в сумме 5 107 054,0 тыс. рублей), что обусловлено техническими требованиями к проведению работ на объекте (для того, чтобы насыпь земляного полотна на существующем слабом основании в пойме реки Осколец устоялась, потребовалось дополнительное время, в связи с этим работы в 2020 году не завершены).

Паспортами региональных проектов на 2020 год установлено к достижению 226 показателей. По состоянию на 1 января 2021 года по представленным данным (предварительная оценка, по отдельным показателям данные формируются по итогам года) большая часть показателей достигнута, по отдельным установлено превышение, по 10 показателям отмечено неисполнение запланированных показателей, в том числе и по объективным причинам:

1) в связи со сложившейся неблагоприятной эпидемиологической ситуацией не достигнуты показатели по *НП «Демография»* по РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (снижение количество браков, числа беременностей и рождаемости), создание регионального гериатрического отделения на 30 коек в ОГБУЗ «Борисовская ЦРБ» перенесено на 2021 год, а также по *НП «Здравоохранение»* по РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» увеличилось количество случаев смертности от острого нарушения мозгового кровообращения (ОНМК) и по больничной летальности от ОНМК, в том числе и в связи с обострением заболеваний на фоне COVID-инфекции;

2) по *НП «Образование»* по РП «Современная школа» значение показателя «Число созданных новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа» фактически исполнен на 83,3% (1,0 тыс. мест). По согласованию с Минпросвещением России

данный показатель в паспорте федерального проекта подлежит корректировке с 1,2 тыс. мест до 1,0 тыс. мест;

3) *НП «Безопасные и качественные дороги»* по РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» не исполнен показатель по размещению 8 автоматических пунктов весогабаритного контроля, в связи с отсутствием финансирования (исключается из паспорта регионального проекта).

4) *НП «Цифровая экономика»* в рамках РП «Кадры для цифровой экономики» с отклонением от запланированного результата исполнены 2 показателя: количество обученных развитию компетенций цифровой экономики в рамках системы персональных цифровых сертификатов составило 465 человек (при плане 760 человек), что связано с низкой активностью населения и требует проведения информационной кампании, количество принятых на обучение по программам высшего образования в сфере цифровых технологий составило 447 человек (по плану 480).

Таким образом, по итогам реализации региональных проектов достигнуты плановые значения 216 из 226 показателей, в том числе по:

- *НП «Демография»* достигнуты плановые значения 14 из 17 показателей (фактическое исполнение 7 показателей представлено в соответствии с предварительными данными Росстата). Следует отметить, что фактическое исполнение 8 показателей превысило плановые значения от 1,1 до 2,3 раза. К примеру, значение показателя «Уровень госпитализации на геронтологические койки лиц старше 60 лет на 10 тыс. населения соответствующего возраста» превысило плановое значение в 2,1 раза и составило 57,72 единиц при плановом значении 28,1 единицы.

- *НП «Здравоохранение»* исполнение плановых значений составило 74 из 76 показателей, при этом исполнение отдельных показателей, значительно превысило плановое значение. Так значение показателя «Количество медицинских организаций, участвующих в создании и тиражировании «Новой модели медицинской организации, оказывающей первичную медико-санитарную помощь» превысило плановое значение в 2,2 раза и составило 74 единицы при плановом значении 33 единицы. Показатель «Число специалистов, вовлеченных в систему непрерывного образования медицинских работников, в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий» при предусмотренном значении 6,41 тыс. человек, фактически составил 18,834 тыс. человек (с превышением планового значения в 2,9 раза).

- *НП «Образование»* и *НП «Цифровая экономика»* достигнуты практически все запланированные показатели, в том числе отдельные показатели превысили запланированные значения.

- *НП «Жилье и городская среда»* запланированные значения показателей по исполнены (по предварительной оценке). Следует обратить внимание на то, что полное исполнение запланированных показателей обусловлено корректировкой значений показателей в паспорте регионального проекта в декабре 2020 года, в соответствии с условиями дополнительного соглашения с Минстроем России от 15.12.2020. Так, на 2020 год увеличены плановые показатели «Объем ввода в многоквартирных жилых домах» с 0,19 до 0,2134 млн. кв. метров, «Ввод жилья в

рамках мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства» с 0,605 до 0,611 млн. кв. метров, «Средняя стоимость 1 кв. метра модельного жилья на первичном рынке» с 55,0 до 57,0 тыс. рублей (на 3,6%), при снижении показателя «Объем ввода жилья, построенного населением» с 0,958 до 0,9346 млн. кв. метров.

- НП «Экология», НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги», НП «Культура» запланированные показатели исполнены (по предварительной оценке), несмотря на неполное освоение средств по РП «Комплексная система обращения с ТКО» (НП «Экология»).

- НП «Производительность труда и поддержка занятых» значения плановых показателей региональных проектов достигнуты, в том числе 6 показателей исполнены с превышением плановых значений от 4,3 до 83,3 процентов. При этом следует отметить, что в качестве фактически достигнутого значения показателя «Рост производительности труда на средних и крупных предприятиях базовых несырьевых отраслей экономики не ниже 5 процентов в год» отражено плановое значение, что обусловлено сроком предоставления показателя в соответствии с федеральным планом статистических работ – до 1 ноября года, следующего за отчетным.

Кроме того, в соответствии с дополнительным соглашением к Соглашению о реализации РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» показатель «Доля предприятий от общего числа предприятий, вовлеченных в национальный проект, на которых прирост производительности труда соответствует целевым показателям» установлен на уровне 0%.

- НП «Малое и среднее предпринимательство» плановые значения показателей достигнуты в полном объеме. При этом в качестве фактически достигнутых значений 5 показателей РП «Экспорт услуг Белгородской области» отражены плановые показатели, что обусловлено сроками формирования показателей Банком России по итогам года.

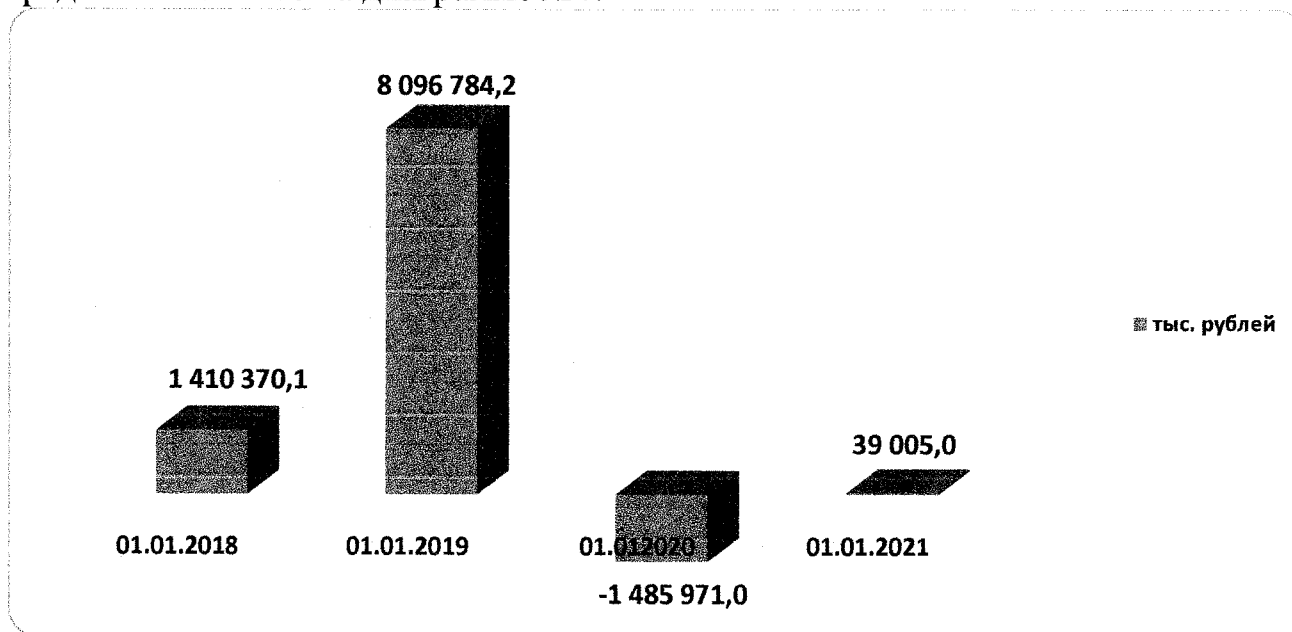
Исполнение отдельных показателей, значительно превысило плановое значение. Так фактическое исполнение показателя «Количество выдаваемых микрозаймов МФО субъектам МСП нарастающим итогом» на 96,9% превысило плановое значение. Показатели «Количество вовлеченных в субъекты МСП, осуществляющие деятельность в сфере сельского хозяйства, в том числе за счет средств государственной поддержки» и «Количество субъектов МСП и самозанятых граждан, получивших поддержку в рамках регионального проекта, единиц нарастающим итогом» на 75,6% и 66,9% соответственно превысили плановое значение.

- НП «Международная кооперация и экспорт» в соответствии с отчетами о реализации региональных проектов значения 7 плановых показателей достигнуты, при этом в качестве фактически достигнутого значения 5 показателей отражено плановое значение, что обусловлено сроком формирования данных Банком России.

6. Дефицит (профицит) областного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета, состояние внутреннего государственного долга Белгородской области

В 2020 году областной бюджет исполнен с профицитом в размере 39 005,0 тыс. рублей.

Динамика объема дефицита (профицита) областного бюджета за 2018-2020 годы представлена ниже на диаграмме № 7.



Как видно из приведенных данных из четырех анализируемых лет в течении трех лет: по итогам 2017 года, 2018 года и 2020 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 410 370,1 тыс. рублей, 8 096 784,2 тыс. рублей и 39 005,0 тыс. рублей, соответственно, по итогам 2019 года бюджет исполнен с дефицитом в размере (-) 1 485 971,0 тыс. рублей.

Исполнение областного бюджета по источникам финансирования дефицита в 2020 году составило (-) 39 005,0 рублей, в том числе по источникам внутреннего финансирования дефицита:

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита бюджета области всего, в том числе:	8 596 042,5	-39 005,0	8 635 047,5
источники внутреннего финансирования, из них:	4 392 000,0	3 114 740,0	1 277 260,0
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	7 225 000,0	7 225 000,0	0,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-3 000 000,0	-4 194 260,0	1 194 260,0
Получение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-	-	-
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	167 000,0	84 000,0	83 000,0
Изменение остатков средств	4 204 042,5	-3 153 745,0	X
Увеличение остатков средств, всего	-124 539 114,9	-121 827 195,9	X
Уменьшение остатков средств, всего	128 743 157,4	118 673 450,9	X

Источниками финансирования дефицита бюджета области на 1 января 2021 года являлись:

-привлечение по государственным ценным бумагам, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации в сумме 7 225 000,0 тыс. рублей (100% прогнозируемого показателя);

-погашение коммерческих кредитов в сумме (-) 4 194 260,0 тыс. рублей (при прогнозируемом погашении 3 000 000,0 тыс. рублей), или 139,8% планового значения;

-иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в сумме 84 000,0 тыс. рублей, при плановом значении 167 000,0 тыс. рублей (за счет погашения выданных кредитов);

-изменение остатков средств в сумме (-) 3 153 745,0 тыс. рублей, которое сложилось за счет разницы от увеличения остатков средств в сумме (-) 121 827 195,9 тыс. рублей) и уменьшения остатков средств в сумме 118 673 450,9 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты не привлекались при планируемом получении бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 5 420 171,0 тыс. рублей.

Программа государственных внутренних заимствований Белгородской области в 2020 году выполнена на уровне 71,7% (в сумме 3 030 740,0 тыс. рублей) от показателя, установленного приложением 22 к Закону о бюджете (с изменениями) в объеме 4 225 000,0 тыс. рублей.

Размещение государственных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, составило 10 200 000,0 тыс. рублей, или 100% показателя, предусмотренного Программой государственных внутренних заимствований, погашение - (-) 2 975 000 тыс. рублей (100%).

Кредиты коммерческих банков в 2020 году Белгородской областью не привлекались. При этом произведено досрочное погашение кредитов Сбербанка России на общую сумму (-) 4 194 260 тыс. рублей (3 000 000,0 тыс. рублей в объеме 100%, предусмотренного Программой и 1 194 260,0 тыс. рублей досрочно).

Программа государственных внутренних заимствований на 2020 год предусматривала заимствования в виде бюджетных кредитов из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета в сумме 5 420 171,0 (в соответствии со статьей 93.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации), которые по факту не привлекались.

На 1 января 2021 года государственный внутренний долг Белгородской области сложился в сумме 32 489 651 тыс. рублей, что на 1 349 260 тыс. рублей ниже установленного Законом об областном бюджете (с изменениями) верхнего предела государственного долга в объеме 33 838 911 тыс. рублей.

В первоначальной редакции Закона об областном бюджете верхний предел государственного внутреннего долга Белгородской области на 1 января 2021 года прогнозировался в сумме 29 595 005,0 тыс. рублей.

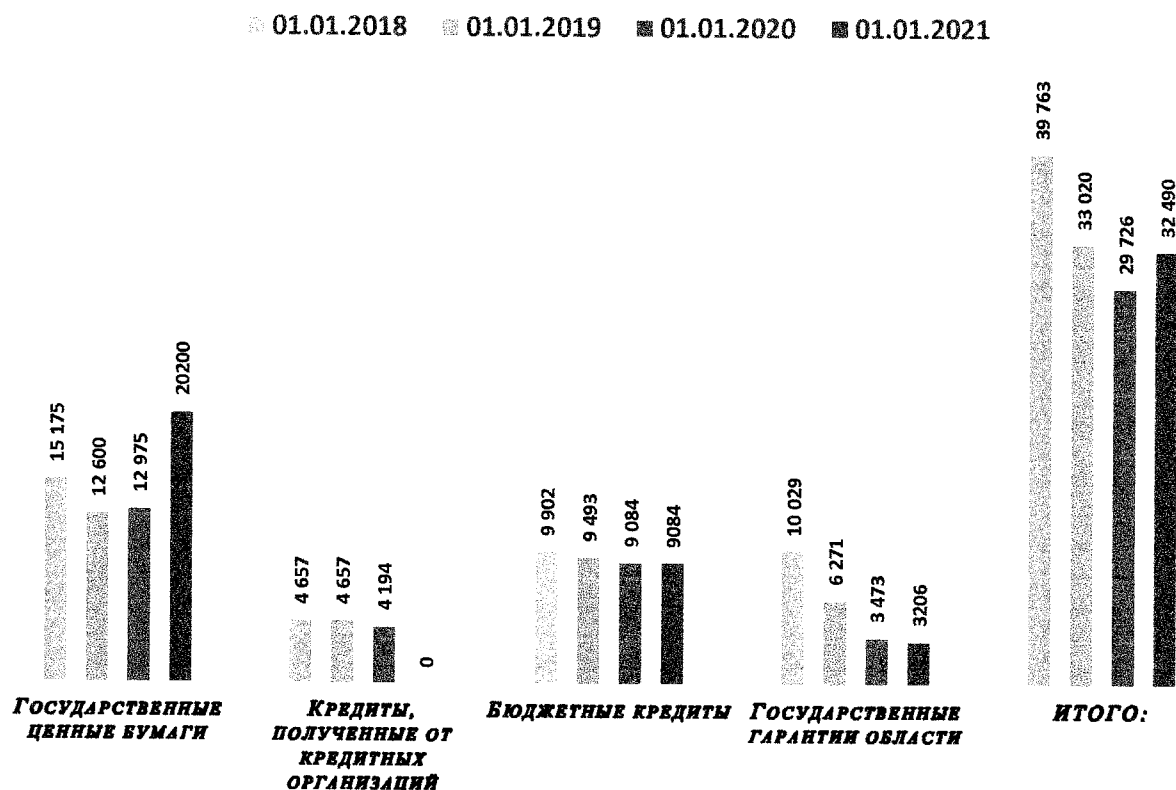
Внесенными изменениями структура и объем государственного внутреннего долга области были скорректированы. Так, объем по государственным ценным бумагам Белгородской области увеличен с 15 700 000,0 тыс. рублей до 20 200 000,0

тыс. рублей, по бюджетным кредитам с 8 265 358,0 тыс. рублей до 9 083 621,0 тыс. рублей, и одновременным уменьшением объема долга по коммерческим кредитам с 2 219 260,0 тыс. рублей до 1 194 260,0 тыс. рублей и по государственным гарантиям с 3 410 387,0 тыс. рублей до 3 361 030,0 тыс. рублей.

Изменение объёма и структуры государственного долга Белгородской области за 2018-2020 годы представлено на диаграмме.

Диаграмма № 8

Объём и структура государственного долга Белгородской области



В целом за три последних года государственный внутренний долг Белгородской области уменьшился на 18,3%, или на (-) 7 272 837 тыс. рублей, в том числе за 2018 год госдолг снизился на 6 742 421 тыс. рублей (или на 17,0%), за 2019 год на (-) 3 294 509 тыс. рублей (на 10,0% к 2018 году), по итогам исполнения бюджета за 2020 год объём государственного долга увеличился на 2 764 093 тыс. рублей (или на 9,3% по отношению к 2019 году).

В разрезе видов долговых обязательств за анализируемый период (с 01.01.2018 по 01.01.2021) отмечен рост по выпуску ценных бумагах на 5 025 000,0 тыс. рублей, или на 33,1% и снижение по остальным долговым обязательствам:

- сумма долга по кредитам, полученным Белгородской областью от кредитных организаций снизилась на (-) 4 656 760,0 тыс. рублей (100% долга на 01.01.2018);

- сумма долга по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Белгородской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, уменьшилась на (-) 818 261 тыс. рублей, или на 8,3% (платежи осуществлялись в соответствии с графиком);

- государственные гарантии Белгородской области уменьшились на 68,0%, или на (-) 6 822 816 тыс. рублей.

Информация об изменении объема и структуры государственного долга Белгородской области за 2018-2020 годы представлена в таблице.

Таблица № 21
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование долгового обязательства	на 01.01.2019	на 01.01.2020	на 01.01.2021	изменение за 2020 год к 2018 году (+;-)	изменение за 2020 год к 2019 году (+;-)
1	2	3	4	5	6	7
1	Государственные ценные бумаги Белгородской области	12 600 000,0	12 975 000,0	20 200 000,0	7 600 000,0	7 225 000,0
	<i>Уд. вес в общем объеме госдолга области, %</i>	38,2	43,6	62,1	23,9	18,5 <i>процентных пунктов</i>
2	Кредиты, полученные Белгородской областью от кредитных организаций	4 656 760,0	4 194 260,0	0,0	-4 656 760,0	- 4 194 260
	<i>Уд. вес в общем объеме госдолга области, %</i>	14,1	14,1	-	-	-
3	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Белгородской области от др. бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	9 492 751,0	9 083 621,0	9 083 621,0	-409 130,0	-
	<i>Уд. вес в общем объеме госдолга области, %</i>	28,7	30,6	28,0	-0,7	-2,6 <i>процентных пунктов</i>
	ИТОГО государственные заимствования	26 749 511,0	26 252 881,0	29 283 621,0	2 534 110,0	3 030 740,0
	<i>Уд. вес в общем объеме государственного долга области, %</i>	81,0	88,3	90,1	9,1	1,8 <i>процентных пунктов</i>
4	Государственные гарантии Белгородской области	6 270 556,0	3 472 677,0	3 206 030,0	-3 064 526,0	-266 647,0
	<i>Уд. вес в общем объеме госдолга области, %</i>	19,0	11,7	9,9	-9,1	-1,8 <i>процентных пунктов</i>
	Государственный долг Белгородской области, всего	33 020 067,0	29 725 558,0	32 489 651,0	-530 416,0	2 764 093

По итогам исполнения 2020 года объем долга увеличился на 2 764 093,0 тыс. рублей, или на 9,1%, по отношению к 2019 году.

Удельный вес долговых обязательств в доходах бюджета без учета безвозмездных поступлений в 2020 году составляет 43,0%, в 2019 году данный показатель составлял 38,0%, в 2018 году – 44,9%.

Таким образом, за последние 3 года объем государственного долга области и его удельный вес в налоговых и неналоговых доходах бюджета не претерпели существенных изменений.

При этом, согласно Соглашениям заключенным Министерством финансов Российской Федерации и Правительством Белгородской области от 18 мая 2015 года N 01-01-06/06-62, от 29 сентября 2015 года N 01-01-06/06-157, от 20 февраля 2016

года N 01-01-06/06-24, от 21 июля 2016 года N 01-01-06/06-124, от 24 апреля 2017 года N 01-01-06/06-135, от 17 ноября 2017 года N 01-01-06/06-275 о предоставлении бюджету Белгородской области из федерального бюджета бюджетного кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Белгородской области предусмотрено, что на 1 января 2021 года доля общего объема государственного долга области должна не превышать 52% от суммы доходов бюджета за 2020 год за исключением безвозмездных поступлений, в том числе по ценным бумагам не более 32,0%. Фактически данные показатели составили 43,0% и 27,0%, соответственно.

Структура государственного долга по итогам 2020 года сложилась следующим образом.

За анализируемый период (2018-2020 годы) доля государственных заимствований (ценные бумаги, банковские кредиты и бюджетные кредиты) увеличилась с 81,0% на 01.01.2018 до 90,1% на 01.01.2021 и составила 29 283 621 тыс. рублей (%), в 2018 году – 26 749 511,0 тыс. рублей (81,0%), в 2019 году - 26 252 881 тыс. рублей (88,3%).

1. Доля ценных бумаг в объеме государственного долга выросла с 38,2% в 2018 году до 62,1% в 2020 году, или с 12 600 000,0 тыс. рублей (в 2018 году), 12 975 000 тыс. рублей (в 2019 году) до 20 200 000,0 тыс. рублей (в 2020 году).

В 2020 году было произведено размещение государственных облигаций Белгородской области с частичным погашением в 2021 году, 2023 году, в 2024 году и в 2025 году на общую сумму 10 200 000,0 тыс. рублей:

- облигационный займ 3 000 000,0 тыс. рублей под 5,9% от 22.05.2020;
- облигационный займ 2 700 000,0 тыс. рублей под 5,8% от 04.06.2020;
- облигационный займ 4 500 000,0 тыс. рублей под 5,7% от 24.09.2020.

Также осуществлено погашение амортизационной части облигационных займов на сумму 2 975 000,0 тыс. рублей.

При этом следует отметить, что увеличение в структуре долга ценных бумаг обусловлено выпуском ценных бумаг в 2020 году и полностью погашением долговых обязательств по коммерческим кредитам и уменьшением гарантийных обязательств, доля которых в структуре долга снизилась на 1,8 процентных пункта.

2. Доля бюджетных кредитов на 01.01.2021 в структуре государственного долга области существенно не изменилась по отношению к 2018-2019 годов и составила 28,0% (в 2018 году – 28,7%, в 2019 году – 30,6%). Всего объем долга по бюджетным кредитам составил 9 083 621,0 тыс. рублей, что соответствует уровню 2019 года в связи отсрочкой платежей.

Министерством финансов РФ согласно дополнительному соглашению от 28 августа 2020 года № 6/5/5/5/5/5 был продлен период погашения до 2029 года остатка непогашенной реструктурированной в 2017 году до 2024 года задолженности по бюджетным кредитам (согласно графику исполнения обязательств, погашение бюджетных кредитов в 2020 году не предусмотрено)

Таким образом, бюджетные кредиты не привлекались в 2020 году и не погашались.

3. В 2020 году досрочно полностью погашены коммерческие кредиты в сумме 4 194 260,0 тыс. рублей. В январе 2020 года (срок ноябрь-декабрь 2020 года) на сумму 3 000 000 тыс. рублей (под 7,6% годовых) и досрочно по четырем кредитным

договорам, и в декабре 2020 года (срок 14.09.2021 г.) на сумму 1 194 260 тыс. рублей (под 7,15 годовых).

4. Гарантийные обязательства Белгородской области, как и в предыдущие годы, продолжают снижаться. Так, их доля на 01.01.2021 составила 9,9% (наименьшую долю в составе госдолга) против 19,0% в 2018 году и 11,7% в 2019 году. Всего государственные гарантии Белгородской области на 01.01.2021 составили 3 206 030,0 тыс. рублей (на 01.01.2019 - 6 270 556,0 тыс. рублей, на 01.01.2020 - 3 472 677,0 тыс. рублей).

Гарантийные обязательства Белгородской области уменьшились за 2020 год на 266 647,0 тыс. рублей¹². Снижение гарантийных обязательств произошло за счет списания по сроку исполнения обязательств ООО «Питомник Савватеевых. Белгород» на сумму 67 290,0 тыс. рублей и МКК Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства на сумму 150 000,0 тыс. рублей, ООО «Молочные Эко-Фермы» - 49 357,0 тыс. рублей.

Данные о государственных гарантиях по состоянию на 01.01.2021 представлены в таблице.

Таблицы № 22
(Тыс. рублей)

№ п/п	№ п/п	Наименование принципала	Дата и номер договора о предоставлении гарантии	Объем долга по госгарантии на 01.01.2021	Срок действия гарантии
	1	МКК Белгородский областной фонд поддержки малого и среднего предпринимательства	от 30.11.2016г. №8М-Г-1489/16	150 000	28.02.2022
	2		от 28.12.2017г. №01MU9L/G-1	150 000	27.03.2023
	3		от 20.11.2018г. № 601518359/Г	155 000	19.02.2024
	4		от 26.12.2019г. № 601519393/Г	155 000	26.03.2025
2	5	ООО «Молочные Эко-Фермы»	от 25.12.2009г. №2009/ГПО-890/ДГ	24 642,14	20.02.2025
	6		от 25.12.2009г. №2009/ГПО-892/ДГ	28 308,24	05.02.2025
	7		от 25.12.2009г. №2009/ГПО-893/ДГ	20 172,04	20.02.2025
	8		от 25.12.2009г. №2009/ГПО-895/ДГ	19 748,70	24.12.2024
	9		от 25.12.2009г. №2009/ГПО-897/ДГ	20 172,04	20.02.2025

¹² Постановления Правительства Белгородской области от 06.04.2020 № 130-пп, от 25.05.2020 № 207-пп, от 10.08.2020 № 356-пп «О списании долговых обязательств Белгородской области».

3	10	АО «Молочная компания «Зеленая долина»	от 31.12.2010г. №601210045/Г-1	176 326,4	20.12.2025
	11		от 06.05.2011г. №601211052/Г-1	351 999,1	20.06.2026
	12		25.10.2012г. №601512096/Г-1	150 456,4	20.12.2027
	13		25.10.2012г. №601512097/Г-1	14 567,7	22.06.2022
4	14	ООО Сельскохозяйственное предприятие «Теплицы Белогорья»	от 30.11.2011г. № 601211149/Г-1	622 457,4	25.03.2023
	15		от 30.09.2019г. № 601516135/Г-1	700 255,3	31.03.2028
	16		от 30.09.2019г. №601518285SX/Г-1	15 525,0	25.09.2026
	17		от 30.09.2019г. №601518286SX/Г-1	25 875,0	25.09.2026
	18		от 30.09.2019г. №601518287SX/Г-1	15 525,0	25.09.2026
6	19	АО «Белгородские молочные фермы»	от 23.12.2013г. № 601513163/Г-1	236 000	20.02.2022
7	20	ООО «Кормовая компания «Зеленая долина»	от 27.12.2013г. №601513194/Г-1	174 000	20.03.2022
		Итого		3 206 030	

Предельные значения объёма 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 отчёта об исполнении областного бюджета за 2020 год соблюдены, в частности:

- в соответствии с требованиями п. 4 ст. 107 БК РФ объём государственного долга Белгородской области, установленный Законом об областном бюджете в сумме 33 838 911 тыс. рублей, не превышал утверждённый общий годовой объём доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (72 715 262,0 тыс. рублей). Фактический показатель по объему государственного долга области на 01.01.2021 в сумме 32 489 651,0 тыс. рублей также не превышает фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в 2020 году в сумме 76 162 510,2 тыс. рублей.

- расходы на обслуживание государственного долга Белгородской области, предусмотренные на 2020 год (с учетом изменений), в сумме 1 767 371,0 тыс. рублей и сложившиеся по данным отчета об исполнении областного бюджета за 2020 год в сумме 1 388 426,0 тыс. рублей, не превышают ограничения, установленные ст. 111 БК РФ¹³.

¹³ 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

Плановый и фактический размер указанных расходов составляет 1,6% и 1,3%, соответственно от объема расходов бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета.

Расходы на обслуживание государственного долга в сумме 1 388 426,0 тыс. рублей произведены:

- на выплату купонного дохода по ценным бумагам - 1 278 774,0 тыс. рублей (92,1% всех расходов на обслуживание государственного долга), что составило 100% плановых значений;

- на выплату процентов по кредитам, предоставленным Минфином России – 9 083,6 тыс. рублей (0,7% в структуре), или 99,98% запланированных расходов;

- на выплату процентов по коммерческим кредитам при плановом значении 479 512 тыс. рублей расходы составили - 100 568,4 тыс. рублей, или 21% от планового значения (7,2% в структуре).

Как видно из приведенных данных, наибольшую долю (92,1%) в структуре расходов на обслуживание государственного долга занимают расходы на выплаты купонного дохода по размещенным ценным бумагам (выпуск 2013-2016 годов), расходы по уплате процентов по коммерческим кредитам составили 7,2% 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 11 257,13 тыс. рублей, в том числе за услуги по поддержанию облигаций в котировальных списках ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» - 1 044,0 тыс. рублей, за оказание депозитарных услуг по облигациям 2020 года НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» - 1 030,63 тыс. рублей, АО ВТБ Капитал - оказание услуг по организации облигационных займов 8512,5 тыс. рублей, Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство «АКРА» - вознаграждение за осуществление рейтинговых действий - 670,0 тыс. рублей.

30.04.2020 АКРА подтвердило кредитный рейтинг Белгородской области на уровне AA-(RU), прогноз «Стабильный», и облигаций области — на уровне AA-(RU)); 09.03.2021 АКРА подтвердило кредитный рейтинг Белгородской области на уровне AA-(RU), изменив прогноз на «Стабильный»; и ее облигаций — на уровне AA-(RU).¹⁴

Анализ исполнения постановления Правительства Белгородской области от 07.10.2019 N 422-пп (в ред. от 15.09.2020) «Об утверждении основных направлений долговой политики Белгородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Постановление № 422-пп) в части исполнений прогнозных значений на 2020 год показал следующее.

расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

¹⁴<https://www.acra-ratings.ru/search?page=2&q=F>.

Согласно Постановлению №422-пп государственный долг Белгородской области в 2020 году прогнозировался в объеме 34 221 444,0 тыс. рублей, фактически составил 32 489 651,0 тыс. рублей (94,9% прогнозного значения), или на 1 731 793 тыс. рублей меньше (за счет досрочного погашения коммерческих кредитов и снижения гарантий).

План мероприятий по сокращению государственного долга, совершенствованию долговой политики Белгородской области и выполнению условий реструктуризации бюджетных кредитов на 2020 год, утвержденный Постановлением № 422-пп, исполнен, в том числе в части:

- сокращения государственного долга области по государственным гарантиям (предусмотренные гарантии в сумме 155 000,0 тыс. рублей не предоставлялись, также были списаны гарантии в связи с исполнением обязательств);

- при планировании новых государственных заимствований предусматривание годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию государственного долга к общему объему налоговых и неналоговых доходов регионального бюджета и дотаций из бюджетов не более 13-18% (за исключением суммы банковских кредитов, направляемых на перекредитование), что фактически составило 13,4%;

- планирование расходов на обслуживание государственного долга области в объеме не выше 8% от утвержденной общей суммы расходов областного бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (фактически – 1,6%);

- обеспечение доли государственного долга Белгородской области от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений¹⁵ не более 52,0% (фактически - 43,0%);

- обеспечение дефицита областного бюджета в соответствующем финансовом году не более 10,0% к сумме доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений, фактически бюджет исполнен с профицитом в сумме 39 005,0 тыс. рублей.

7. Анализ баланса исполнения областного бюджета Белгородской области, в том числе дебиторской, кредиторской задолженности

В соответствии с уведомлением Федерального казначейства годовая бюджетная (бухгалтерская) отчетность за 2020 год, сформированная и представленная Департаментом, в объеме предусмотренных форм, принята.

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

¹⁵(допустимо превышение на сумму бюджетных ассигнований, направленных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции, на сумму снижения налоговых и неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации по сравнению с 2019 годом, на сумму бюджетных ассигнований, направленных на осуществление бюджетных инвестиций в объекты инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов).

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» (далее – Приказ № 191н).

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 (коды причин изменений валюты баланса 01; 02; 03 согласно Приказу № 191н) валюта баланса по бюджетной деятельности по состоянию на 1 января 2020 года увеличилась на 1 844 900,3 тыс. рублей и составила 179 023 768,0 тыс. рублей. На 1 января 2021 года валюта баланса по бюджетной деятельности сложилась в сумме 180 523 763,9 тыс. рублей (темп роста за год – 100,8%, или на 1 499 995,9 тыс. рублей).

Кроме этого, в балансе отражены денежные средства во временном распоряжении учреждений на 1 января 2020 года в сумме 85 098,3 тыс. рублей, на 1 января 2021 года - 92 267,9 тыс. рублей.

Основное изменение валюты баланса за 2020 год отмечено по следующим разделам (статьям баланса).

Актив баланса

Нефинансовые активы на 1 января 2021 года уменьшились на (-) 11 799 897,5 тыс. рублей, или на 15,3% и составили 65 404 592,0 тыс. рублей.

Основные средства (балансовая стоимость) за 2020 год уменьшились на 17 794 302 тыс. рублей, или на 25,4% и на 1 января 2021 года сложились в сумме 52 239 884,3 тыс. рублей.

Уменьшение обусловлено движением, поступлением, выбытием, в том числе в связи с передачей, списанием основных средств по главным распорядителям средств бюджета и их подведомственным учреждениям. Так, к примеру, в балансе управления автомобильных дорог Белгородской области отражено поступление основных средств на сумму 21 144 722,6 тыс. рублей (в основном автомобильные дороги) и выбытие на 39 565 303,1 тыс. рублей (в том числе передача автомобильных дорог в федеральную собственность на сумму 18 956 683,0 тыс. рублей). По департаменту строительства и транспорта области отражено в основном поступление основных средств на 406 354,9 тыс. рублей, по департаменту цифрового развития Белгородской области увеличение основных средств на 33 582,5 тыс. рублей (поступление оборудования от Администрации Губернатора Белгородской области), по департаменту здравоохранения и социальной защиты населения увеличение на 130 322,6 тыс. рублей, которое обусловлено поступлением

информационного оборудования, медицинского оборудования, автотранспорта и прочего).

Амортизация основных средств уменьшилась на 11,5%, или на (-) 3 425 161,9 тыс. рублей, в итоге остаточная стоимость основных средств с учетом изменения составила 25 842 194,1 тыс. рублей.

В общем объеме нефинансовых активов остаточная стоимость основных средств занимает 39,5%, в основном это недвижимое имущество (жилые и нежилые помещения), общая стоимость которого 24 708 465,8 тыс. рублей (95,6% всех основных средств).

Стоимость нематериальных активов (по балансовой стоимости) увеличилась на 23 712,0 тыс. рублей, или почти в 2 раза (на 93,4%) и составила на конец года 49 094,2 тыс. рублей, остаточная стоимость -37 631,2 тыс. рублей.

Увеличение обусловлено принятием к учету от ОГБУ «Белгородский информационный фонд» системы управления интеллектуальной транспортной системы Белгородской области в сумме 7 960,0 тыс. рублей и её последующей модернизации на 14 823,0 тыс. рублей. Также получено от ОАУ «Институт региональной и кадровой политики» исключительные права на сайт «Кадровый портал Белгородской области «Заяви о себе» и на портал информационной поддержки некоммерческих организаций Белгородской области на сумму 929,0 тыс. рублей.

Непроизведенные активы (земельные ресурсы) за год снизились (за счет продажи земельных участков) на 6,3%, или на (-) 915 117,3 тыс. рублей и составили 13 602 806,5 тыс. рублей, в том числе в балансе:

- управления лесами Белгородской области увеличение на сумму 208,8 тыс. рублей (передан земельный участок от администрации Краснояружского района);

- управления автомобильных дорог Белгородской области снижен показатель на (-) 827 546,5 тыс. рублей за счет разницы между поступившими земельными участками на 254 043,5 тыс. рублей и выбывшими земельными участками на сумму 1 081 590,0 тыс. рублей (в том числе в связи с прекращением прав пользования земельными участками;

- Администрации Губернатора Белгородской области снижение на (-) 25 417,5 тыс. рублей (уменьшение кадастровой стоимости земельных участков и безвозмездная передача земельных участков в собственность муниципальных образований области);

- департамента здравоохранения и социальной защиты населения Белгородской области на (-) 43 931,8 тыс. рублей связано в основном с безвозмездной передачей земельных участков согласно распоряжениям ДИЗО;

- управления экологического и охотничьего надзора Белгородской области - на (-) 17 005,3 тыс. рублей (передача земельного участка в ДИЗО);

- управления государственной охраны объектов культурного наследия Белгородской области – на (-) 1 425,0 тыс. рублей обусловлено уменьшением площади земельного участка и пересчетом его стоимости.

Стоимость материальных запасов учреждений области за год практически не изменилась и в суммовом выражении на 1 января 2021 года составили - 461 491,2 тыс. рублей (на 01.01.2020 - 461 635,8 тыс. рублей)

Права пользования активами (остаточная стоимость) за 2020 год снизились на (-) 41 628,2 тыс. рублей (или на 33,1%) и отражены в балансе на 1 января 2021 в сумме 84 024,8 тыс. рублей. 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), в том числе на 01.01.2021:

- права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями) - 78 276,8 тыс. рублей;
- права пользования машинами и оборудованием - 2 280,0 тыс. рублей;
- права пользования транспортными средствами - 3 091,4 тыс. рублей;
- права пользования произведенными активами 376,6 тыс. рублей.

Снижение на конец отчетного периода связано с прекращением права безвозмездного пользования помещениями, а также с начислением амортизации прав пользования помещениями на безвозмездной основе (управление по организационному обеспечению деятельности мировых судей Белгородской области и управление записи актов гражданского состояния Белгородской области).

Нефинансовые активы имущества казны (остаточная стоимость) снизились на (-) 1 650 110,8 тыс. рублей, или на 16,6%, и сложились в сумме 8 302 485,1 тыс. рублей, из них произведенные активы – 3 878 482,1 тыс. рублей, недвижимое имущество – 4 404 865,4 тыс. рублей, материальные запасы – 13 807,4 тыс. рублей, движимое имущество – 5 330,2 тыс. рублей.

Вложения в нефинансовые активы возросли на 4 986 327,8 тыс. рублей, или на 48,2%, и на конец отчетного года составили 15 323 964,4 тыс. рублей, из них по счету 10611 в объекты недвижимого имущества, объекты незавершенного строительства 14 710 901,8 тыс. рублей, динамика вложений в которые отражена ниже.

Расходы будущих периодов за год выросли на 11,0% и начислены в объеме 1 749 994,8 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 2020 год увеличились на 13,1%, или на 13 299 893,3 тыс. рублей (в основном за счет увеличения средств на счетах бюджета и дебиторской задолженности) и на конец года составили 115 119 171,8 тыс. рублей.

Остатки средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства по сравнению с 1 января 2020 года увеличились на 39,8% и на 1 января 2021 года сложились в сумме 11 084 527,0 тыс. рублей, в том числе:

- федеральные средства (-) 74,4 тыс. рублей;
- целевые дотации - 165 030,8 тыс. рублей;
- средства Фонда содействия реформированию ЖКХ - 146 945,6 тыс. рублей;
- собственные средства области - 10 772 625,0 тыс. рублей.

Денежные средства учреждений на конец отчетного периода отражены в сумме 8 101,8 тыс. рублей (остатки в кассе учреждений).

Финансовые вложения области на 1 января 2021 года отражены в балансе в сумме 48 648 286,5 тыс. рублей, увеличившись за год на 2 961 395,8 тыс. рублей (или на 6,5%). Все финансовые вложения области являются долгосрочными.

Акции в общем объеме финансовых активов занимают 5,6% финансовых вложений, или 2 735 826,9 тыс. рублей (номинальная стоимость акций (долей), общая стоимость которых за 2020 год увеличилась на 386 678,1 тыс. рублей за счет вложений в акции АО «Белгородский областной водоканал» в сумме 557 393,0 тыс. рублей, вложения в уставный капитал ООО «КЛИНИКА СЕРДЦА» в сумме 3,2 тыс. рублей (24,24% уставного капитала) и уменьшения части стоимости акций АО «Корпорация «Развитие» на (-) 170 614,1 тыс. рублей (по распоряжению Правительства Белгородской области № 9-рп от 20 января 2020 г. «Об уменьшении уставного капитала АО «Корпорация «Развитие»), ликвидацией АО «Белгородский земельный фонд» (-) 100 тыс. рублей¹⁶, ООО «Мобильная бригада Шарт» (-) 2,0 тыс. рублей и ООО «Губкинмобилстрой» (-) 2,0 тыс. рублей¹⁷.

Участие в уставном фонде государственных предприятий за год не изменилось и составляет 202 654,6 тыс. рублей (0,4% в структуре).

Участие в государственных учреждениях увеличилось на 12,7% (или на 5 147 889,7 тыс. рублей и на 1 января 2021 года отражено в балансе в объеме 45 709 805,0 тыс. рублей (94,0% 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 1 353 964,2 тыс. рублей, которые в течение 2020 года увеличились на 52,7%.

Так, произведено финансирование мероприятия «Обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры» в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области» госпрограммы Белгородской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными условиями жителей Белгородской области» (средства ГК «Фонд содействия реформированию ЖКХ» и областного бюджета) в сумме 444 829,9 тыс. рублей. По мероприятию «Субсидии на капитальное строительство и модернизацию государственной собственности Белгородской области» в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация коммунального комплекса Белгородской области» госпрограммы Белгородской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской

¹⁶ Прекращение деятельности юридического лица 06.04.2020 в связи с его ликвидацией на основании решения учредителей (распоряжение Правительства Белгородской области от 18.11.2019 №614-рп).

¹⁷ Прекращение деятельности юридических лиц в связи с исключением из ЕГРЮЛ юридического лица в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем, в отношении которых внесена запись о недостоверности с 04.08.2020 и 13.01.2020.

области» выделены средства в сумме 579 600,4 тыс. рублей. Общая сумма составила 1 024 430,3 тыс. рублей (ГУП «БЕЛВОДОКАНАЛ»).

В течение 2020 года списаны с данного счета (перенесены на счет финансовые вложения области) вложения в акции АО «БЕЛВОДОКАНАЛ» на основании распоряжения ДИЗО Белгородской области от 8 апреля 2019 года № 147-р «Об увеличении уставного капитала АО «Белгородский водоканал», а также отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг, зарегистрированного 6 февраля 2020 года и выписки из ЕГРЮЛ от 12 марта 2020 года в сумме 557 393,0 тыс. рублей.

В результате по состоянию на 01.01.2021 года сложился остаток на счете в сумме 1 353 964,2 тыс. рублей.

Изменение реестра государственной собственности Белгородской области (далее – Реестр) по состоянию на 1 января 2021 года в сравнении с 1 января 2020 года представлено ниже в таблице.

Таблица № 23
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование объекта учета	На 1 января 2020 года			На 1 января 2021 года		
		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	8	6 022 452,20	4356360,6	8	7 174 503,3	5 222 276,0
2.	Государственные учреждения Белгородской области	256	102 364 367,0	55426990,2	265	91 449 930,1	45 111 816,5
3.	Имущество, не закрепленное за государственными унитарными предприятиями и государственными учреждениями Белгородской области (имущество казны Белгородской области)	-	5015295	4459994	-	5 015 473,3	4 424 003,0
4.	Органы государственной власти, государственные органы Белгородской области	35	999245,4	419429,3	35	1 012 780,8	369 236,9
	ИТОГО:	299	114 401 359,60	64 662 774,1	308	104 652 687,5	55 127 332,4
		Номинальная стоимость акций (долей)					
5.	Хозяйственные общества, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Белгородской области	23,0	2 349 148,8		21	2735826,9	
		Площадь, га					
6.	Земельные участки, находящиеся в государственной собственности Белгородской области, и принадлежащие Белгородской области доли в праве общей долевой собственности на земельные участки,	-	660 543,57			-	
	в том числе:						
6.1	земельные участки	6 200,0	325 238,2			8 045,0	
6.2	доли в праве общей долевой собственности на земельные участки	6 064,0	335 305,35			5 952,0	

Согласно представленной информации по состоянию на 1 января 2021 года в Реестр внесены сведения об имуществе первоначальной (восстановительной)

стоимостью 104 652 687,5 тыс. рублей, что на 8,5% ниже соответствующего показателя на 1 января 2020 года, остаточной стоимостью 55 127 332,4 тыс. рублей, которая уменьшилась на 14,7%.

По состоянию на 1 января 2021 года в Реестре учтено 8 государственных унитарных предприятий области, 265 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 5 015 473,3 тыс. рублей.

За 2020 год увеличилось число государственных учреждений с 256 до 265 за счет создания и (или) принятия на областной уровень 25 учреждений (*ОГКУ Белгородский области «Отраслевой центр бухгалтерского (бюджетного) учета», ОГАОУ «Шуховский лицей», ОГБОУ Лицей № 9 г.Белгород» и 19 СОШ: ОГБОУ «Алексеевская СОШ», ОГБОУ «Беленихинская СОШ им. А.С. Касатонова», ОГБОУ «Бирючанская СОШ», ОГБОУ «Борисовская СОШ им. Героя Советского союза А.М. Рудого», ОГБОУ «Валуйская СОШ № 4», ОГБОУ «Верхопенская СОШ имени М.Р. Абросимова», ОГБОУ «Вейделевская СОШ», ОГАОУ «Губкинская СОШ с углубленным изучением отдельных предметов», ОГБОУ «Краснояржужская СОШ», ОГБОУ «Мелиховская СОШ», ОГБОУ «Новоуколовская СОШ», ОГБОУ «Новооскольская СОШ с углубленным изучением отдельных предметов», ОГБОУ «Пятницкая СОШ», ОГБОУ «Ровеньская СОШ с углубленным изучением отдельных предметов», ОГБОУ «СОШ № 20 с углубленным изучением отдельных предметов г. Старого Оскола», ОГБОУ «СОШ № 3 с углубленным изучением отдельных предметов г.Строитель», ОГБОУ «Чернянская СОШ № 4», ОГБОУ «Шебекинская СОШ с углубленным изучением отдельных предметов», ОГБОУ «Дмитриевская СОШ» (в ликвидации), ОГАПОУ «Старооскольский медицинский колледж», ГБУК «Историко-культурный комплекс «Новая слобода», ОГАУ «Станция по борьбе с болезнями животных по Чернянскому району» (добавлена в порядке разделения Межрайонной станции по борьбе с болезнями животных по Старооскольскому району и Чернянскому району) и выбытия 16 учреждений (ГБУ ДО «Центр традиционной культуры», ОГАПОУ «Старооскольский медицинский колледж», ОГБУЗ «Губкинская станция скорой медицинской помощи», ОГУ «Служба градостроительного кадастра Белгородской области» и 12 районных центров занятости).*

Количество хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в государственной собственности Белгородской области, уменьшилось с 23 обществ до 21 (приобретена доля в уставном капитале ООО «КЛИНИКА СЕРДЦА» и ликвидированы АО «Белгородский земельный фонд», ООО «Мобильная бригада Шарт» и ООО «Губкинмобилстрой»).

Органов государственной власти, государственных органов Белгородской области в Реестре числится 35 органов, что соответствует показателю прошлого года.

Дебиторская задолженность *по доходам* (счет 205, 209) увеличилась за год на 114,2%, или на 6 671 657,9 тыс. рублей и на конец года сложилась в сумме 53 565 985,0 тыс. рублей. Значительная сумма дебиторской задолженности, отраженная в балансе, обусловлена введением ранее 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). Всего начислено задолженности по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 44 259 741,9 тыс. рублей (82,6%).

Расчеты по налоговым доходам, таможенным платежам и страховым взносам на обязательное социальное страхование составили на конец года 1 286 508,5 тыс. рублей (администратор УФНС России по Белгородской области) (2,4% всей задолженности по доходам).

По расчетам по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» - 7 915 154,1 тыс. рублей (14,8% в составе дебиторской задолженности по доходам).

Дебиторская задолженность по расчетам по доходам от собственности составила 58 585,2 тыс. рублей, по доходам от оказания платных услуг (работ) - 4 204,8 тыс. рублей, расчеты по условным арендным платежам - 23,3 тыс. рублей, по суммам штрафов, пеней, неустоек, возмещений ущерба - 24 549,2 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность *по выданным авансам* (контрагентам по оплате прочих расходов, работ, услуг, приобретению материальных запасов, коммунальных услуг, по безвозмездным перечислениям текущего характера и местным бюджетам, услугам связи и прочие авансы) (счет 206) за год увеличилась в 2,61 раза и составила 205 475,6 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность *по расчетам с подотчетными лицами* (счет 208) сложилась в сумме 1 199,1 тыс. рублей, *по платежам в бюджеты* (счет 303) составила 2 632,6 тыс. рублей.

В общем объеме дебиторской задолженности наибольшая задолженность отражена в балансе управления социальной защиты населения области в сумме 18 652 217,2 тыс. рублей, департамента агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды - 8 855 710,1 тыс. рублей, департамента здравоохранения - 6 440 695,1 тыс. рублей, департамента строительства и транспорта - 4 829 016,0 тыс. рублей, департамента образования - 4 488 851,6 тыс. рублей, департамента жилищно-коммунального хозяйства - 2 194 815,5 тыс. рублей, управления по труду и занятости населения Белгородской области - 1 850 609,9 тыс. рублей, управления автомобильных дорог общего пользования и транспорта области - 1 266 214,5 тыс. рублей.

Оставшаяся дебиторская задолженность в сумме 5 197 162,3 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 2021 года отражены в сумме 249 000,0 тыс. рублей (уменьшение за год на 84 000 тыс. рублей - погашение кредита, полученного Старооскольским городским округом).

Пассив баланса

Основные изменения в пассиве баланса затронули кредиторскую задолженность по доходам (020500000, 020900000), объем которой увеличился в 2,4 раза (на 5 764 963,7 тыс. рублей) и составил на конец года 9 858 489,9 тыс. рублей (как было отмечено ранее, за счет начисления доходов), основную долю (99,9%)

которой занимает задолженность по доходам, администрируемых Управлением Федеральной налоговой службы России по Белгородской области (главным администратором налоговых платежей) – 9 849 545,3 тыс. рублей и увеличения долговых обязательств.

В целом обязательства по итогам финансового года сложились в объеме 91 707 766,0 тыс. рублей (темп роста 120,6%).

Так, расчёты по долговым обязательствам области за проверяемый период увеличились на 11,5% (или на 3 030 740,0 тыс. рублей) и на конец отчетного периода задолженность по ним составила 29 283 620,6 тыс. рублей¹⁸.

Доходы будущих периодов увеличились на 15,1% (или на 6 875 893,1 тыс. рублей) и на конец года начислены в сумме 52 378 632,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по выплатам за отчетный год увеличилась на 15,7% и отражена в сумме 5 138,1 тыс. рублей, по платежам в бюджеты возросла в 7,1 раза и составила 19 796,2 тыс. рублей.

Резервы предстоящих расходов отражены в балансе в сумме 162 088,3 тыс. рублей, что ниже соответствующего показателя на конец 2019 года на 7,5% (за счет корректировки валюты баланса).

Финансовый результат по итогам 2020 года уменьшился 13,8%, или на (-) 14 176 234,6 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения результата экономического субъекта на (-) 17 329 979,6 тыс. рублей и увеличения результата по кассовым операциям бюджета на 3 153 745,0 тыс. рублей, и составил 88 815 997,9 тыс. рублей.

Анализ отчета о финансовых результатах деятельности показал, что **объем начисленных доходов** в 2020 году вырос по сравнению с предыдущим годом на 3,1% и отражен в отчете в объеме 109 352 758,8 тыс. рублей.

При этом налоговые доходы начислены в сумме 65 645 762,5 тыс. рублей, что на 11,6% меньше (или на 7 617 834,7 тыс. рублей), чем в 2019 году, их доля в общей сумме начисленных доходов составила 60,0%.

Безвозмездные поступления начислены в общей сумме 35 174 433,8 тыс. рублей, что на 44,3% больше начисленных безвозмездных поступлений в 2019 году (в структуре данные начисления занимают – 32,2%), в том числе:

- безвозмездные денежные поступления текущего характера в сумме 28 340 419,3 тыс. рублей;
- безвозмездные денежные поступления капитального характера – 6 834 014,5 тыс. рублей.

Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления начислены в сумме 4 490 095,1 тыс. рублей (4,1% в общем объеме начисленных доходов).

Доходов от собственности, оказания платных услуг и штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба начислено 3 024 517,9 тыс. рублей, что в 2,1 раза больше, чем в 2019 году (в структуре доходов данные поступления занимают 2,8%).

Доходы от операций с активами сложились в сумме 974 606,4 тыс. рублей, их доля в структуре доходов – 0,9%.

¹⁸ В балансе отражаются долговые обязательства области без учета государственных гарантий.

Прочие доходы начислены администраторами доходов в сумме 43 343,1 тыс. рублей.

Общий объем начисленных в 2020 году расходов областного бюджета составил 123 528 993,4 тыс. рублей и превышает объем расходов за 2019 год на 21,6%.

Почти половину расходов (их доля составляет 49,4% всех расходов) занимают безвозмездные перечисления местным бюджетам, в сумме 61 070 808,3 тыс. рублей (в 2019 году - 42 138 765,7 тыс. рублей).

Безвозмездные перечисления текущего характера организациям начислены в сумме 28 940 480,6 тыс. рублей (в 2019 году - 22 465 636,8 тыс. рублей), их доля в структуре начисленных расходов 23,4%.

Безвозмездные перечисления капитального характера организациям начислены в сумме 5 377 740,7 тыс. рублей, что ниже 2019 года на 24,0% (в 2019 году - 7 071 522,3 тыс. рублей), в структуре расходов их доля – 4,4%.

Расходы на приобретение работ, услуг начислены в сумме 8 634 711,6 тыс. рублей что ниже показателя 2019 года (12 955 800,6 тыс. рублей) на 33,4%, в структуре расходов их доля составляет 7,0%.

На социальное обеспечение фактические расходы начислены в объеме 8 403 811,1 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года (6 314 184,7 тыс. рублей) на 33,1%, в структуре расходов их доля 6,8%.

Расходы на оплату труда с начислениями начислены в объеме 4 068 852,2 тыс. рублей, темп роста к 2019 году – 107,5%, в структуре данные начисления занимают 3,3%.

Начисление расходов на обслуживание государственного долга равно сумме кассовых выплат - 1 388 426,0 тыс. рублей (1,1% в структуре расходов);

Прочие начисления составили 5 644 162,9 тыс. рублей (5,3% в структуре), в том числе:

- прочие расходы – 1 507 568,4 тыс. рублей;
- по операциям с активами - 4 136 594,5 тыс. рублей, из них амортизация основных средств и нематериальных активов 3 886 761,2 тыс. рублей, расходование материальных запасов - 236 701,8 тыс. рублей, чрезвычайные расходы по операциям с активами - 13 131,5 тыс. рублей.

Чистый операционный результат в отчетном году сложился в сумме в отрицательном значении в сумме (-) 14 176 234,6 тыс. рублей (разница между начисленными доходами в сумме 109 352 758,8 тыс. рублей и расходами в сумме 123 528 993,4 тыс. рублей) и равно сумме операций с нефинансовыми активами в сумме (-) 11 799 897,5 тыс. рублей и операций с финансовыми активами и обязательствами (-) 2 376 337,1 тыс. рублей, что соответствует контрольным соотношениям и указаниям по заполнению отчетности.

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. Динамика вложений в объекты недвижимого имущества, объекты незавершенного строительства

В результате проведенного анализа объемов и количества объектов незавершенного строительства, числящихся на балансе согласно данным формы 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства» (счет 010611000), представленной в составе годового отчета об исполнении областного бюджета за 2020 год (далее – форма 0503190), установлено следующее.

По состоянию на 1 января 2021 года объем незавершенного строительства за счет средств областного бюджета увеличился на 48,5%, или 4 806 654,0 тыс. рублей, количество объектов увеличилось за год на 2,7%, или 10 единиц. Из состава объектов незавершенного строительства выбыло 363 объекта с объемом вложений 5 520 986,3 тыс. рублей, из них 150 единиц с объемом вложений 534 576,0 тыс. рублей, построенных и переданных на баланс эксплуатирующим организациям в течение 2020 года.

Динамика объемов вложений в объекты незавершенного строительства представлена в таблице.

Таблица № 24
(млн. рублей)

Наименование показателя	На 01.01.2020 млн. рублей	На 01.01.2021 млн. рублей	Изменение	
			млн. рублей (гр.3-гр.2)	Темп роста, % (гр.3/гр.2*100%)
1	2	3	4	5
Областной бюджет				
Объем незавершенного строительства, всего, в т.ч.:	9 904,3	14 710,9	+4 806,6	148,5
Объекты, на которых работы не завершены (Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов)	5 221,0	13 894,9	+8 673,9	266,1
Вложения в объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию	4 588,7	610,0	-3 978,7	13,3
Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось (ПИР, ПСД),	94,6	206,0	+111,4	217,8

По состоянию на 1 января 2021 года в составе незавершенного строительства Белгородской области (форма 0503190) числятся вложения в 375 объектов с объемом затрат в сумме 14 710 901,8 тыс. рублей, в основном объем на балансе:

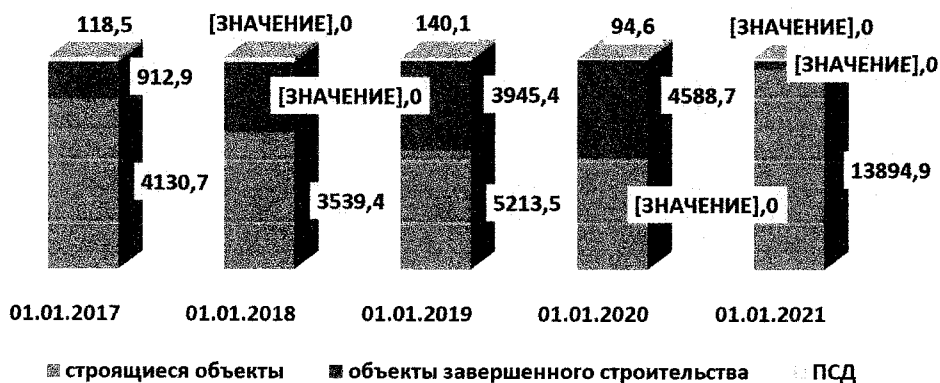
- ОГБУ «УКС Белгородской области» – 6 991 405,5 тыс. рублей (47,5% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 38 объектов;

- ОГКУ «Управление дорожного хозяйства и транспорта Белгородской области» – 6 146 725,4 тыс. рублей (41,8% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 122 объекта;

- ГУП «Фонд поддержки ИЖС» - 1 252 701,0 тыс. рублей (8,5% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 51 объект.

Информация об объемах и структуре затрат незавершенного строительства в 2017 – 2020 годах представлена на диаграмме:

Диаграмма № 9



Как видно из приведенных данных, ежегодный объем капитальных вложений продолжает увеличиваться, в том числе за счет ежегодных вложений.

По состоянию на 1 января 2021 года в составе незавершенного строительства числятся 226 объекта с объемом вложений 3 995 034,9 тыс. рублей, реализация которых начата в 2020 году, включая 74 единицы строящихся объектов с объемом вложений 3 594 887,5 тыс. рублей, а также 108 объектов завершеного строительства, построенных в течение 2020 года с объемом затрат 314 144,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2021 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) – 13 894 867,9 тыс. рублей (94,5% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 126 объектов.

В течение 2020 года объем вложений в строящиеся объекты, в основном за счет нового строительства, увеличился на 66,1%, или 8 673 906,0 тыс. рублей, количество объектов увеличилось за год в 2,1 раза до 126 единиц, включая 8 объектов с объемом затрат 148 117,6 тыс. рублей, работы на которых в течение 2020 года не велись, в том числе на балансе:

-ГУП «Фонд поддержки ИЖС» - 5 объектов (сети водоснабжения/водоотведения) с объемом вложений 112 386,8 тыс. рублей;

-ОГКУЗ «Белгородская областная клиническая психоневрологическая больница» - 1 объект («Незавершенное строительство(фундамент)») с объемом вложений 463,5 тыс. рублей;

-Департамент АПК Белгородской области - 1 объект («с.Репяховка Краснояружского р-на Строительство мелиоративных систем общего и индивидуального пользования») с объемом вложений 31 831,8 тыс. рублей.

2) объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию – 610 049,9 тыс. рублей (4,1% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), 125 объектов.

Объем вложений в объекты завершеного строительства в течение 2020 года значительно сократился - в 7,5 раза, или на 3 978 636,3 тыс. рублей, количество объектов уменьшилось в 1,8 раза до 125 единиц.

При этом по состоянию на 1 января 2021 года числятся вложения в сумме 205 746,7 тыс. рублей в 14 объектов, строительство которых было завершено по состоянию на 1 января 2020 года, в том числе:

- 3 объекта с объемом вложений 18 385,4 тыс. рублей (на балансе ОГКУ «Управление дорожного хозяйства и транспорта Белгородской области» - 2 объекта: «с. Шагаровка строительство парковки 1,315км» - 5 572,3 тыс. рублей, «Строительство подъездной а/д к ферме вблизи х. Церковный (откорм) 0,209км» - 1 249,8 тыс. рублей; ОГБУ «УКС Белгородской области» - 1 объект – «Реконструкция мемориального комплекса «В честь героев Курской битвы «Огненная Дуга» - 11 563,3 тыс. рублей), строительство которых было завершено в 2016 году;

- 3 объекта с объемом вложений 8 990,4 тыс. рублей (на балансе ОГКУ «Управление дорожного хозяйства и транспорта Белгородской области» - «Строительство дороги к молочно-животноводческому комплексу в с.Федчевка 1,0км» – 5 909,4 тыс. рублей, «Подъездная а/д к х. Серебристый 1,08км» – 2 187,5 тыс. рублей, «Строительство а/д к молочно-животноводческому комплексу в с. Федчевка 0,223км» – 893,5 тыс. рублей), строительство которых было завершено в 2018 году.

3) затраты на проектно-сметную документацию – 205 984,0 тыс. рублей на 124 объекта, включая документацию на 6 объектов с объемом вложений 22 698,6 тыс. рублей, изготовленную в период 2011 – 2016 годов.

Анализ формы 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» показал, что по состоянию на 1 января 2021 года объем незавершенного строительства по данным бухгалтерской отчетности увеличился на 18,9%, или 157 891,8 тыс. рублей до 993 855,4 тыс. рублей. Количество объектов увеличилось на 17,7%, или на 23 единицы, до 153 объектов. В составе незавершенного строительства числятся 86 объектов с объемом вложений 523 957,3 тыс. рублей, реализация которых начата в 2020 году, включая 32 единицы строящихся объектов с объемом вложений 154 164,1 тыс. рублей, а также 28 объектов завершенного строительства, построенных в течение 2020 года с объемом затрат 258 186,4 тыс. рублей.

За отчетный период из состава объектов незавершенного строительства выбыло 78 объектов с объемом вложений 586 242,0 тыс. рублей, в том числе 15 объектов с объемом вложений 30 417,5 тыс. рублей, построенных и переданных на баланс эксплуатирующим организациям в течение 2020 года.

По состоянию на 1 января 2021 года основной объем вложений в объекты незавершенного строительства числится на балансе ОГБУ «УКС Белгородской области» - 972 549,9 тыс. рублей (97,9% общего объема вложений в объекты незавершенного строительства), в количестве 150 объектов. Из них в составе строящихся объектов числится 23 объекта незавершенного строительства с объемом вложений 280 163,5 тыс. рублей, строительство которых начато в период 2000 – 2018 годов, при этом работы на которых в течение 2019 - 2020 годов не велись, в

том числе 10 объектов приостановленного строительства в период 2005 – 2015 годов с объемом вложений 168 677,1 тыс. рублей (перечень объектов представлен ниже).

Таблица № 25
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование объекта	Год приостановления строительства	Объем вложений,
1.	Благоустройство территории сквера ул Попова	2005	5 770,4
2.	Водозабор Вознесеновка	2008	33 998,7
3.	Водоснабжение г.Шебекино (ул.Шумилова,Ржевское шоссе,Карьерная,мкр Восточный)	2012	2 627,3
4.	Культурно-образовательный центр на базе СШ№24г.Белгород07-08г.	2007	17 055,8
5.	Культурно-спортивный центр с.Пушкарное (стр-во)	2014	2 122,8
6.	ОС Н.Оскол	2007	86 410,9
7.	Реконстр.мастерской под пожарное депо с.Красное	2008	10 374,8
8.	Стр-во спортивного центра с плавательным бассейном г. Н. Оскол	2015	1 139,0
9.	Строительство внепл сетей водоотв Невский Алексеевка	2011	4 356,3
10.	Строительство внепл сетей водосн МКР ИЖС Невский	2011	4 821,1
Итого:			168 677,1

Кроме того, в составе объектов завершено строительства (реконструкции) числятся 3 объекта с объемом вложений 15 591,6 тыс. рублей, строительство которых было завершено по состоянию на 1 января 2019 года («Капитальный ремонт здания ГБУСОСНЗ «Ровеньской дом-интернат для престарел и инвалидов» (1 746,1 тыс. рублей); «Капитальный ремонт стадиона п. Ивня» (297,0 тыс. рублей); «Реконструкция стадиона п. Ивня» (13 548,5 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 (разработана в 2005 – 2015 годах), по 15 объектам с объемом вложений 31 017,5 тыс. рублей. Строительство объектов, для которых выполнялись указанные работы, по состоянию на 1 января 2021 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.

Кроме того, 8 сотрудников казначейского управления наделены полномочиями по осуществлению внутреннего государственного финансового

контроля в сфере закупок в части соблюдения правил нормирования в сфере закупок, определения и обоснования начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы.

Общий объем средств, охваченных контрольными мероприятиями, проведенными сотрудниками Департамента, составил 1 196 144,2 тыс. рублей, из них выявлено финансовых нарушений бюджетного законодательства на общую сумму 58 239,7 тыс. рублей (4,9% от проверенных средств), в том числе с использованием средств областного бюджета – 43 007,4 тыс. рублей.

В рамках контроля в 2020 году специалистами Отдела проведено 23 контрольных мероприятий в сфере бюджетных правоотношений, по результатам 21 контрольного мероприятия установлены нарушения.

Основные нарушения, установленные в ходе проверок:

- неэффективное использование средств занимает 14,7% от общей суммы финансовых нарушений с использованием бюджетных средств, всего допущено нарушений на сумму 6 318,5 тыс. рублей, вследствие необеспечения получателями средств соблюдения принципа результативности от использования имущества и эффективности расходов на его приобретение;

- неправомерное использование средств выявлено на сумму 6 076,7 тыс. рублей и связано в основном с нарушениями по оплате труда (14,1% от общей суммы, выявленных нарушений с участием бюджетных средств);

- необоснованные расходы учреждениями составили 20 766,1 тыс. рублей (48,3% в структуре);

- неэффективное планирование расходов (завышение плановых значений объемов ассигнований) допущено на сумму 2 671,8 тыс. рублей (6,2% от общего числа нарушений);

- потери областного бюджета вследствие уплаты административных штрафов за счет бюджетных средств, предоставления имущества в безвозмездное пользование и неведения претензионной исковой работы составили 6 919,9 тыс. рублей (16,1% от общей суммы, выявленных нарушений с участием бюджетных средств);

- недостач и излишков выявлено на общую сумму 254,4 тыс. рублей (0,6%).

Кроме этого, Департамент в 2020 году осуществлял контроль (путем проведения плановых проверок) в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Белгородской области, предусмотренный 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 20 заказчиков, проверены закупки, осуществленные на сумму 553 176,1 тыс. рублей, из них по 18 закупкам выявлены нарушения законодательства в сфере закупок на общую сумму 291,1 тыс. рублей вследствие непредъявления штрафов за нарушение условий контракта и пеней за просрочку поставки товаров (работ, услуг).

С целью устранения нарушений и недопущения их в дальнейшем, Департаментом по результатам контрольных мероприятий в адрес руководителей учреждений и курирующих департаментов было направлено 19 представлений и 5 предписаний.

Материал проверки ОГБУЗ «Белгородское патологоанатомическое бюро», содержащий признаки мошеннических действий должностных лиц учреждения, направлен в следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Белгородской области для рассмотрения и принятия соответствующих мер.

По итогам проведенной контрольной работы общий объём бюджетных средств, обращённых в 2020 году в пользу бюджета Белгородской области, составил 11 655,5 тыс. рублей, из них:

- сокращено завышенное планирование ассигнований на сумму 5 394,5 тыс. рублей;

- осуществлен возврат в областной бюджет неправомерно использованных средств в сумме 6 261,0 тыс. рублей (включая суммы возмещения в соответствии с согласованными графиками по проверкам предыдущих лет).

Всего за 2020 год учреждениями устранено нарушений на общую сумму 11 955,3 тыс. рублей.

За допущенные нарушения привлечено к дисциплинарной ответственности 13 должностных лиц, возбуждено 9 дел об административных правонарушениях и проведении административного расследования, вынесено 9 постановлений о назначении административного наказания.

Кроме того, в 2020 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 10 судебным искам к казне Белгородской области на возмещение вреда (средств), гражданину или юридическому лицу, а также представлял интересы Белгородской области, в том числе:

- по иску гражданина Руденко Н.С. о возмещении причиненного имущественного вреда (изъято свинополовье) с Шебекинского городского округа за счет казны муниципального образования взыскано 390,4 тыс. рублей;

- по 2 искам ООО «Орион» к Правительству Белгородской области, департаменту агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды области и Департаменту о взыскании 100 тыс. рублей отказано;

- по иску гражданина Евстюхина Д.А. о возмещении убытков в размере 75,0 тыс. рублей, причиненных незаконными действиями государственных органов, Департамент исключен из числа ответчиков и привлечен в качестве третьего лица, с МВД России взыскано 26,3 тыс. рублей;

- по иску гражданина Хмельницкого М.Д. о взыскании в солидарном порядке компенсации морального вреда в размере 10,0 тыс. рублей в удовлетворении исковых требований отказано;

- по иску гражданина Стрельцова Е.С. о возмещении морального вреда в размере 500,0 тыс. рублей заявление оставлено без рассмотрения в соответствии со ст.222 ГК РФ (неявка истца в судебное заседание, причину неявки истец не сообщил, не просил дело рассмотреть в его отсутствие).

Департамент как третье лицо привлечен:

- по 2 искам, поданным департаментом агропромышленного комплекса и воспроизводства окружающей среды Белгородской области, к Минфину России о признании незаконными приказов Минфина России (в удовлетворении заявленных требований отказано) и к УФК по Белгородской области о признании незаконным представления УФК по Белгородской области от 20.04.2018 № 11 в части взыскании с бюджета Белгородской области целевых субсидий;

- по иску гражданина Цуканова М.А. о взыскании убытков в сумме 72,0 тыс. рублей и компенсации морального вреда в размере 200,0 тыс. рублей решением суда исковые требования удовлетворены частично (с МВД России взыскано 20,0 тыс. рублей в счет понесенных при рассмотрении дела об административном правонарушении убытков на оплату услуг представителя).

Также Департамент по отношению к гражданке Морозовой Т.И. предъявил требование о включении в реестр кредиторов в размере 14 528,2 тыс. рублей (определением Арбитражного суда Белгородской области от 20.04.2021 удовлетворены требования о выдаче исполнительного листа о взыскании денежных средств).

Выводы:

1. Прогнозируемый общий объем доходов областного бюджета (с учетом внесенных изменений) утвержден в сумме 107 101 487,9 тыс. рублей, расходов - 115 697 530,4 тыс. рублей, что на 6,0% и 7,5% больше первоначально утвержденных значений по доходам и расходам, соответственно.

Первоначально прогнозируемый дефицит увеличен практически на 25% и окончательно утвержден в сумме (-) 8 596 042,5 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных п.2 ст.92.1 БК РФ.

Планируемый верхний предел государственного внутреннего долга области скорректирован в сторону увеличения на 4 243 906,0 тыс. рублей (или на 14,3%) и утвержден в сумме 33 838 911,0 тыс. рублей.

2. Областной бюджет в 2020 году исполнялся в условиях умеренных темпов экономического развития, как региона, так и страны в целом.

По итогам 2020 года в целом положительная динамика наблюдается во всех ключевых отраслях региона, несмотря на то, что запланированные Прогнозом показатели достигнуты только в строительстве и инвестировании в основной капитал.

Запланированный показатель по объему инвестиций в основной капитал по итогам 2020 года достигнут с превышением на 9,4%.

Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», составил 126,9 млрд. рублей, что на 3,1% (в сопоставимых ценах) выше уровня 2019 года, и на 18,6 % превысил прогнозное значение. Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами составил 966,7 млрд. рублей, что на 1,4% (в сопоставимых ценах) выше уровня 2019 года. Индекс промышленного производства (в % к 2019 году в сопоставимых ценах) составил 101,4%. Продукции сельского хозяйства всеми сельхозпроизводителями произведено на общую сумму 266,0 млрд. рублей (в сопоставимой оценке на уровне предыдущего года).

Положительным фактором социально-экономического развития Белгородской области является увеличение в 2020 году фонда заработной платы организаций, соответственно, рост среднемесячной заработной платы работников организаций и денежных доходов на душу населения. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата по итогам 2020 года сложилась в сумме 37,4 тыс. рублей, превысив уровень 2019 года на 7,9% и прогнозное значение на 2,7%.

3. Утвержденный прогноз по доходам исполнен на 104,0%, в бюджет зачислено 111 374 688,6 тыс. рублей, что на 9,4%, или на 9 527 297,6 тыс. рублей, больше чем в 2019 году.

В 2020 году по сравнению с 2019 годом отмечено снижение поступлений в областной бюджет по налоговым доходам, доля которых составила 64,0%, всего поступило 71 215 195,9 тыс. рублей, что на (-) 2 836 155,1 тыс. рублей меньше (или 96,2%) от уровня прошлого года. Снижение поступлений отмечено практически по всем видам налоговых доходов, за исключением налога на доходы физических лиц (темп роста 113,3%), налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (108,4%) и транспортного налога (110,4%).

В отчетном периоде налоговые доходы бюджета формировали поступления по налогу на прибыль организаций (38,6% в структуре налоговых доходов), налогу на доходы физических лиц (30,3%), налогу на имущество организаций (11,2%), акцизы (10,5%), налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (4,5%).

4. За 2020 год общая сумма недоимки увеличилась на 3,1%, или на 26 201,0 тыс. рублей, и на 1 января 2021 года составила 860 005,0 тыс. рублей, из них 59,4% приходится на недоимку по транспортному налогу (510 466,0 тыс. рублей), 15,3% по налогу на прибыль (131 151,0 тыс. рублей), 14,0% по акцизам (120 400,0 тыс. рублей).

5. Неналоговых доходов в 2020 году поступило 4 947 314,3 тыс. рублей, или 111,0% от утвержденных прогнозных значений (рост к 2019 году 145,4%). В структуре доходов бюджета неналоговые доходы занимают 4,4%.

Основными источниками неналоговых доходов являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходы от продажи материальных и нематериальных активов и штрафы, санкции, возмещение ущерба, доля которых составляет 43,0%, 39,1% и 14,3% соответственно.

6. Безвозмездных поступлений зачислено в областной бюджет в сумме 35 212 178,4 тыс. рублей, что на 44,4%, или на 10 819 195,4 тыс. рублей больше, чем в 2019 году.

7. Областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 39 005,0 тыс. рублей, при прогнозном дефиците в сумме (-) 8 596 042,5 тыс. рублей.

8. Размер государственного долга области за 2020 год увеличился на 2 764 093,0 тыс. рублей (на 9,3%) и на 1 января 2021 года сложился в сумме 32 489 651,0 тыс. рублей, что на 1 349 260,0 тыс. рублей ниже установленного Законом об областном бюджете верхнего предела государственного долга, в том числе задолженность:

- по ценным бумагам – 20 200 000,0 тыс. рублей (62,1% в структуре);
- по бюджетным кредитам - 9 083 621,0 тыс. рублей (28,0%);
- по государственным гарантиям - 3 206 030,0 тыс. рублей (9,9%).

Расходы на обслуживание государственного долга Белгородской области составили 1 388 426,0 тыс. рублей, и не превышают ограничения, установленные ст. 111 БК РФ.

9. Расходы по сравнению с 2019 годом возросли на 7,4%, или на 7 642 321,6 тыс. рублей, и составили 111 335 683,6 тыс. рублей.

Бюджет Белгородской области сохраняет социальную направленность, всего на отрасли социальной сферы в 2020 году направлено - 61,4% всех расходов («Образование» - 25,1%, «Социальная политика» - 18,9%, «Здравоохранение» - 12,9%, «Культура, кинематография» - 1,7%, «Физическая культура и спорт» - 2,8%).

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 100 218 462,8 тыс. рублей (или 90,0% всех расходов бюджета), на непрограммные мероприятия использовано 11 117 220,8 тыс. рублей (10,0%). Основную долю непрограммных расходов (68,3%) занимают межбюджетные трансферты общего характера, предоставленные муниципальным образованиям в сумме 7 592 613,3 тыс. рублей.

В структуре финансирования госпрограмм наибольшие объёмы (86,3%, или 86 484 352,2 тыс. рублей) занимают 7 государственных программ: «Развитие образования Белгородской области» 20 407 575,1 тыс. рублей (20,4%); «Развитие здравоохранения Белгородской области» 20 250 350,7 тыс. рублей (20,2%); «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Белгородской области» 17 892 239,4 тыс. рублей (17,9 %); «Социальная поддержка

граждан в Белгородской области» 12 472 821,0 тыс. рублей (12,4%); «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами жителей Белгородской области» 5 624 326,5 тыс. рублей (5,6%); «Развитие кадровой политики Белгородской области» 5 021 963,1 тыс. рублей (5,0%); «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Белгородской области» 4 815 076,5 тыс. рублей (4,8%).

Анализ паспортов госпрограмм, отчётов о реализации госпрограмм, планов реализации госпрограмм, предоставленных ответственными исполнителями, показал, что объёмы ресурсного обеспечения 4 госпрограмм не приведены в установленный срок в соответствии с Законом о бюджете на 2020 год, не утверждены в установленный срок планы реализации по 10 госпрограммам, в паспортах 4 госпрограмм (подпрограмм) не указана оценка объёмов налоговых расходов в целом, а также по годам реализации.

Согласно данным сводного годового доклада по состоянию на 1 января 2021 года достигнуты в полном объёме 933 показателя, предусмотренные к достижению в 2020 году госпрограммами, или 88,6%, средний уровень выполнения показателей составил 95,8%. Все госпрограммы реализовывались с балльными оценками в диапазоне значений от 8,2 до 10,0 баллов из 10 возможных.

12. Расходы за счет средств резервного фонда в проверяемом периоде произведены в общей сумме 1 071 576,5 тыс. рублей (83,4% плановых назначений), что в 3,1 раза больше, чем в 2019 году.

13. В 2020 году финансировалась реализация 36 региональных проектов в рамках 11 национальных проектов.

Расходы по национальным (региональным) проектам составили 18 561 691,7 тыс. рублей (96,1% утверждённых плановых назначений), занимают 16,7% расходов областного бюджета.

В структуре произведённых расходов на национальные проекты основной объём средств (95,5%, или 18 431 788,1 тыс. рублей) направлен на реализацию 5 национальных проектов: «Демография» - 27,5% (4 999 773,6 тыс. рублей), «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 27,2% (5 187 158,0 тыс. рублей), «Жильё и городская среда» - 24,0% (4 384 058,1 тыс. рублей), «Здравоохранение» - 10,3% (1 959 454,6 тыс. рублей), «Образование» - 6,5% (1 160 451,0 тыс. рублей).

Согласно отчётам о ходе реализации региональных проектов по состоянию на 1 января 2021 года достигнуто 216 из 226 установленных показателей региональных проектов Белгородской области.

14. Анализ расходов по видам показал, что наибольшую долю (40,3%) в общем объёме расходов составили перечисления муниципальным образованиям - 44 913 753,9 тыс. рублей (темп роста к 2019 году - 114,8%).

Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям перечислены в сумме 20 057 388,9 тыс. рублей, или 18,0% всех расходов.

На закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд использовано 12 960 331,8 тыс. рублей (11,6% в общем объёме расходов), на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности

- 11 662 169,7 тыс. рублей (10,5%).

Иные бюджетные ассигнования (субсидии юридическим и физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, уплата налогов, сборов, судебные платежи и другие расходы) в структуре расходов занимают 6,2% и произведены в сумме 6 933 675,8 тыс. рублей.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнены в объеме 9 294 875,6 тыс. рублей (8,3% в структуре), выплаты персоналу - 4 269 333,5 тыс. рублей (3,7%).

15. За счет средств резервного фонда расходы составили 1 071 576,5 тыс. рублей, что не превысило ограничений, установленных ст. 81 БК РФ.

16. На финансирование строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов областной и муниципальной собственности на 2020 год плановые назначения составили 13 966 706 тыс. рублей, что на 6,5% больше, чем в 2019 году.

Фактически использовано 13 092 847,0 тыс. рублей (93,7% от планируемого объема), в том числе областных средств - 9 317 303,0 тыс. рублей (91,7% от плановых назначений), федеральных средств - 3 559 765,0 тыс. рублей (99,4%), средств резервного фонда - 215 780,0 тыс. рублей (99,3%).

17. По состоянию на 1 января 2021 года объем незавершенного строительства за счет средств областного бюджета увеличился на 48,5%, или 4 806 654,0 тыс. рублей, количество объектов увеличилось за год на 2,7%, или 10 единиц. Из состава объектов незавершенного строительства выбыло 363 объекта с объемом вложений 5 520 986,3 тыс. рублей, из них 150 единиц с объемом вложений 534 576,0 тыс. рублей, построенных и переданных на баланс эксплуатирующим организациям в течение 2020 года.

18. Годовая бюджетная отчетность за 2020 год представлена Департаментом в Контрольно-счетную палату Белгородской области в установленные сроки.

Отчетность за 2020 год, согласно уведомлению Федерального казначейства, предоставлена Департаментом в объеме предусмотренных форм и принята Федеральным казначейством.

19. На 1 января 2021 года валюта баланса по бюджетной деятельности сложилась в сумме 180 523 763,9 тыс. рублей (темп роста за год - 100,8%, или на 1 499 995,9 тыс. рублей).

Финансовый результат по итогам 2020 года уменьшился на 13,8%, или на (-) 14 176 234,6 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения результата экономического субъекта на (-) 17 329 979,6 тыс. рублей и увеличения результата по кассовым операциям бюджета на 3 153 745,0 тыс. рублей, и составил 88 815 997,9 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении областного бюджета за 2020 Контрольно-счетная палата полагает возможным его рассмотрение на заседании Белгородской областной Думы.

Председатель
Контрольно-счётной палаты
Белгородской области



Е.В. Петров