|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
| **к отчету об исполнении областного бюджета** | КОДЫ |
|  |  |  Форма по ОКУД | 0503160 |
|  на 01.01.2022 г. | Дата | 01.01.2022 |
|  |  | по ОКПО |  |
| Наименование финансового органа: 033 Ивановская область | Глава по БК |  |
| Наименование бюджета: Областной бюджет | по ОКАТО |  |
| Периодичность: годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |

 Бюджетная отчетность областного бюджета Ивановской области по состоянию на 01.01.2022 составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н (в действующей редакции).

 **Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности**.»

 Структура отчета об исполнении областного бюджета Ивановской области включает в себя отчеты главных распорядителей средств областного бюджета, главных администраторов доходов областного бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета.

 **Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности.»**

**Доходы**

Исполнение областного бюджета по налоговым и неналоговым доходам за 2021 год составило 31046262550,63 руб. или 113,0 % к бюджетным назначениям (дополнительно получено 3569407356,39 руб.) и 11,0 % к ВРП, составляющему 281147,5 млн. руб. по оценке за 2021 год. В сравнении с 2020 годом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 7621413036,42 руб. или на 32,5 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 29891400307,42 руб. или 111,4% к бюджетным назначениям, с увеличением в сравнении с предыдущим годом на 30,1% или 6912491022,67 руб.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составили доходы от налога на доходы физических лиц – 29,2%, налога на прибыль организаций – 26,4%, акцизов – 21,1%, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, − 12,9%, налога на имущество организаций – 7,1%. Доходы от указанных налогов обеспечили 96,7% поступлений налоговых доходов в областной бюджет. Бюджетные назначения исполнены по всем перечисленным налогам.

Крупнейшими налогоплательщиками в бюджет Ивановской области в 2020 году стали АО «АБ ИнБев Эфес», ФКУ «ЕРЦ МО РФ», ПАО СБЕРБАНК, ПАО «Газпром», АО «Интер РАО – Электрогенерация», ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья», АО «ТАНДЕР», ООО «Верхневолжский сервисный металло-центр», ООО «ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ШУЯ», Государственное учреждение - Ивановское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации.

Положительная динамика поступлений отмечается по всем бюджетообразующим налогам. Основными причинами роста поступлений налоговых доходов являются:

- увеличение фонда оплаты труда;

- улучшение финансовых результатов крупных налогоплательщиков в сфере финансов, обрабатывающего производства, электроэнергетики, транспорта и связи, торговли;

- улучшение финансовых результатов деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, увеличение количества налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, в связи с отменой с 2021 года единого налога на вмененный доход;

- окончание периода государственной поддержки хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность в сферах, наиболее пострадавших от распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, в виде освобождения от обязанности по уплате налогов за второй квартал 2020 года и отсрочек (рассрочек) по уплате налогов;

- увеличение нормативов отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты;

- увеличение доли доходов от акцизов на алкогольную продукцию, распределяемых между бюджетами субъектов Российской Федерации пропорционально объемам розничных продаж указанной продукции;

- увеличение в 2021 году с 22 рублей до 23 рублей за литр ставки акциза на пиво и напитки, изготавливаемые на основе пива;

- увеличение поступлений налога на имущество организаций от организаций в сфере электроэнергетики в связи со снижением объемов возвратов переплаты по налогу, а также от организаций - собственников торговых объектов недвижимого имущества в связи с окончанием периода предоставления на региональном уровне налоговой преференции в виде уменьшения налоговых платежей на сумму снижения арендной платы.

Исполнение по бюджетообразующим налогам выглядит следующим образом:

− доходы от налога на прибыль организаций поступили в сумме 7902361790,42 руб. или 129,6 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2020 году на 73,2% или 3339224407,15 руб.;

− доходы от налога на доходы физических лиц поступили в сумме 8742527414,50 руб. или 103,0 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2020 году на 7,7 % или 624352810,91 руб.;

− доходы от акцизов по сводной группе подакцизных товаров поступили в сумме 6309048970,47 руб. или 107,8 % к годовым назначениям. Рост поступлений к 2020 году на 40,0% или 1801178367,93 руб. Более 63 % в общей сумме поступлений по акцизам составляют доходы от акцизов на нефтепродукты, которые исполнены в сумме 3998564281,37 руб. или 101,9 % к бюджетным назначениям, в сравнении с 2020 годом поступления в 2021 году выросли на 49,7 % или 1326842279,82 руб.;

− доходы от налогов на совокупный доход исполнены в сумме 3895368312,09 руб. или 112,1 % к бюджетным назначениям, темп роста к 2020 году составил 137,9 %. Более 99 % в общей сумме поступлений указанных доходов составляют доходы от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, которые исполнены в сумме 3857522273,91 руб. или 111,8 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2020 году на 36,6 % или 1034049020,91 руб.;

− доходы от налогов на имущество поступили в сумме 2936503547,44 руб. или 104,9 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2020 году на 2,5%. Основная доля указанных доходов приходится на налог на имущество организаций, который исполнен в сумме 2124569284,54 руб. или 105,7% к бюджетным назначениям, рост поступлений к 2020 году на 2,7% или 56171925,11 руб.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами исполнены в сумме 1723794,31 руб. или 115,6 % к бюджетным назначениям.

Поступление доходов от государственной пошлины составило 103859808,65 руб. или 92,5 % к бюджетным назначениям, из них 97,6 % приходится на доходы от государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий, которые исполнены в сумме 101352476,70 руб.

Поступления по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составили 6669,54 руб. или 70,8 % к годовым назначениям.

Согласно предварительной оценке за 2021 год объем налоговых расходов областного бюджета в связи с предоставлением региональным законодательством налоговых льгот составил 821,1 млн. руб., из которых более 74% или 611,9 млн. руб. это объем льготы по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Неналоговые доходы областного бюджета за 2021 год исполнены в сумме 1154862243,21 руб. или 177,5% к годовым назначениям, с ростом к 2020 году более чем в 2,5 раза или на 708922013,75 руб.

Структура неналоговых доходов по итогам исполнения областного бюджета в 2021 году сложилась следующим образом: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 45,6%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 36,4%, платежи при пользовании природными ресурсами – 9,9%, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 6,4%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1,7%.

Поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности, по сравнению с 2020 годом увеличились на 506809109,36 руб., из них 493705848,63 руб. прироста обеспечили доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, которые зачисляются в бюджеты субъектов Российской Федерации начиная с 2021 года.

Поступления доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба увеличились на 126430531,98 руб., в том числе рост поступлений доходов от штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения составил 146,6% или 104655755,89 руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами увеличились на 39039105,68 руб., в основном за счет роста поступлений по плате от использования лесов (прирост на 38030144,83 руб. или на 57,5%).

 В 2021 году в сравнении с предыдущим годом увеличилисьболее чем в 2 раза поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов – прирост на 10488142,35 руб.

Снизились поступления доходов от оказания платных услуг на 5573519,74 руб., доходы от компенсации затрат государства увеличились на 33353018,74 руб.

Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам, являющимся источниками формирования дорожного фонда Ивановской области, исполнены в сумме 5159916694,60 руб. или 102,1% к бюджетным назначениям (перевыполнение составило 106597614,14 руб.).

**Расходы**

Расходы на обеспечение деятельности органов государственной власти Ивановской области отражены по соответствующим разделам и подразделам классификации расходов бюджетов РФ.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

**По подразделу 0102** **«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** отражены расходы на содержание Губернатора Ивановской области. Исполнение расходов по данному подразделу составило 1 995,1 тыс. руб. или 99,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 127,4 тыс. руб. (6,8 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также экономией по начислениям на оплату труда в связи с применением регрессивной шкалы налогообложения в 2020 году в большем размере чем в 2021 году.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** отражены расходы на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы, членов Совета Федерации и их помощников, а также расходы на обеспечение деятельности Ивановской областной Думы.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 149 618,4 тыс. руб. или 97,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Изменение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 5 238,8 тыс. руб. (3,6 %) обусловлено индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** отражены расходы на обеспечение деятельности Правительства Ивановкой области.

 Исполнение расходов по данному подразделу составило 202 957,5 тыс. руб. или 98,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 4 984,7 тыс. руб. (2,5 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

**По подразделу 0105 «Судебная система»** отражены расходы на обеспечение деятельности мировых судей и аппаратов мировых судей Ивановской области в соответствии с Законом Ивановской области от 04.07.2012 г. № 59-ОЗ «О мировых судьях», осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет субвенции из федерального бюджета, а также расходы на реализацию регионального проекта «Информационная инфраструктура».

Исполнение расходов по данному подразделу составило 112 945,0 тыс. руб. или 98,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 28 017,3 тыс. руб. (33,0 %) связано с повышением заработной платы сотрудникам аппарата мировых судей с 01.01.2021, введением с 01.01.2021 в аппарат мировых судей 5 должностей помощников мирового судьи, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также с предоставлением в 2021 году субсидии из федерального бюджета на реализацию регионального проекта «Информационная инфраструктура».

 **По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** отражены расходы на выполнение функций финансового органа и органов, осуществляющих функции финансового (финансово-бюджетного) надзора (контроля) в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 116 905,0 тыс. руб. или 99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 6 706,7 тыс. руб. (6,1 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также выделением дополнительных ассигнований финансовому органу государственной власти на проведение мероприятий по модернизации и аттестации системы информационной безопасности и программного обеспечения государственной информационной системы «Система управления региональными финансами Ивановской области».

**По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»** отражены расходы на содержание избирательной комиссии Ивановской области. Содержание избирательной комиссии Ивановской области осуществляется как за счет средств областного бюджета, так и за счет средств федерального бюджета.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 20 997,5 тыс. руб. или 98,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов по сравнению с 2020 годом в сумме 122 411,7 тыс. руб. (85,4 %) связано с выделением в 2020 году средств из федерального и областного бюджетов на подготовку и проведение общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, в том числе в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** Исполнение расходов составило 761 469,5 тыс. руб. или 95,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Уменьшение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 8953,1 тыс. руб.

По данному разделу отражены расходы:

- на организационную и консультационную поддержку национально-культурных автономий и общественных организаций (предоставление субсидий бюджетному учреждению Ивановской области «Ивановский дом национальностей) в сумме 7 548,15 тыс. руб. или 100,0 % от плановых назначений. Увеличение расходов по сравнению с 2020 годом связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти и учреждений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года;

- на обеспечение деятельности Общественной палаты Ивановской области в общей сумме 2 578,62 тыс. руб., что составило 97,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Уменьшение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом связано c сокращением расходов на текущее содержание аппарата Общественной палаты Ивановской области;

- на изготовление и размещение социальной рекламы в сумме 162,43 тыс. руб., что составило 100 % от плановых назначений;

- на предоставление субсидии бюджетному учреждению Ивановской области «Центр кадастровой оценки» в сумме 27 153,4 тыс. руб. (100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований). Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 6 021,3 тыс. руб. (28,5 %) в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников учреждения в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также выделением дополнительных бюджетных ассигнований на увеличение штатной численности учреждения с 01.08.2021 на 6 единиц в связи с увеличением объема государственного задания, выполняемого работниками учреждения;

- на предоставление субсидии бюджетному государственному учреждению «Агентство капитального строительства Ивановской области» в сумме 7 684,9 тыс. руб. (100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований). Уменьшение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 4 244,4 тыс. руб. (35,6 %) в связи с изменением типа данного учреждения с 01.10.2020 с казенного на бюджетное;

- на предоставление субсидии автономному государственному учреждению Ивановской области «Управление государственной экспертизы Ивановской области» в сумме 3 500,7 тыс. руб. (100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований). Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 1 570,2 тыс. руб. (81,3 %) в связи с доведением до года размера субсидии данному учреждению, предоставление которой осуществляется с 01.06.2020.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы на содержание органов государственной власти и государственных учреждений по обеспечению хозяйственного обслуживания, многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, Государственного архива Ивановской области.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

**По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** отражены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 17 432,1 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 521,2 тыс. руб. (3,1 %) связано с увеличением объема субвенции из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность**

**и правоохранительная деятельность»**

**По подразделу 0304 «Органы юстиции»** отражены расходы на содержание исполнительного органа государственной власти Ивановской области, осуществляющего переданные полномочия Российской Федерации в области государственной регистрации актов гражданского состояния, за счет субвенции из федерального бюджета.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 58 030,66 тыс. руб. или 98,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

На уменьшение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 27 473,1 тыс. руб. (32,1 %) повлияло:

- уменьшение объема субвенции из федерального бюджета на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в связи с завершением в 2020 году поэтапного перевода книг государственной регистрации актов гражданского состояния в электронную форму;

- выделение межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2020 году на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам органов записи актов гражданского состояния субъектов Российской Федерации, осуществлявших конвертацию и передачу записей актов гражданского состояния в Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния, в том числе записей актов о рождении детей в возрасте от 3 до 18 лет в целях обеспечения дополнительных мер социальной поддержки семей, имеющих детей, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

**По подразделу 0309 «Гражданская оборона»** произведены расходы на подготовку населения и организаций к действиям в чрезвычайной ситуации в мирное и военное время сумме 6 407,5 тыс. руб. или 89,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Освоение средств не в полном объеме связано с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.

Уменьшение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 144 159,9 тыс. руб. (95,7 %) связано с внесением изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» в части отнесения начиная с 2021 года расходов на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, ранее отражаемых по данному подразделу, на подраздел 0310.

**По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** произведены расходы на защиту населения и территорий Ивановской области от чрезвычайных ситуаций, поиск и спасение людей на водных объектах, создание и содержание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», а также на осуществление полномочий в области пожарной безопасности силами противопожарной службы Ивановской области в сумме 390 622,3 тыс. руб. (99,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 215 574,4 тыс. руб. (123,2 %) связано с внесением изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» в части отнесения начиная с 2021 года расходов на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, которые раньше отражались по подразделу 0309, на подраздел 0310, а также повышением заработной платы работникам аварийно-спасательной службы и государственной противопожарной службы Ивановской области с 01.04.2020, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

 **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

 **По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы»** отражены расходы на обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти в сфере охраны окружающей среды и природопользования и в области содействия занятости населения, а также на реализацию государственной программы Ивановской области «Содействие занятости населения Ивановской области», включающей расходы на обеспечение деятельности центров занятости населения и осуществление мероприятий в сфере занятости населения.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 233 981,4 тыс. руб. или 99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В рамках мероприятий в сфере занятости населения отражены расходы на реализацию регионального проекта «Содействие занятости» - в сумме 9997,1 тыс. руб. или 99,97 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов по данному подразделу за 2021 год по сравнению с 2020 годом на 41 917,8 тыс. руб. (15,2 %) связано с уменьшением межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на реализацию региональных проектов и выделением иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2020 году на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, за счет средств Резервного фонда Правительства Российской Федерации.

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнение расходов составило 997 979,7 тыс. руб. или 96,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

По данному подразделу отражены в том числе расходы на обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти в области сельского хозяйства и ветеринарии, а также государственных учреждений в области ветеринарии.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 138 074,6 тыс. руб. (16,1 %).

На изменение расходов повлияло в том числе увеличение расходов на содержание исполнительных органов государственной власти и государственных учреждений в связи с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти и учреждений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года. а также выделение средств на возмещение ущерба, понесенного гражданами и юридическими лицами в результате изъятия животных и (или) продуктов животноводства при ликвидации очагов особо опасных болезней животных на территории Ивановской области.

 На реализацию регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» направлено 73 913,5 тыс. рублей или на 96% выше уровня прошлого года.

**По подразделу 0406 «Водное хозяйство»** расходы исполнены в сумме 540 690,7 тыс. руб. (96,0% от предусмотренных ассигнований), что на 142,0 % выше уровня 2020 года.

В рамках данного подраздела произведены расходы в том числе на:

 - реконструкцию защитной дамбы инженерной защиты в г. Юрьевец в сумме 458 866,3 тыс. руб.;

 - определение местоположения береговых линий (границ водных объектов), границ водоохранных зон в рамках переданных полномочий в области водных отношений за счет субвенций из федерального бюджета в сумме 1 443,2 тыс.руб.

Увеличение расходов по отношению к 2020 году связано с выделением в 2021 году дополнительных ассигнований на реконструкцию защитной дамбы инженерной защиты в г. Юрьевец.

**По подразделу 0407 «Лесное хозяйство»** отражены расходы за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление переданных полномочий Российской Федерации в сфере лесных отношений, а также расходы за счет средств областного бюджета на заработную плату работников, оплату налогов, содержание имущества, выделенные исполнительному органу государственной власти Ивановской области в сфере лесных отношений, лесничествам и областному автономному учреждению «Центр по охране лесов Ивановской области».

Исполнение расходов по данному подразделу составило 219 628,7 тыс. руб. или 99,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе на реализацию регионального проекта «Сохранение лесов» - 38 644,0 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 2 706,7 тыс. руб. (1,2 %) связано с увеличением объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на реализацию региональных проектов.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** исполнение расходов составило 548 816,6 тыс. руб. или 99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 259 208,5 тыс. руб. (89,5 %).

По данному разделу отражены в том числе расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти в сфере транспорта и дорожного хозяйства в сумме 56 580,7 тыс. руб. (99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

На увеличение расходов по данному подразделу за 2021 год по сравнению с 2020 годом повлияли увеличение расходов: на субсидирование части затрат, связанных с осуществлением авиарейсов, в связи с введением нового направления Иваново-Симферополь, на возмещение в полном объеме организациям железнодорожного транспорта понесенных потерь в доходах, возникающих вследствие регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном сообщении, на оплату задолженности указанным организациям за 2011-2017 годы, 2019 и 2020 годы согласно соглашениям о реструктуризации.

В 2021 году сохранены такие направления расходования средств как субсидирование части затрат, связанных с осуществлением рейсов водным транспортом, компенсация организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих в результате предоставления 50-процентной скидки от действующего тарифа при оплате проезда учащимся, предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципального образования городским наземным электрическим транспортом.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** расходы бюджета Ивановской области по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2021 году исполнены в сумме 7 029 490,0 тыс. руб., что составляет 88,6% от предусмотренных бюджетных ассигнований и на 924 244,4 тыс. руб. или на 11,6% меньше, чем в 2020 году.

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году связано с уменьшением средств федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», а также выделенных из резервного фонда Правительства Российской Федерации, за счет уменьшения средств федерального бюджета на строительство автомобильных дорог в рамках стимулирования программ развития жилищного строительства, за счет уменьшения объема средств, поступивших от некоммерческой организации «Фонд развития моногородов» в связи с завершением строительства автомобильной дороги к проектируемому объекту свиноводческого комплекса «Петровский» Гаврилово-Посадского муниципального района, за счет уменьшения расходов областного бюджета на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на обеспечение транспортной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления (предоставленных) семьям с тремя и более детьми.

Исполнение дорожного фонда Ивановской области по сравнению с 2020 годом уменьшилось на 846 376,5 тыс. руб. или на 11% за счет уменьшения доходов, являющихся источниками его формирования, а именно: за счет уменьшения налоговых и неналоговых доходов, поступивших средств федерального бюджета, остатков неиспользованных в 2020 году средств дорожного фонда, а также за счет уменьшения доходов от возврата муниципальными образованиями остатков межбюджетных трансфертов и межбюджетных трансфертов в результате применения бюджетных мер принуждения, формирующих дорожный фонд Ивановской области.

По сравнению с 2020 годом за счет средств дорожного фонда было направлено на 711 783,8 тыс. руб. или на 18,5% меньше на ремонт, капитальный ремонт региональных автомобильных дорог и на 349 939,7 тыс. руб. или на 53,1% меньше на строительство региональных автомобильных дорог за счет уменьшения объема средств федерального бюджета.

Исполнение дорожного фонда Ивановской области в 2021 году составило 6 839 304,2 тыс. руб. или 89,6% от предусмотренных бюджетных ассигнований.

Основными причинами неисполнения бюджетных ассигнований в рамках дорожного фонда Ивановской области являлись:

– нарушение подрядчиками сроков выполнения работ, некачественным выполнением работ по содержанию, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования регионального и местного значения, проектных работ по строительству региональных автомобильных дорог;

– экономия в результате проведения конкурсных процедур;

– отсутствие необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы, непредвиденные затраты подрядчика), в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального и местного значения.

По данному подразделу в сумме 84 467,8 тыс. руб. или 73,9 % от предусмотренных бюджетных ассигнований исполнены расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на строительство (реконструкцию) объектов транспортной инфраструктуры в рамках стимулирования программ развития жилищного строительства в связи с нарушением подрядчиком сроков выполнения работ.

**По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнение расходов составило 377 546,9 тыс. руб. или 81,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Уменьшение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 426 148,7 тыс. руб. (53,0 %), что связано с предоставлением в 2020 году средств федерального бюджета на оказание неотложных мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

В 2021 году не предоставлялись средства федерального бюджета на реализацию мероприятий по повышению производительности труда на предприятиях Ивановской области.

В рамках реализации национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» средства были направлены на предоставление субсидий, в том числе:

- автономной некоммерческой организации «Центр развития предпринимательства и поддержки экспорта Ивановской области» на предоставление услуг для физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»; на организацию деятельности центра «Мой бизнес» и на развитие центра поддержки экспорта; на вовлечение граждан в предпринимательскую деятельность;

- субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность в сфере социального предпринимательства;

- автономной некоммерческой организации «Центр гарантийный поддержки Ивановской области» на обеспечение предоставления поручительств (гарантий) субъектам малого и среднего предпринимательства.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** расходы по подразделу исполнены в сумме 157 092,5 тыс. руб. (62,2% от утверждённых бюджетных ассигнований), что на 72 198,1 тыс. руб. (185%) больше, чем в 2020 году.

Увеличение объёма бюджетных ассигнований в 2021 году на реализацию региональной адресной программы переселения граждан из аварийного жилищного фонда по сравнению с объёмами бюджетных ассигнований в 2020 году связано с увеличением средств Фонда реформирования жилищно-коммунального хозяйства на реализацию этапов 2020 и 2021 годов региональной программы.

Кроме этого, исполнены расходы в сумме 1 145,8 тыс. руб. на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме городского округа Иваново, с выполнением мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в виде иного межбюджетного трансферта.

**По подразделу 0502 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2021 году расходы по подразделу исполнены в сумме 1 204 818,3 тыс. руб. (85,8% от утверждённых бюджетных ассигнований), что на 92 403,2 тыс. руб. (9,3%) больше, чем в 2020 году.

В рамках реализации государственной программы Ивановской области «Обеспечение услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Ивановской области» осуществляется компенсация выпадающих доходов организациям коммунального хозяйства путём предоставления субсидий за счёт средств областного бюджета. Бюджетному возмещению подлежат недополученные доходы теплоснабжающих организаций, организаций водопроводно-канализационного хозяйства, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающие в результате превышения размера расходов, связанных с обеспечением теплоснабжения, горячего, холодного водоснабжение и (или) водоотведение, учтённых в составе тарифов на тепловую энергию (мощность), горячее, холодное водоснабжение и (или) водоотведение на соответствующий регулируемому год, над расходами, приходящимися на эти цели, в установленных льготных тарифах на указанные услуги. Расходы на предоставление субсидий организациям коммунального хозяйства на возмещение недополученных доходов от разницы в тарифах на тепловую энергию, горячее, холодное водоснабжение и водоотведение исполнены в сумме 854 369,7 тыс. руб. (85,9 % от утверждённых бюджетных ассигнований), что на 2,9% больше, чем в 2020 году, в связи с выделением грантов в форме субсидий бюджетным учреждениям, являющимся ресурсоснабжающими организациями и оказывающими коммунальные услуги на территории Ивановской области.

Расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований для реализации мероприятий по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры исполнены в сумме 106 458,7 тыс. руб. Средства были направлены на строительство, реконструкцию объектов теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, ремонт водопроводных, тепловых сетей в муниципальных образованиях.

**По подразделу 0503 «Благоустройство»** в 2021 году расходы по подразделу исполнены в сумме 405 050,8 тыс. руб., что на 79 626,8 тыс. руб. (16,4 %) меньше, чем в 2020 году.

Расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на благоустройство территорий муниципальных образований исполнены в сумме 3 500,0 тыс. руб., что на 69 253,3 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году.

Расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на благоустройство в рамках исполнения наказов избирателей депутатам Ивановской областной Думы исполнены в сумме 12 377,0 тыс. руб., что на 11,1 % меньше, чем в 2020 году.

Расходы на реализацию программ формирования современной городской среды в 2021 году исполнены в сумме 307 648.9 тыс. руб., что на 17 934.1 тыс. руб. меньше по сравнению с 2020 годом в связи с уменьшением размера межбюджетного трансферта из федерального бюджета.

В 2021 году исполнены расходы на:

– реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» в сумме 1 995,6 тыс. руб.;

– обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации «Центр территориального развития Ивановской области» в сумме 18 946,8 тыс. руб. на разработку концепций развития территорий и благоустройства общественных пространств муниципальных образований Ивановской области, проведение образовательных семинаров, лекций, круглых столов в сфере развития городской среды муниципальных образований;

– реализацию проектов территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах, исполнены в сумме 49 250,8 тыс. руб., что позволило благоустроить общественные и дворовые территории 96 ТОС-ам.

**По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»**

В 2021 году расходы по подразделу исполнены в сумме 525 699,6 тыс. руб., что на 64 199,8 тыс. руб. (10,9 %) меньше, чем в 2020 году.

В 2021 году расходы на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды исполнены в сумме 170 000,0 тыс. руб., что на 273 268,4 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году, так как в 2021 году муниципальные образования Ивановской области не вошли в список победителей конкурса и средства федерального бюджета не были запланированы бюджету Ивановской области.

 **Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

**По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»** расходы по данному подразделу исполнены в сумме 385 013,2 тыс. руб., в 2020 году исполнения не было.

В рамках регионального проекта «Оздоровление Волги» в целях достижения результатов национального проекта «Экология» началась реализация следующих мероприятий:

– строительство очистных сооружений канализации в г. Кинешма в сумме 207 843,2 тыс. руб.;

– строительство централизованной системы водоотведения г. Наволоки с подключением в централизованную систему г.о. Кинешма в сумме 177 170,0 тыс. руб.

**По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»** расходы по данному подразделу исполнены в сумме 175 864,5 тыс. руб. (98,6% от утверждённых бюджетных ассигнований) или 1320 % к уровню 2020 года.

В рамках данного подраздела осуществлялись расходы по:

 - обеспечению функционирования территориальной системы наблюдений за состоянием атмосферного воздуха на территории Ивановской области (эксплуатация автоматизированного стационарного поста-лаборатории для контроля за уровнем загрязнения атмосферного воздуха, установленного в городе Шуя);

 - проведению регулярных лабораторных исследований компонентов окружающей среды;

 - осуществлению государственного управления в области организации и функционирования особо охраняемых природных территорий регионального значения;

 - ведению Красной книги Ивановской области;

 - ликвидации 4-х объектов размещения химических отходов, расположенных на территории г. Заволжска в рамках регионального проекта «Оздоровление Волги» национального проекта «Экология».

Увеличение расходов по сравнению с предыдущим годом связано с выделением в 2021 году средств федерального бюджета в сумме 168 212,1 тыс.руб. на ликвидацию объектов накопленного экологического вреда, представляющих угрозу реке Волге, которые на 2020 год не предусматривались.

 **По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»** отражены расходы на содержание исполнительного органа государственной власти Ивановской области, осуществляющего переданные полномочия Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов. Исполнение указанных расходов составило 9 404,8 тыс. руб. или 95,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 816,0 тыс. руб. (9,5 %) связано с увеличением объема субвенции из федерального бюджета на переданные полномочия Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов.

**Раздел 0700 «Образование»**

**По подразделу 0701** «Дошкольное образование» расходы утверждены в сумме 3494157,30 тыс. руб., исполнены в сумме 3398031,14 тыс. руб. или 97,3 % к утвержденным назначениям. По указанному подразделу бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение предоставления дошкольного образования в государственных, муниципальных и негосударственных образовательных организациях, включая расходы на доведение средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в сфере общего образования в соответствии с указами Президента Российской Федерации, создания условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в государственных и муниципальных образовательных организациях.

Увеличение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 263096,89 тыс. руб. или на 8,4 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года;

- доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в общем образовании;

- выделением средств из федерального и областного бюджетов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми;

- выделением средств на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций, благоустройство территорий муниципальных дошкольных образовательных организаций.

**По подразделу 0702** «Общее образование» расходы утверждены в сумме 5997935,42 тыс. руб., исполнены в сумме 5431145,43 тыс. рублей или 90,6 % от утвержденных назначений.

Бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение:

реализации региональных проектов «Современная школа» и «Успех каждого ребенка», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта «Образование»;

организации предоставления дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования в областных государственных, муниципальных общеобразовательных организациях;

получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, посредством предоставления указанным образовательным организациям субсидий на возмещение затрат;

создания условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в государственных образовательных организациях;

содержания и воспитания детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в учреждениях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

доведения средней заработной платы отдельным категориям работников муниципальных и государственных образовательных организаций в соответствии с указами Президента Российской Федерации;

организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

организации дистанционного обучения детей-инвалидов, по состоянию здоровья, не имеющих возможности посещать общеобразовательные учреждения;

создания условий для инклюзивного образования обучающихся с ограниченными возможностями;

иные расходы в сфере общего образования.

Увеличение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 505391,16 тыс. руб. или на 10,3 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020;

- доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в регионе;

- увеличением средств федерального и областного бюджетов, в том числе на реализацию региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, а также на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, и на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

**По подразделу 0702** **«Общее образование»** расходы утверждены в сумме 5 997 935,4 тыс. руб., исполнены в сумме 5 431 145,4 тыс. рублей или 90,6 % от утвержденных назначений.

Увеличение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 505 391,1 тыс. руб. или на 10,3 % связано с увеличением и направлением средств федерального бюджета и областного бюджета, выделенных в целях обеспечения софинансирования, в том числе за счет остатков 2020 года, направленных на строительство пристройки на 350 мест к зданию МБОУ Гимназия № 44 г. Иваново и строительство общеобразовательной школы на 350 мест в мкр. «Рождественский» г. Иваново в сумме 142 295,8 тыс. руб., а также на капитальный ремонт муниципального общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы N 2 им. К.Д. Бальмонта в сумме 44 580,9 тыс. рублей.

**По подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» расходы утверждены в сумме 566168,94 тыс. руб., исполнены в сумме 564642,98 тыс. руб. или 99,7 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение:

реализации региональных проектов «Цифровая образовательная среда», «Успех каждого ребенка», «Культурная среда» и «Цифровая культура», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих соответственно в состав национальных проектов «Образование» и «Культура»;

организации предоставления дополнительного образования детей в государственных образовательных организациях;

доведения средней заработной платы отдельным категориям работников муниципальных и государственных образовательных организаций в соответствии с указами Президента Российской Федерации.

Увеличение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 293767,38 тыс. руб. или на 108,5 % обусловлено:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года;

- доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы учителей;

- выделением средств из федерального и областного бюджетов на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка» в связи с созданием Центра выявления и поддержки одаренных детей.

**По подразделу 0704** «Среднее профессиональное образование» расходы утверждены в сумме 1301629,42 тыс. руб., исполнены в сумме 1300996,52 тыс. руб. или 99,95 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение:

предоставления среднего профессионального образования, в том числе:

- предоставление субсидий областным государственным бюджетным учреждениям на выполнение государственного задания;

- доведение средней заработной платы отдельным категориям работников в соответствии с указами Президента Российской Федерации;

- создание условий для обучения людей с ограниченными возможностями;

- гранты в форме субсидий организациям, осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, находящимся в ведении федеральных органов государственной власти Российской Федерации, на финансовое обеспечение обучения граждан Российской Федерации по имеющим государственную аккредитацию образовательным программам среднего профессионального образования;

 - предоставление мер социальной поддержки обучающимся в областных профессиональных образовательных организациях, установленных законами Ивановской области: оплата питания, обеспечение одеждой, обувью и мягким инвентарем студентов из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

- предоставление жилых помещений в общежитиях;

- стипендиальное обеспечение.

Увеличение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 25464,52 тыс. руб. или на 2,0 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года;

- доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы по региону;

- выделением средств федерального бюджета на осуществление с 01.09.2021 ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций Ивановской области, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья;

- увеличением получателей стипендии в 2021 году.

**По подразделу 0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы утверждены в сумме 51456,1 тыс. руб., исполнены в сумме 51365,34 тыс. руб. или 99,8 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение повышения квалификации педагогических работников образовательных организаций, государственных служащих, подготовки кадров для народного хозяйства.

Уменьшение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 721,01 тыс. руб. или на 1,4 % обусловлено увеличением на 2020 год государственного задания в связи с возросшей потребностью в обучении специалистов со средним медицинским образованием.

**По подразделу 0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы утверждены в сумме 205370,30 тыс. руб., исполнены в сумме 201182,59 тыс. руб. или 98,0 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение:

организации мероприятий по работе с молодежью (поддержка талантливой молодежи, мероприятия по социальной адаптации молодежи, направленные на противодействие распространению алкоголизма, наркомании, токсикомании в молодежной среде, профилактику безнадзорности, беспризорности, правонарушений и экстремизма среди молодежи; содействие формированию навыков здорового образа жизни; гражданско-патриотическое воспитание молодежи);

организации и обеспечение отдыха и оздоровления детей в санаторно-оздоровительных детских лагерях круглогодичного действия, загородных оздоровительных лагерях и лагерях дневного пребывания.

Увеличение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 123552,04 тыс. руб. или на 159,2 % связано с возобновлением деятельности оздоровительных лагерей на территории Ивановской области.

**По подразделу 0709** «Другие вопросы в области образования»расходы утверждены в сумме 256545,73 тыс. руб., исполнены в сумме 253581,19 тыс. руб. или 98,8 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии, областной психолого-медико-педагогической консультации, центра оценки качества образования, организации проведения единого государственного экзамена, мероприятий в сфере образования для детей и педагогов, включая региональные этапы предметных олимпиад, а также расходы на финансовое обеспечение реализации региональных проектов «Современная школа» и «Цифровая образовательная среда», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта «Образование».

По данному подразделу также отражены расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти в области образования, содержание которого осуществляется как за счет средств областного бюджета, так и за счет субвенции, переданной из федерального бюджета для осуществления полномочий Российской Федерации по контролю качества образования, лицензированию и государственной аккредитации образовательных учреждений, надзору и контролю за соблюдением законодательства в области образования.

Уменьшение расходов в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 121762,94 тыс. руб. или на 32,4 % связано с уменьшение средств федерального бюджета на реализацию региональных проектов, входящих в состав национального проекта «Образование.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

**По подразделу 0801** «Культура» исполнение расходов составило 969 338,7 тыс. руб. или 99,3 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям (976 180,0 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования направлены:

на оказание государственных и муниципальных услуг в области культуры, в том числе на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на выполнение государственного (муниципального) задания, доведение средней заработной платы работников культуры муниципальных и государственных учреждений культуры в соответствии с указами Президента Российской Федерации;

финансовое обеспечение реализации мероприятий региональных проектов «Творческие люди», «Культурная среда», «Цифровая культура», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта «Культура».

поддержку творческой деятельности и техническое оснащение государственных театров, детских и кукольных театров;

укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры;

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по сравнению с 2020 годом составило 47 512,3 тыс. руб. или на 4,7 % за счет сокращения расходов на укрепление материально - технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры.

**По подразделу 0804** «**Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** отражены расходы на обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти в сфере культуры, содержание которых осуществляется как за счет средств областного бюджета, так и за счет субвенции, предоставленной из федерального бюджета на осуществление переданных Ивановской области полномочий Российской Федерации по государственной охране объектов культурного наследия федерального значения.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 28 948,2 тыс. руб. или 98,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 1 004,4 тыс. руб. (3,6 %), что связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

**Раздел 0900 «Здравоохранение»**

**По подразделу 0901** «Стационарная медицинская помощь» исполнение расходов составило 4 307 892,81 тыс. руб. или 97,4 % от утвержденных назначений.

Уменьшение расходов по данному разделу в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 1 398 719, 63 тыс. руб. обусловлено предоставлением в 2021 году межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в меньшем объеме на реализацию мероприятий по предотвращению и устранению последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID- 19).

Как и в 2020 году значительная часть расходов (2 040 905,92 тыс. руб.) в 2021 году была направлена на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, в том числе на дополнительное финансовое обеспечение оказания медицинской помощи лицам, застрахованным по обязательному медицинскому страхованию, в том числе с заболеванием и (или) подозрением на заболевание новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации. За счет бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2021 год и распределенных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, произведены расходы в сумме 75 630, 47 тыс. руб.

Кроме того, бюджетные ассигнования по указанному подразделу, как и в 2020 году, направлены на:

- финансовое обеспечение оказания специализированной медицинской помощи в стационарных условиях, в том числе высокотехнологичной медицинской помощи;

- проведение патолого-анатомических вскрытий;

- реализацию региональных проектов «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» и «Борьба с онкологическими заболеваниями», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта «Здравоохранение»;

- закупку лекарственных препаратов, необходимых для лечения больных с туберкулезом с широкой лекарственной устойчивостью;

- приобретение лекарственных препаратов, необходимых для лечения новой коронавирусной инфекции;

- укрепление материально-технической базы областных учреждений здравоохранения, оказывающих медицинскую помощь в стационарных условиях.

Исполнение по вышеуказанным расходам в 2021 году превышает исполнение 2020 года в связи с увеличением запланированных бюджетных ассигнований на данные цели, в том числе в связи с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также увеличением объема государственного задания на оказание государственных услуг государственными учреждениями здравоохранения Ивановской области.

**По подразделу 0902** «Амбулаторная помощь» расходы исполнены в сумме 2 930 271,86 тыс. руб. или 94,7 % от утвержденных назначений.

Бюджетные ассигнования по указанному подразделу направлены на финансовое обеспечение оказания первичной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях и медицинской помощи лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатита В и С, а также на:

- реализацию региональных проектов «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи», «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» и «Старшее поколение», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих соответственно в состав национальных проектов «Здравоохранение» и «Демография»;

- укрепление материально-технической базы областных учреждений здравоохранения, оказывающих медицинскую помощь в амбулаторных условиях;

- финансовое обеспечение расходов на организационные мероприятия, связанные с обеспечением лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стюарта-Прауэра), а также после трансплантации органов и (или) тканей;

 - реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения;

- оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов;

- компенсацию стоимости проезда лицам, направленным областными учреждениями здравоохранения на обязательное обследование (консультацию) или лечение в областные противотуберкулезные учреждения или их подразделения до места обследования (консультации) или лечения (туда и обратно) на транспорте городского, пригородного и межмуниципального сообщения;

- обеспечение лиц, состоящих на диспансерном учете в ОБУЗ «Областной противотуберкулезный диспансер имени М.Б. Стоюнина», ежемесячным продуктовым набором на весь период курса противотуберкулезной терапии в амбулаторных условиях;

- компенсацию затрат по проезду на транспорте общего пользования междугороднего и пригородного сообщения к месту получения процедуры диализа на аппарате «искусственная почка» и обратно больным с хронической почечной недостаточностью, получающим данную процедуру в медицинских организациях, участвующих в реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Ивановской области, в том числе территориальной программы обязательного медицинского страхования;

 - обеспечение граждан лекарственными препаратами во исполнение судебных решений.

На реализацию мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции направлены средства в объеме 600 513,26 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных ассигнования, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2021 год, - в объеме 250 764,91 тыс. руб.

В 2021 году объем расходов превышает расходы 2020 года по данному разделу на 1 990 383,35 тыс. руб. (в 3 раза), что обусловлено:

- выделением средств федерального и областного бюджета на реализацию региональной программы модернизации первичного звена здравоохранения в сумме 805 568,87 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии из федерального бюджета (787 035,22 тыс. руб.),

- выделением из федерального бюджета межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение проведения углубленной диспансеризации застрахованных по обязательному медицинскому страхованию лиц, перенесших новую коронавирусную инфекцию (COVID-19), в рамках реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года;

- доведением средней заработной платы медицинских работников до средней заработной платы в регионе.

- увеличением объема средств на укрепление материально-технической базы государственных учреждений здравоохранения.

**По подразделу 0903** «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» расходы исполнены в сумме 58 622,47 тыс. руб. или 100 % от утвержденных назначений.

По данному подразделу разделу 2021 году расходы превышают расходы 2020 года на 22 377,10 тыс. руб. (на 61,74%) в связи с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также увеличением объема государственного задания на оказание специализированной медицинской помощи в условиях дневного стационара государственными учреждениями здравоохранения Ивановской области.

Кроме того, бюджетные ассигнования по указанному подразделу направлены на:

- приобретение оборудования областным учреждениям здравоохранения;

- компенсацию стоимости проезда лицам, направленным областными учреждениями здравоохранения на обязательное обследование (консультацию) или лечение в областные противотуберкулезные учреждения или их подразделения до места обследования (консультации) или лечения (туда и обратно) на транспорте городского, пригородного и межмуниципального сообщения;

- обеспечение лиц, состоящих на диспансерном учете в ОБУЗ «Областной противотуберкулезный диспансер имени М.Б. Стоюнина», ежемесячным продуктовым набором на весь период курса противотуберкулезной терапии в условиях дневных стационаров.

**По подразделу 0904** «Скорая медицинская помощь» расходы исполнены в сумме 141 261,16 тыс. руб. или 100 % от утвержденных назначений.

Объем расходов за счет средств бюджета Ивановской области по данному разделу в 2021 году на 77 306,44 тыс. руб. (в 2 раза) больше расходов 2020 года, в связи с увеличением объема государственного задания на оказание скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, не включенной в территориальную программу обязательного медицинского страхования, а также выделением дополнительных средств на проектирование и создание сети радиосвязи службы скорой медицинской помощи Ивановской области.

Кроме того, по указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение мероприятий по укреплению материально-технической базы областных учреждений здравоохранения, оказывающих скорую медицинскую помощь, а также обеспечение закупки авиационных работ в целях оказания медицинской помощи и оказание медицинской помощи авиамедицинскими выездными бригадами скорой медицинской помощи при санитарно-авиационной эвакуации, осуществляемой воздушными судами.

**По подразделу 0906** «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов» исполнение расходов в целом по подразделу составило 166 317,36 тыс. руб. или 100 % от утвержденных назначений, включая бюджетные ассигнования, направленные на финансовое обеспечение заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов, в том числе заготовки антиковидной плазмы.

При этом в 2020 году расходы по данному подразделу превышали расходы 2021 года на 29 743,71 тыс. руб. (на 15,2 %), что связано в основном с выделением в 2020 году дополнительных бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда Правительства Ивановской области на приобретение лабораторного оборудования.

В 2021 году по данному подразделу средства были направлены на:

- осуществление заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов. На данные цели направлено 150 755,36 тыс. руб., что превышает расходы 2020 года на 2 370,76 тыс. руб.

- обеспечение доноров, безвозмездно сдавших кровь и (или) ее компоненты, бесплатным питанием. Как и в 2020 году на данные цели направлено 8 643,0 тыс. руб.;

- приобретение оборудования за счет бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2021 год и распределенных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (6 919,0 тыс. руб.).

**По подразделу 0909** «Другие вопросы в области здравоохранения» исполнение за счет средств областного бюджета составило 1 387 777,47 тыс. руб. или 93,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Расходы бюджета Ивановской области в 2021 году, как и в 2020 году направлены на финансовое обеспечение выполнения государственного задания областным бюджетным учреждениям здравоохранения и деятельности казенных учреждений здравоохранения, а также на:

- реализацию регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» в целях повышения эффективности функционирования системы здравоохранения путем создания механизмов взаимодействия медицинских организаций на основе единой государственной системы в сфере здравоохранения и внедрения цифровых технологий и платформенных решений, формирующих единый цифровой контур здравоохранения;

- закупку реактивов и расходных материалов, необходимых для функционирования комплекса генетического оборудования ОБУЗ «Бюро судебно-медицинской экспертизы Ивановской области» в рамках подпрограммы «Модернизация системы здравоохранения Ивановской области»;

- закупка аллергена туберкулезного для проведения иммунодиагностики;

- финансовое обеспечение и развитие паллиативной медицинской помощи, в том числе на обеспечение лекарственными препаратами и медицинскими изделиями медицинских организаций, оказывающих паллиативную медицинскую помощь, в том числе для использования на дому;

- финансовое обеспечение мероприятий, направленных на проведение неонатального скрининга на 5 наследственных и врожденных заболеваний;

- финансовое обеспечение мероприятий, направленных на проведение пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка у беременных женщин;

- обеспечение государственных учреждений здравоохранения Ивановской области медицинскими иммунобиологическими препаратами для проведения профилактических прививок по эпидемическим показаниям;

- финансовое обеспечение закупок диагностических средств для выявления и мониторинга лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека, в том числе в сочетании с вирусами гепатитов B и (или) C;

- финансовое обеспечение закупок диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения лиц, больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, в соответствии с перечнем, утвержденным Министерством здравоохранения Российской Федерации, а также медицинских изделий в соответствии со стандартом оснащения, предусмотренным порядком оказания медицинской помощи больным туберкулезом;

- финансовое обеспечение реализации мероприятий по повышению информированности граждан по вопросам профилактики ВИЧ-инфекции, а также заболеваний, ассоциированных с ВИЧ-инфекцией;

- дополнительное финансовое обеспечение медицинских организаций в условиях чрезвычайной ситуации и (или) при возникновении угрозы распространения заболеваний, представляющих опасность для окружающих, в рамках реализации территориальных программ обязательного медицинского страхования за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- финансовое обеспечение расходов, связанных с оплатой отпусков и выплатой компенсации за неиспользованные отпуска медицинским и иным работникам, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку, в том числе на компенсацию ранее произведенных расходов на указанные цели.

За счет бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2021 год и распределенных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, произведены расходы в сумме 122 747,13 тыс. руб.

Расходы за счет средств бюджета Ивановской области ниже уровня расходов 2020 года на 1 093 568,64 тыс. руб., (на 44%) в основном за счет осуществления в 2020 году за счет средств федерального и областного бюджетов выплат стимулирующего характера медицинским и иным работникам медицинских и иных организаций, оказывающим медицинскую помощь (участвующим в оказании медицинской помощи, обеспечивающим оказание медицинской помощи) гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, а также сокращения расходов на реализацию мероприятий по созданию единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ).

По данному подразделу в том числе отражены расходы на обеспечение деятельности органа государственной власти в области здравоохранения, содержание которого осуществляется как за счет средств областного бюджета, так и за счет субвенции, предоставленной из федерального бюджета на осуществление переданных Ивановской области полномочий Российской Федерации в области охраны здоровья граждан.

Увеличение указанных расходов по сравнению с 2020 годом за счет средств областного бюджета связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

Уменьшение расходов за счет средств федерального бюджета в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с уменьшением объема субвенции на осуществление переданных Ивановской области полномочий Российской Федерации в области охраны здоровья граждан.

**Раздел 1000 «Социальная политика**

**По разделу 1000** «Социальная политика» произведены расходы в общей сумме 16 439 895,87 тыс. руб. или 98,71 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** исполнение расходов составило 65 681,50 тыс. руб. или 98,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

 Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом на 4 082,6 тыс. руб. (6,6 %) связано с увеличением количества получателей, претендующих на пенсию, назначаемую по предложению органов службы занятости на период до наступления возраста, дающего право на страховую пенсию по старости, в том числе назначаемую досрочно.

**По подразделу 1002** «Социальное обслуживание населения» расходы исполнены в общей сумме 1 719 463,18 тыс. руб. или 100 % от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение предоставления социальных услуг отдельным категориям граждан, укрепление материально-технической базы организаций социального обслуживания, а также осуществления в 2021 году выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией.

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 181 793,00 тыс. руб. или на 9,6 % связано в том числе с выделением в 2020 году средств на:

 - осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных государственных учреждений социального обслуживания Ивановской области и государственных образовательных учреждений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, Ивановской области, деятельность которых осуществляется в сменном режиме, предполагающем проживание работников в учреждении на протяжении смены, в период их закрытия на карантин в целях недопущения распространения новой коронавирусной инфекции;

 - осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- на укрепление материально-технической базы организаций социального обслуживания.

**По подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» расходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 9 179 879,63 тыс. руб. или 98,23 % от плановых назначений, в том числе по статье «социальное обеспечение и иные выплаты населению» в сумме 9 051 590,7 тыс. руб. или 98,3 % от плановых назначений.

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 456 133,80 тыс. руб. (4,73 %) связано в том числе суменьшением объема субвенции из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат гражданам, признанным в установленном порядке безработными.

Бюджетные ассигнования по подразделу направлены на финансовое обеспечение:

- уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения – 3 709 0,32,8 тыс. руб.;

- осуществления единовременных компенсационных выплат медицинским работникам (врачам, фельдшерам) в возрасте до 50 лет, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек – 50 095,84 тыс. руб.;

- единовременных социальных выплат врачам на оплату первоначального взноса (части первоначального взноса) по ипотечным жилищным кредитам – 12 000,0 тыс. руб.;

- единовременных выплат врачам, принятым на работу в государственные учреждения здравоохранения Ивановской области, а также фельдшерам выездных бригад скорой медицинской помощи, фельдшерам (медицинским сестрам) по приему вызовов скорой медицинской помощи и передаче их выездной бригаде скорой медицинской помощи, принятым на работу в государственные учреждения здравоохранения Ивановской области - 11 000,0 тыс. руб.;

- мер социальной поддержки по обеспечению отдельных групп населения лекарственными препаратами, специализированными продуктами лечебного питания и медицинскими изделиями по рецептам врачей для лечения в амбулаторных условиях в учреждениях здравоохранения Ивановской области в соответствии с перечнем, установленным территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на территории Ивановской области в сумме 658 956,48 тыс. руб.;

- мер социальной поддержки по обеспечению полноценным питанием детей в возрасте до трех лет в сумме 24 767,51 тыс. руб.;

- оказания социальной помощи ветеранам труда и приравненным к ним гражданам, ветеранам труда Ивановской области, труженикам тыла, а также реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий в сумме 1 818 074,55 руб., в том числе:

на ежемесячные денежные выплаты – 554 632,09 тыс. руб.;

на бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов – 16 196,07 тыс. руб.;

на предоставление льготного проезда на всех видах пассажирского транспорта, скидки в размере 50 процентов на проезд в железнодорожном транспорте пригородного сообщения – 39 484,67 тыс. руб.;

на ежемесячные денежные выплаты на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, а также ежегодные денежные выплаты на оплату топлива (включая транспортные расходы для доставки этого топлива) ветеранам труда и приравненным к ним гражданам, ветеранам труда Ивановской области, а также реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий, проживающим в домах, не имеющих центрального отопления – 1 207 761,72 тыс. руб.;

- предоставление мер социальной поддержки отдельных категорий работников учреждений социальной сферы в сельской местности и поселках в форме ежемесячных компенсационных выплат на оплату жилого помещения, отопления и освещения, а также ежегодные денежные компенсации расходов на оплату топлива (включая транспортные расходы для доставки этого топлива) проживающим в домах, не имеющих центрального отопления, педагогическим работникам образовательных учреждений, работникам физкультурно-спортивных организаций и отдельным категориям работников учреждений социальной сферы и иных учреждений в сельской местности и поселках – 144 370,34 тыс. руб.;

- оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 173 708,1 тыс. руб.;

- меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, финансовое обеспечение которых производится за счет субвенций из федерального бюджета в общей сумме 188 680,76 тыс. руб., а именно:

 осуществление переданного полномочия Российской Федерации по ежегодной денежной выплате лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 166 349,00 тыс. руб.;

осуществление переданного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 21 972,66 тыс. руб.;

выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств – 301,4 тыс. руб.;

выплаты государственных единовременных пособий и ежемесячных денежных компенсаций при возникновении поствакцинальных осложнений – 57,7 тыс. руб.

По данному подразделу также отражены расходы на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат гражданам, признанным в установленном порядке безработными, в пределах субвенции из федерального бюджета. Исполнение по данным расходам составило 396 440,9 тыс. руб. или 99,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

**По подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» расходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 4 936 928,8 тыс. руб. или 99,1 % от плановых назначений.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 895 737,2 тыс. руб. или 22,2 %.

Изменение объемов бюджетных ассигнований за 2021 год по сравнению с 2020 годом связано с:

с увеличением объема субвенций из федерального бюджета на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, на выплаты государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»;

увеличением объема субсидии на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно.

Бюджетные ассигнования по подразделу направлены на финансовое обеспечение:

- выплаты ежемесячного пособия на ребенка – 186 746,2 тыс. руб.;

- содержания подопечных детей в семьях опекунов, приемной семье и на патронатном содержании, а также выплату вознаграждения, причитающегося приемному родителю, патронатному воспитателю – 270 961,4 тыс. руб.;

- выплаты регионального студенческого (материнского) капитала – 2 358,7 тыс. руб.;

- ежемесячных денежных выплат по уходу за первым ребенком до достижения им возраста полутора лет – 27 749,7 тыс. руб.

- выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 36 572,2 тыс. руб.;

- ежемесячных выплат семьям на третьего и последующих детей в общей сумме 490 717,5 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 451 800,1 тыс. руб.;

- ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в общей сумме 2 597 586,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 391 605,5 тыс. руб.;

мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, финансирование которых производится из федерального бюджета в общей сумме 1 222 766,3 тыс. руб., а именно:

* выплаты государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» - 319 351,7 тыс. руб.;
* выплаты единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – 5 947,6 тыс. руб.;
* выплаты единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву – 2 424,6 тыс. руб.;
* выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 895 042,4 тыс. руб.

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** отражены в том числе расходы на обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти и учреждений в сфере социальной политики, а также на предоставление грантов Ивановской области социально ориентированным некоммерческим организациям.

Исполнение расходов составило 537 942,8 тыс. руб. или 99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило в сумме 180 172,2 тыс. руб. (50,4 %).

На изменение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом повлияло:

- увеличение расходов в связи индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, а также доведение до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года,

- предоставление грантов из Фонда президентских грантов в целях софинансирования расходов на оказание на конкурсной основе поддержки неправительственным некоммерческим организациям Ивановской области;

- осуществление в 2021 году единовременных выплат работникам областных государственных и муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы, образовательные программы среднего профессионального образования, основные программы профессионального обучения, в условиях режима повышенной готовности.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

**По разделу 1100** «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в 2021 году утверждены в сумме 317 187,5 тыс. руб., исполнены в сумме 316 100,5 тыс. руб., что составляет 99,7 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Бюджетные ассигнования по данному разделу направлены на оказание государственных услуг и работ в области физической культуры и спорта, в том числе на предоставление субсидий бюджетным и автономным спортивным учреждениям; на проведение физкультурных и спортивных мероприятий; предоставление субсидий физкультурно-спортивным организациям, спортивные команды которых представляют интересы Ивановской области в чемпионатах и первенствах России; реализацию регионального проекта «Спорт - норма жизни», обеспечивающего достижение целей, показателей и результатов федерального проекта, входящего в состав национального проекта «Демография».

Сокращение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 626870,1 тыс. руб. Причины изменения приведены ниже.

**По подразделу 1101** «Физическая культура» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2021 году исполнены в сумме 6 291,0 тыс. руб., что составляет 96,2 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 6 541,0 тыс. руб.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 37,5 тыс. руб. или на 0,6 %, что связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

**По подразделу 1102** «Массовый спорт» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2021 году исполнены в сумме 52 886,4 тыс. руб., что составляет 98,9 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 53 450,8 тыс. руб.

Уменьшение расходов областного бюджета в 2021 году по сравнению с расходами 2020 года на 704 384,3 тыс. руб. или на 93% обусловлено уменьшением расходов за счет федерального бюджета и средств областного бюджета в связи с завершением строительства Дворца игровых видов спорта в г. Иваново Ивановской области в 2020 году и физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном по ул. Гагарина в г. Кинешма в 2021 году.

**По подразделу 1103** «Спорт высших достижений» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2021 году 246 799,8 тыс. руб., или 99,9 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 246 927,2 тыс. руб.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 76 964,9 тыс. руб. или на 45,3 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2021года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда (с учетом начислений) работников данных учреждений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года;

- увеличением объема бюджетных ассигнований на государственную поддержку физкультурно-спортивных организаций, спортивные команды которых представляют интересы Ивановской области в чемпионатах и первенствах России;

- выделением средств на выполнение государственной работы «Обеспечение доступа к объектам спорта» на базе Дворца игровых видов спорта.

**По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** отражены расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти Ивановской области.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 10 123,2 тыс. руб. или 98,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом составило 511,7 тыс. руб. (5,3 %), что связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

**1200 «Средства массовой информации»**

**По подразделу 1202** «Периодическая печать и издательства» расходы исполнены в сумме 95 574,6 тыс. руб., или 100,0% от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования направлены на предоставление субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на выполнение государственной работы, связанной с обеспечением населения информацией о деятельности органов государственной власти Ивановской области по социально значимым темам.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 9 905,66 тыс. руб. (11,6 %) связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года, а также с увеличением объема государственного задания на 2021 год и выделением средств на укрепление материально-технической базы вышеуказанных учреждений.

**По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации»** отражены расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа Ивановской области, осуществляющего руководство, управление в сфере средств массовой информации.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 22 077,9 тыс. руб. или 99,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом в сумме 985,1 тыс. руб. (4,7 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года на 4,0 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2020 года.

**1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» расходы исполнены в сумме 55 843,7 тыс.рублей или 96,6% от плана. В сравнении с 2020 годом расходы сократились на 114 178,3 тыс.рублей или на 67,2%. Уменьшение расходов по сравнению с 2020 годом связано с реструктуризацией федерального бюджетного кредита в сумме 1,8 млрд.рублей, а также превышением фактических поступлений по доходам над прогнозными в 2021 году, что позволило Ивановской области полностью отказаться от привлечения рыночных заимствований и досрочно погасить всю задолженность по кредитам банков.

**Источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета**

В связи с поступлением дополнительных доходов в отчетном году, руководствуясь статьей 232 Бюджетного кодекса РФ, был досрочно погашен кредит ПАО Сбербанк в сумме 863 173,6 тыс.рублей, в связи с чем, план по объему погашения кредитов кредитных организаций перевыполнен более чем в 2 раза.

Бюджетный кредит, предоставляемый Федеральным казначейством на пополнение остатков средств на едином счете областного бюджета, не привлекался так как проблем с ликвидностью единого счета областного бюджета в 2021 году не возникало.

План по предоставленным из областного бюджета бюджетным кредитам бюджетам муниципальных образований Ивановской области выполнен всего на 31,6%. Бюджетные кредиты бюджетам муниципальных образований Ивановской области в целях покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, не предоставлялись по причине отсутствия обращений от муниципальных образований. Бюджетные кредиты в целях частичного покрытия дефицитов бюджетов муниципальных образований были предоставлены в соответствии с обращениями муниципальных образований в сумме 31 641,1 тыс.рублей.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета местным бюджетам, осуществлялся в соответствии с заключенными договорами о предоставлении бюджетных кредитов и соглашениями о реструктуризации бюджетных кредитов.

План по поступлениям от возврата бюджетных кредитов юридическими лицами перевыполнен на 171,4% в связи с незапланированными поступлениями от юридического лица в возмещение ущерба в связи с регрессными требованиями Правительства Ивановской области, предъявленными в связи с исполнением государственной гарантии Ивановской области, предоставленной в 2014 году юридическому лицу.

Справочно:

Объём государственного долга Ивановской области на 01.01.2022 составил 9 180 741,9 тыс.руб. и не превысил ограничений, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации. Уровень долговой нагрузки сложился в размере 29,6%, что не превысило показатель, установленный соглашениями о реструктуризации федеральных бюджетных кредитов в размере 64%.

**Раздел 4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.»**

**Внутридокументный контроль**

 По **форме ф. 0503110** «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»:

 Отклонения в сумме 52 499,39 отражена стоимость амортизации по договору безвозмездного пользования имуществом.

 По **форме ф. 0503121** «Отчет о финансовых результатах деятельности»

 По строкам 391, 392 чистое изменение затрат на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг - счет использовался при списании материальных запасов для пошива готового изделия (костюмов, комплектов постельного белья, полотенец, платьев, и т.п.), которые используются в деятельности областных государственных казенных образовательных учреждений (ОГКОУ «Решемская  специальная (коррекционная) школа-интернат для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, с ограниченными возможностями здоровья», ОГКОУ «Шуйский детский дом-школа»).

 По **форме ф.0503128** «Отчет о бюджетные обязательства»

 Показатель принимаемых и принятых бюджетных обязательств превышает ЛБО:

Превышение принятых бюджетных обязательств над лимитами бюджетных обязательств образовалось в результате принятия бюджетных обязательств согласно выставленным счетам за услуги. ЛБО были не доведены в связи с их отсутствием.

Показатель кассового исполнения превышает показатель принятых обязательств:

Превышение кассового исполнения образовалось за счет излишне уплаченных сумм страховых взносов и налога на имущество. В декабре 2021 года ОГКОУ «Ивановский детский дом "Звездный» ошибочно были отправлены платежные поручения № 449637 от 29.12.21 по налогу на имущество и платежное поручение № 419386 от 28.12.21 по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР на выплату страховой части трудовой пенсии. Сделать возврат ошибочно перечисленных сумм не было возможности, так как был последний день кассовых операций в 2021 году. В этой связи образовалась переплата. Данная переплата будет зачтена в счет уплаты налогов и страховых взносов в 2022 году.

По **форме** **ф.0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Пояснения **по показателям просроченной дебиторской задолженности**:

 по счёту 120521 в сумме 57 321,00 руб. от сдачи в аренду земельного участка ОГКУ "Кинешемского лесничества". Уточнение данной суммы будет после получения сведений от Кадастровой палаты Ивановской области и ИФНС Ивановской области;

 доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта РФ (за исключением земельных участков) - 2 342 394,32 руб. Наличие связано с непогашением задолженности по арендной плате в добровольном порядке арендаторами, ведется претензионная работа, 8 исков направлено в суд;

 по счету 1 205 23 000 по доходам от сдачи в аренду земельных участков - 7 973 051,44 руб. Наличие связано с дебиторской задолженностью   арендаторов и фактически использующих земельные участки, а также их низкой платежеспособностью и уклонением от заключения договоров аренды    в   2021 году. Ведется претензионная работа, а также списки неплательщиков направлены в Прокуратуру Ивановской области;

 в сумме 89 252,00 рублей долгосрочная арендная плата за лесные участки на землях лесного фонда;

 по счету 120544 в сумме 164 655,72 рублей образовалась в следствии поступлений от плательщиков по суммам взыскания в прошлые отчетные периоды;

 по счёту 120545 администрирование платежей по штрафным санкциям, зачисляемых в областной бюджет в сумме 3 634 400,00 руб.

 по счету 1 205 27 000 по доходам от перечисления части прибыли ГУП Ивановской области - 6 555 922,51 руб. Наличие задолженности связано с  не перечислением в установленный срок ГУП "Центр-Профи" части прибыли в размере 35%, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей.  Данная задолженность просужена, имеется решение Арбитражного суда по делу А17-39/2017 от 24.07.2017, вступившее в законную силу.

         по счету 1 205 71 000 по доходам от реализации имущества - 39 228 150,11 руб. по договору купли-продажи ООО «Коктейль» нежилого помещения по адресу: г. Иваново, пл. Революции, д. 2/1, цокольный и 1 этаж.

В рамках процедуры наблюдения, введенной в отношении ООО «Коктейль», благодаря позиции Департамента, отказано в удовлетворении требований ООО «Советник» во включении его как голосующего кредитора в список кредиторов, тем самым сохранено право голоса за кредитором областного казенного учреждения «Управление административными зданиями».

В целях реализации прав залогового кредитора Департаментом утверждено Положение о порядке, условиях и сроках проведения открытых электронных торгов по продаже залогового имущества должника ООО «Коктейль» с начальной ценой 40 318 958, 00 руб. Первые торги по реализации залогового имущества состоятся 17.01.2022 г.

 по счету 120936 в сумме 7 711 937,89 рублей отражена задолженность (от сельхозтоваропроизводителей по исполнительным листам по результатам проверок правоохранительных органов;

 по счету 120642 в сумме 855805,00 рублей задолженность ООО "Техуглеродресурс" за предоставленную в 2014 году субсидию. В настоящее время ведется судебное разбирательство о возврате остатка неиспользованной субсидии в бюджет;

по счету 120974 в сумме 4681422,3 руб. задолженность за контрагентом по возврату стоимости бензина. Суды выиграны, ожидается возмещение.

 по счёту 120936 начисленная задолженность по возврату в федеральный бюджет в сумме 15 689,83 руб. просроченная дебиторская задолженность в сумме 4 071 451,06 руб., сложившаяся на основании:

- постановлений о назначении административных наказаний по делам об административном правонарушении на сумму 587 974,76 рублей, по которым срок оплаты наступит в 2022 году;

- остаток задолженности на 01.01.2022 за областным бюджетным учреждением здравоохранения «Гаврилово-Посадская центральная районная больница» в сумме 1 790 000,00 рублей погашается с периодичностью 10 000,00 рублей в месяц.

Просроченная дебиторская задолженность образовалась в связи с неисполнением предписания в установленный срок, Службой подано исковое заявление   в   Арбитражный   суд   Ивановской    области на Администрацию Юрьевецкого муниципального района Ивановской области о возмещении причиненного ущерба Ивановской области сумму 4 071 451,06 рублей. Вынесено решение в пользу службы государственного финансового контроля Ивановской области. Исполнительный лист будет направлен в 2022 году.

 **По форме 0503173Б «Сведения об изменении остатков валюты баланса»**

 В межотчетный период остаток по задолженности фонда социального страхования перенесен с 030305000 на 020936000. Согласно письму Минфина России от 30.12.2021 № 02-06-07/108267 изменение показателей следует отражать по коду причины 06 «Иные причины, предусмотренные законодательством РФ».

**Междокументный контроль**

 По **форме ф. 0503123**

 Показатели графы 5 разделов 1,2,3 Отчета **ф.** **0503123** текущего отчетного периода не соответствуют показателям графы 4 прошлого отчетного периода в связи с реорганизацией (смена типа учреждения) ОКУСО "Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних" в ОБУСО "Центр социальной помощи семье и детям "На Московской ".

 По **форме ф.0503190**

 Расхождение информации, отраженной в форме за 2019 год на конец года и в форме за 2020 год на начало года:

 в связи с завершением в 2020 году строительства автомобильной дороги Аэропорт «Южный» - ул. Станкостроителей в г. Иваново Ивановской области (Западный обход г. Иваново), объект отражен в разделе 3 «Объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию».

 Сумма фактических расходов (по сч. 10611000 в связке ИНН гр.3, учетный номер гр.6, 7) на начало года не соответствует показателю предыдущего годового отчета (по сч. 10611000 в связке ИНН гр.3, учетный номер гр.6, 7 в связи с реорганизацией (смена типа учреждения) ОКУСО "Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних" в ОБУСО "Центр социальной помощи семье и детям "На Московской".

Руководитель Л.В. Яковлева

Главный бухгалтер В.В. Сорокина