|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
| **к отчету об исполнении областного бюджета** | КОДЫ |
|  |  |  Форма по ОКУД | 0503160 |
|  на 01.01.2023 г. | Дата | 01.01.2023 |
|  |  | 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 01.01.2023 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**

Доходы областного бюджета за 2022 год составили 67 953 643 632,71 руб., при утвержденных бюджетных назначениях 62 861 115 074,66 руб. (108,1 %).

В общей сумме доходов областного бюджета налоговые и неналоговые доходы составили 52,2 %, безвозмездные поступления – 47,8 %.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 35449011848,65 руб. или 108,6 % к бюджетным назначениям (дополнительно получено 2801558578,91 руб.) и 10,4 % к ВРП, составляющему 341062,4 млн. руб. по оценке за 2022 год. В сравнении с 2021 годом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 4402749298,02 руб. или на 14,2 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 33002908885,72 руб. или 107,9 % к бюджетным назначениям, с увеличением в сравнении с предыдущим годом на 10,4 % или 3111508578,30 руб.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составили доходы от налога на доходы физических лиц – 30,2%, налога на прибыль организаций – 23,5%, акцизов – 22,1%, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 14,3%, налога на имущество организаций – 6,8%. Доходы от указанных налогов обеспечили 96,9% поступлений налоговых доходов в областной бюджет.

Крупнейшими налогоплательщиками в бюджет Ивановской области в 2022 году стали АО «АБ ИнБев Эфес», ФКУ «ЕРЦ МО РФ», ПАО «Газпром», ООО «Профессионал», АО «Интер РАО – Электрогенерация», ООО «СОЮЗ АВТОДОР», ООО «ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ШУЯ», АО «ТАНДЕР», ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья», ООО «Верхневолжский сервисный металло-центр».

Положительная динамика поступлений отмечается по всем бюджетообразующим налогам, за исключением налога на прибыль организаций. Основными причинами роста поступлений налоговых доходов являются:

- увеличение фонда оплаты труда;

- улучшение финансовых результатов деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства;

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

- увеличение в 2022 году ставок акцизов на подакцизные товары, в том числе на пиво и напитки, изготавливаемые на основе пива, с 23 рублей до 24 рублей за литр;

- увеличение поступлений по налогу на имущество организаций от организаций в сферах оптовой и розничной торговли, электроэнергетики и сельского хозяйства.

Снижение поступлений доходов от налога на прибыль организаций связано с ухудшением финансовых результатов налогоплательщиков, осуществляющих деятельность по предоставлению финансовых услуг, а также у организаций обрабатывающей промышленности.

Исполнение по бюджетообразующим налогам выглядит следующим образом:

− доходы от налога на прибыль организаций поступили в сумме 7757914087,72 руб. или 116,7 % к годовым назначениям, снижение поступлений к 2021 году на 1,8% или 144447702,70 руб.;

− доходы от налога на доходы физических лиц поступили в сумме 9950444196,4 руб. или 109,4 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2021 году на 13,8 % или 1207916781,90 руб.;

− доходы от акцизов по сводной группе подакцизных товаров поступили в сумме 7298643957,59 руб. или 102,3 % к годовым назначениям. Рост поступлений к 2021 году на 15,7% или 989594987,12 руб. Более 64 % в общей сумме поступлений по акцизам составляют доходы от акцизов на нефтепродукты, которые исполнены в сумме 4688122898,91 руб. или 103,2 % к бюджетным назначениям, в сравнении с 2021 годом поступления в 2022 году выросли на 17,2 % или 689558617,54 руб.;

− доходы от налогов на совокупный доход исполнены в сумме 4810427799,3 руб. или 100,4 % к бюджетным назначениям, темп роста к 2021 году составил 123,5 %. Более 98% в общей сумме поступлений указанных доходов составляют доходы от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, которые исполнены в сумме 4729992038,80 руб. или 99,5 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2021 году на 22,6 % или 872469764,89 руб.;

− доходы от налогов на имущество поступили в сумме 3099567286,40 руб. или 108,9 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2021 году на 5,6%. Основная доля в указанных доходах приходится на налог на имущество организаций, который исполнен в сумме 2260026483,55 руб. или 111,4% к бюджетным назначениям, рост поступлений к 2021 году на 6,4% или 135457199,01 руб.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами исполнены в сумме 1679541,52 руб. или 112,3 % к бюджетным назначениям.

Поступление доходов от государственной пошлины составило 84218550,10 руб. или 100,2 % к бюджетным назначениям, из них 94,9 % приходится на доходы от государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий, которые исполнены в сумме 79902738,58 руб.

Поступления по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составили 13466,69 руб. или 111,1 % к годовым назначениям.

Неналоговые доходы областного бюджета за 2022 год исполнены в сумме 2446102962,93 руб. или 119,2 % к годовым назначениям, с ростом к 2021 году более чем в 2 раза или на 1291240719,72 руб.

Структура неналоговых доходов по итогам исполнения областного бюджета в 2022 году сложилась следующим образом: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 74,5%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 17,2%, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 3,2%, платежи при пользовании природными ресурсами – 2,7%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2,4%.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, составили 1821421863,42 руб. или 126,0 % к годовым назначениям, из них более 97 % приходится на доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, которые исполнены в сумме 1784520315,43 руб. с ростом к 2021 году на 1290814466,80 руб.

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба исполнены в сумме 421954664,60 руб. или 100,8 % к годовым назначениям, в том числе более 80 % поступлений или 338996948,67 руб. составляют доходы от штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения (рост к 2021 году на 103,0% или 9921100,25 руб.).

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 77533625,56 руб. или 104,1 % к годовым назначениям, рост к 2021 году на 4,8 % или 3577909,91 руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 65607987,94 руб. или 104,0 % к годовым назначениям, из них 86,3 % или 56632739,35 руб. составляют доходы от платы за использование лесов. Снижение поступлений к уровню 2021 года на 42,8 % или 49022256,50 руб., в основном за счет снижения поступлений по плате от использования лесов (на 47502753,31 руб. или на 45,6%).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 59550147,62 руб. или 118,4 % к годовым назначениям, из них 36873422,85 руб. - поступление дебиторской задолженности от конкурсного управляющего ООО «Коктейль» согласно определению Арбитражного суда Ивановской области. В сравнении с предыдущим годом поступления увеличились более чем в 2 раза или на 38927326,28 руб.

Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам, являющимся источниками формирования дорожного фонда Ивановской области, исполнены в сумме 5886733478,50 руб. или 103,0% к бюджетным назначениям (перевыполнение составило 171058637,36 руб.).

Безвозмездные поступления за 2022 год составили 32504631784,06 руб. при утвержденных бюджетных назначениях 30213661804,92 руб., увеличение объема поступлений к плану на 2290969979,14 руб. или на 7,6%.

Объем поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 32001577148,10 руб. или 98,5% всех безвозмездных поступлений при утвержденных бюджетных назначениях 29909903821,32 руб. (увеличение на 2091673326,78 руб. или на 7,0%).

Рост доходов в основном обусловлен поступлением субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в процессе исполнения областного бюджета сверх утвержденных бюджетных назначений.

В структуре безвозмездных поступлений в 2022 году:

45,9% составили дотации из федерального бюджета;

52,6% - целевые безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета);

0,7% – безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

0,8% – иные безвозмездные поступления (доходы от возврата остатков (возврат остатков) субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет; безвозмездные поступления от негосударственных организаций; прочие безвозмездные поступления).

**Расходы**

Общий объем расходов областного бюджета в 2022 году составил 63 737 687,8 тыс.руб. (93,7% от утвержденных плановых назначений).

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 2 090,6 тыс. руб. или 98,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 95,5 тыс. руб. (4,8 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, 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 2021 года.

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

Исполнение расходов по данному подразделу составило 170 818,6 или 98,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Изменение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 21 200,2 тыс. руб. (14,2 %) обусловлено увеличением заработной платы лиц, замещающих государственные должности, и государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, 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 2021 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 и областных государственных казенных учреждений, подведомственных Правительству Ивановской области.

 Исполнение расходов по данному подразделу составило 461 786,5 тыс. руб. или 95,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 258 829,0 тыс. руб. (127,5 %) связано с:

- отнесением расходов на обеспечение деятельности государственных учреждений, подведомственных Правительству Ивановской области, начиная с 2022 года, на раздел 0104, которые в 2021 году отражены по разделу 0113;

- отнесением расходов на обеспечение обязательного регламентного обслуживания запасных пунктов управления органов государственной власти на раздел 0104, которые в 2021 году отражены по разделу 0309;

- увеличением заработной платы лиц, замещающих государственные должности, и государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда;

- индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области и государственных учреждений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, а также увеличением минимального оплаты труда.

**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.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 130 848,4 тыс. руб. или 99,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 17 903,4 тыс. руб. (15,9 %) связано с увеличением заработной платы сотрудников аппаратов мировых судей с 01.01.2022 и с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 01.10.2022 на 5,2 %, 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 2021 года, а также выделением дополнительных бюджетных ассигнований в 2022 году на техническое сопровождение защищенной сети ГАС «Правосудие» на судебных участках мировых судей Ивановской области.

 **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 134 149,1 или 99,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 17 244,1 тыс. руб. (14,8 %) связано с увеличением заработной платы лиц, замещающих государственные должности и государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, а также 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 2021 года.

**По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»** на содержание избирательной комиссии Ивановской области и Территориальной избирательной комиссии города Иваново.

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 30 296,9 тыс. руб. или 99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов по сравнению с 2021 годом в сумме 9 299,4 тыс. руб. (44,3 %) связано с:

- созданием с 01.09.2022 Территориальной избирательной комиссии города Иваново в целях выполнения требований Федерального закона от 12.06.2002 № 67-ФЗ «Об основных гарантиях избирательных прав и прав на участие в референдуме граждан Российской Федерации» (в редакции от 14.03.2022 № 60-ФЗ), предусматривающего упразднение муниципальных избирательных комиссий и передачей полномочий по организации и проведению выборов на территории муниципальных образований территориальным избирательным комиссиям;

- увеличением заработной платы лиц, замещающих государственные должности, и государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, 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 2021 года.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** Исполнение расходов составило 747 644,8 тыс.руб. или 61,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 13 824,7 тыс. руб. На изменение расходов повлияло отнесение расходов на обеспечение деятельности государственных учреждений, подведомственных Правительству Ивановской области, начиная с 2022 года, на раздел 0104, которые в 2021 году отражены по разделу 0113.

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 8 823,0 тыс. руб. или 100,0 % от плановых назначений. Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 на 5,2%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021, а также увеличением минимального размера оплаты труда;

- на обеспечение деятельности Общественной палаты Ивановской области в общей сумме 2 714,7 тыс. руб., что составило 99,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 на 5,2%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021, а также увеличением минимального размера оплаты труда.

 - на изготовление и размещение социальной рекламы в сумме 131,6 тыс. руб., что составило 55,9 % от плановых назначений;

- на предоставление субсидии бюджетному учреждению Ивановской области «Центр кадастровой оценки» в сумме 26 529,4 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований). Уменьшение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 624,0 тыс. руб. (2,3 %) в связи с уменьшением объема государственного задания, выполняемого работниками учреждения в 2022 году;

- на предоставление субсидии бюджетному государственному учреждению «Агентство капитального строительства Ивановской области» в сумме 12 932,4 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований). Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 5 247,5 тыс. руб. (68,3 %) в связи увеличением объема государственного задания, выполняемого работниками учреждения;

- на предоставление субсидии автономному государственному учреждению Ивановской области «Управление государственной экспертизы Ивановской области» в сумме 8 961,1 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований). Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 5 460,4 тыс. руб. (156,0 %) в связи с выделением дополнительных бюджетных ассигнований на увеличение штатной численности структурного подразделения данного учреждения, выполняющего функции по анализу цен.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы на содержание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, Государственного архива Ивановской области, организацию мониторинга медиапространства региона.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

**По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** отражены расходы на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов, а также на реализацию положений постановления Правительства РФ от 03.10.2022 № 1745 «О специальной мере в сфере экономики и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2020 г. № 616».

Исполнение расходов по данному подразделу составило 92 827,7 тыс. руб. или 97,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 75 395,6 тыс. руб. (432,5 %) связано с выделением средств на реализацию положений постановления Правительства РФ от 03.10.2022 № 1745 «О специальной мере в сфере экономики и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2020 г. № 616».

**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 и средств областного бюджета.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 64 166,2 тыс. руб. или 98,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 6 135,5 тыс. руб. (10,6 %) связано с выделением средств из областного бюджета на увеличение заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, а также на проведение ремонтно-реставрационных работ помещений филиалов исполнительного органа государственной власти, осуществляющего управление и координацию, а также функциональное регулирование в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния на территории Ивановской области.

**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 425 087,7 тыс. руб. (99,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 34 465,4 тыс. руб. (8,8 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 на 5,2%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021, а также увеличением минимального размера оплаты труда.

 **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 354 368,8 тыс. руб. или 96,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В рамках мероприятий в сфере занятости населения отражены расходы на реализацию регионального проекта «Содействие занятости» - в сумме 10 000,0 тыс. руб. или 100 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов по данному подразделу за 2022 год по сравнению с 2021 годом на 120 387,4 тыс. руб. (51,5 %) связано с:

- выделением в 2022 году межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и софинансирования за счет областного бюджета на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, а также организацию профессионального обучения и дополнительного профессионального образования работников промышленных предприятий, находящихся под риском увольнения;

- увеличением заработной платы лиц, замещающих государственные должности, и государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области и государственных учреждений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, а также увеличением минимального размера оплаты труда;

- выделением дополнительных бюджетных ассигнований за счет областного бюджета на приобретение и установку систем тепловизионного контроля в целях организации измерения температуры тела гражданам бесконтактным способом на объектах занятости населения для проведения мероприятий, связанных с профилактикой распространения коронавирусной инфекции на территории Ивановской области.

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** расходов составило 951 371,4 тыс. руб. или 97,3% 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.

Уменьшение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 46 608,3 тыс. руб. (4,7 %).

На изменение расходов повлияло в том числе увеличениее заработной платы лиц, замещающих государственные должности, и государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области и государственных учреждений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, а также увеличением минимального размера оплаты труда.

Неисполнение расходов в 2022 году в полном объеме связано с отсутствием получателей поддержки в виде субсидий на стимулирование и производство льна и технической конопли, с отсутствием положительного заключения экспертизы проектной документации по объектам газификации д.Васильково и Яблонево в Пучежском муниципальном районе.

В рамках реализации национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» средства были направлены на:

- на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением деятельности Центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров, в сумме 3 030,3 тыс. руб.;

- на предоставление грантов «Агростартап» крестьянским (фермерским) хозяйствам или индивидуальным предпринимателям на реализацию проектов создания и развития хозяйства в сумме 36 142,4 тыс. руб.;

- на возмещение части понесенных затрат сельскохозяйственным потребительским кооперативам при реализации мероприятий, направленных на развитие сельской кооперации, в сумме 26 071,7 тыс. рублей.

В рамках реализации национального проекта «Международная кооперация и экпорт» средства были направлены на:

- поддержку стимулирования увеличения производства масличных культур в сумме 2 918,5 тыс. руб.;

- поддержку аккредитации ветеринарных лабораторий в национальной системе аккредитации в сумме 1 772,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0406 «Водное хозяйство»** 330 335,3 тыс. руб. (93,4% от предусмотренных ассигнований).

По данному подразделу в 2022 году осуществлялись расходы за счет областного бюджета на:

- на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений в сумме 3 887,4 тыс. руб. (100% от назначений);

- на организация наблюдательной сети и осуществление государственного мониторинга водных объектов в сумме 167,0 тыс. руб. (100% от назначений);

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, капитальный ремонт и ликвидацию бесхозяйных гидротехнических сооружений в сумме 41 750,9 тыс. руб. (100% от назначений);

- на завершение реконструкции защитной дамбы инженерной защиты в г. Юрьевец Ивановской области в сумме 231 819,9 тыс. руб. (100 % от назначений);

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на текущее содержание инженерной защиты (дамбы, дренажные системы, водоперекачивающие станции) в сумме 24 349,7 тыс. руб. (63% от назначений). Неисполнение расходов связано с экономией расходов из-за снижения затрат в декабре 2022 года на амортизацию в Приволжском муниципальном районе, длительным сроком заключения контрактов на текущий ремонт дренажа от водоперекачивающей станции № 2 до ул.Советская и на восстановление колодца по линии дренажа от 2-ой водоперекачивающей станции до ул.Советская, д.109, изменение срока выполнения контракта  на разработку декларации безопасности гидротехнического сооружения и переносом данной работы на 2023 год в Юрьевецком муниципальном районе;

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку проектной и рабочей документации на строительство и (или) реконструкцию комплексов очистных сооружений и систем водоотведения с целью сокращения доли загрязненных сточных вод в сумме 16 960,4 тыс. руб. (100 % от назначений);

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку проектной и рабочей документации на строительство и (или) реконструкцию комплексов очистных сооружений и систем водоотведения в сумме 11 400,0 тыс. руб. (55,8% от назначений). Неисполнение обусловлено не освоением Старовичугским городским поселением средств субсидии по причине неисполнения подрядчиком муниципального контракта на выполнение работ по строительству очистных сооружений канализации в д. Волково Вичугского муниципального района Ивановской области.

 **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 214 612,1 тыс. руб. или 99,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе на реализацию регионального проекта «Сохранение лесов» - 3182,7 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 5 016,6 тыс. руб. (2,3 %) связано с уменьшением объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на реализацию региональных проектов.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** исполнение расходов составило 448 892,0 тыс. руб. или 89,4% от утвержденных бюджетных ассигнований.

В 2022 году средства областного бюджета направлены:

- на предоставление субсидий на возмещение части затрат, связанных с организацией авиарейсов, в сумме 71 778,3 тыс. руб. (59,2% от назначений). Неисполнение обусловлено отменой авиарейсов в Анапу и Симферополь в связи с проведением специальной военной операции;

- на предоставление субсидий на возмещение части затрат, связанных с организацией рейсов водным транспортом, в сумме 5 855,8 тыс. руб. (96,9% от назначений);

- на предоставление субсидий для возмещения понесенных организациями железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих вследствие регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном сообщении, в сумме 169 461,9 тыс. руб. (100% от назначений);

- на выплату задолженности организациям железнодорожного транспорта по возмещению понесенных убытков, возникших вследствие государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров и багажа в пригородном сообщении, в сумме 70 325,8 тыс. руб. (100% от назначений);

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципального образования городским наземным электрическим транспортом в сумме 52 000,0 тыс. руб. (100% от назначений);

- на компенсацию организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах от перевозки учащихся со скидкой 50% от действующего тарифа в сумме 14 257,7 тыс. руб. (83% от назначений). Неисполнение обусловлено снижением фактического количества поездок по сравнению с запланированным.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнение расходов составило 8 807 628,9 тыс. руб. или 92,8% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение объема бюджетных ассигнований в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 552,2 тыс. руб. (2,5 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года.

Неисполнение расходов в 2022 году в полном объеме связано с неисполнением расходов дорожного фонда Ивановской области.

Расходы дорожного фонда Ивановской области в 2022 году составили 6 839 304,2 тыс. руб. или 89,6% от предусмотренных бюджетных ассигнований.

В рамках дорожного фонда Ивановской области средства областного бюджета направлены:

1) в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» на:

- развитие инфраструктуры дорожного хозяйства в целях строительства путепровода на автомобильной дороге Иваново - Родники и реконструкции дорожной сети по улице Лежневской в г. Иваново в сумме 1 005 986,5 тыс. руб. (99,5% от назначений);

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования Ивановской области регионального и межмуниципального значения и дорожной сети городской агломерации «Ивановская» в сумме 2 685 099,7 тыс. руб. (97,1 % от назначений);

- приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в целях капитального ремонта мостовых дорожных сооружений в сумме 948 850,2 тыс. руб. (100% от назначений);

- на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, в сумме 95 413,8 тыс. руб. (100% от назначений);

2) на капитальный ремонт и ремонт региональных автомобильных дорог в сумме 470 198,5 тыс. руб. (65,2% от назначений). Неисполнение обусловлено нарушением подрядчиками сроков выполнения работ, некачественным выполнением работ на автомобильных дорогах общего пользования регионального, межмуниципального значения;

3) на содержание региональных автомобильных дорог в сумме 1 536 545,3 тыс. руб. (92,8% от назначений). Неисполнение обусловлено нарушением подрядчиками сроков выполнения работ, некачественным выполнением работ на автомобильных дорогах общего пользования регионального, межмуниципального значения, поздним выставлением счетов за электроэнергию на автомобильных дорогах;

4) на уплату налога на имущество за автомобильные дороги общего пользования регионального и межмуниципального значения Ивановской области в сумме 91 091,3 тыс. руб. (100% от назначений);

5) на проведение проектных работ по строительству (реконструкции) автомобильных дорог общего пользования из предусмотренных 15 126,0 тыс. руб. средства не направлялись по причине нарушения подрядчиками сроков выполнения работ в связи с длительным сроком подготовки и согласования проектных документаций и получением заключения госэкспертизы;

6) на строительство моста через реку Теза на автомобильной дороге Южа – Холуй – Дубакино в Южском районе Ивановской области в сумме 91 972,4 тыс. руб. (100% от назначений);

7) на предоставление субсидий и иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение дорожной деятельности на местных дорогах в сумме 958 556,2 тыс. руб. (93,4% от назначений). Неисполнение обусловлено нарушение подрядчиками сроков выполнения работ, некачественным выполнением работ по содержанию, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, экономией в результате проведения конкурсных процедур, отсутствие необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы, непредвиденные затраты подрядчика), в отношении автомобильных дорог местного значения;

8) на финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения в целях выполнения работ по ремонту, капитальному ремонту автомобильных дорог регионального значения в сумме 240 776,8 тыс. руб. (100 % от назначений);

9) на строительство автомобильной дороги Жажлево - Ильинское в Заволжском и Кинешемском районах Ивановской области (дополнительная корректировка) в сумме 400 581,5 тыс. руб. (97,7% от назначений).

 Кроме этого, расходы по данному подразделу в 2022 году осуществлялись:

- на осуществление лабораторных испытаний, анализа технического состояния автомобильных дорог, прогнозирование транспортного обслуживания населения, проверка соответствия качества и объемов выполненных работ по ремонту дорог в сумме 22 314,0 тыс. руб. (100% от назначений);

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджету г. Иваново на устройство недостающего электроосвещения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в сумме 66 227,6 тыс. руб. (82%). Неисполнение обусловлено экономией в связи с отсутствием необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы);

- на проектирование и строительство подъездной автомобильной дороги для размещения промышленного предприятия в д. Иневеж. 1 этап в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения промышленного предприятия в деревне Иневеж Ивановского муниципального района Ивановской области» в сумме 54 500,0 тыс. руб. (100% от назначений);

- на разработку проектной документации на строительство объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в рамках развития территории Ивановских мануфактур из предусмотренных 40 000,0 тыс. руб. средства не направлялись в связи с планированием данных расходов в рамках инфраструктурного проекта за счет инфраструктурного кредита в 2023 году;

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку проектных и сметных документаций по строительству (реконструкции) автомобильных дорог местного значения из предусмотренных 3 000,0 тыс. руб. средства не направлялись в связи с отсутствием заявок от муниципальных образований;

- на разработку проектной документации на строительство автомобильной дороги на участке от проспекта 70-летия Победы до улицы Павла Большевикова в г.Иваново из предусмотренных 15 000,0 тыс. руб. средства не направлялись в связи с невыполнением работ в рамках заключенного государственного контракта по причине необходимости внесения изменений в проект планировки территории;

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления (предоставленных) семьям с тремя и более детьми, в сумме 2 449,1 тыс. руб. (4,2%). Неисполнение обусловлено экономией по итогам торгов (в Приволжском и Родниковском муниципальных районах), а также отсутствием возможности проведения строительных работ в Родниковском муниципальном районе по причине длительной процедуры корректировки проектно-сметной документации и получением положительного заключения государственной экспертизы в конце декабря 2022 года;

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на строительство (реконструкцию) объектов транспортной инфраструктуры в рамках стимулирования программ развития жилищного строительства в целях строительства улично-дорожной сети, расположенной от ул. Павла Большевикова до ул. Соликамской, в рамках 1 очереди освоения микрорайона «Видный» в сумме 137 066,1 тыс. руб. (98,1% от назначений).

**По подразделу 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики»** исполнение расходов составило 10 500,0 тыс. руб. или 100 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В 2022 году бюджетные ассигнования в сумме 10 500,0 тыс. руб. исполнены в полном объеме и направлены на формирование оптимальной маршрутной сети на территории Ивановской области на основании научно-исследовательских результатов обследования пассажиропотоков на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом.

 **По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнение за 2022 год составило 379 307,8 тыс. руб. или 52,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

На реализацию национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» расходы исполнены в сумме 104 791,7 тыс. руб. (100%), которые 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» в сумме 4 175,5 тыс. руб., на организацию деятельности центра «Мой бизнес» в сумме 27 066,0 тыс. руб., на развитие центра поддержки экспорта в сумме 32 787,3 тыс. руб., на вовлечение граждан в предпринимательскую деятельность в сумме 12 067,0 тыс. руб.;

- субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность в сфере социального предпринимательства в сумме 18 354,3 тыс. руб.;

- автономной некоммерческой организации «Центр гарантийный поддержки Ивановской области» на обеспечение предоставления поручительств (гарантий) субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 10 341,6 тыс. руб.

На предоставление субсидии некоммерческой организации «Региональный Фонд развития промышленности Ивановской области» для предоставления займов субъектам деятельности в сфере промышленности и обеспечение текущей деятельности в 2022 году исполнено 37 666,8 тыс. руб. (100% назначений).

На предоставление субсидии некоммерческой организации «Центр развития предпринимательства и поддержки экспорта Ивановской области» на обеспечение текущей деятельности исполнено 31 556,1 тыс. руб. (100% назначений).

В 2022 году за счет средств резервного фонда Правительства РФ дополнительно выделено 28 935,9 тыс. руб. (100% исполнение) некоммерческой организации «Региональный Фонд развития промышленности Ивановской области» на предоставление финансовой поддержи субъектам деятельности в сфере промышленности в форме грантов.

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

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** расходы по подразделу исполнены в сумме 503 265,6 тыс. руб. (84,9% от утверждённых бюджетных ассигнований),

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на реализацию программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в 2022 году исполнено 378 683,0 тыс. руб. (83,6% назначений). Неисполнение обусловлено экономией по результатам торгов, а также поэтапным механизмом реализации программы переселения и переносом отдельных видов работ на 2023 год.

На предоставление субсидии в виде имущественного взноса в имущество публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в целях финансирования мероприятий по завершению строительства объектов незавершённого строительства - многоквартирных домов для восстановления прав граждан – участников долевого строительства исполнено 123 881,50 тыс. руб. (100% назначений).

**По подразделу 0502 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2022 году расходы по подразделу исполнены в сумме 1 207 213,6 тыс. руб. (82,8% от утверждённых бюджетных ассигнований).

Основной объём средств был направлен на возмещение недополученных доходов теплоснабжающих организаций, организаций водопроводно-канализационного хозяйства, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающих в результате применения льготных тарифов. Исполнение по данным расходам составило 934 625,7 тыс. руб. (96,3% назначений).

 Кроме этого, средства направлялись на предоставление субсидий муниципальным образованиям на модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 76004,5 тыс. рублей.

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку (корректировку) проектной документации и газификацию населённых пунктов, объектов социальной инфраструктуры Ивановской области исполнение составило 159 563,4 тыс. руб. (88,2% назначений).

Основными причинами неисполнения бюджетных ассигнований явилось непредставление документов для оплаты работ по трём объектам газификации Заволжского, Комсомольского и Юрьевецкого муниципальных районов в связи с корректировкой проектной документации и сжатыми сроками выполнения работ.

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления (предоставленных) семьям с тремя и более детьми, в том числе на разработку проектной документации исполнение составило 11 201,2 тыс. руб. (16,4 % от назначений), что обусловлено экономией по итогам торгов (в Приволжском и Родниковском муниципальных районах), а также отсутствием возможности проведения строительных работ в Родниковском муниципальном районе по причине длительной процедуры корректировки проектной документации и получением положительного заключения государственной экспертизы в конце декабря 2022 года.

**По подразделу 0503 «Благоустройство»** в**»** в 2022 году расходы по подразделу исполнены в сумме 1 207 213,6 тыс. руб. (82,8% от утверждённых бюджетных ассигнований).

Основной объём средств был направлен на возмещение недополученных доходов теплоснабжающих организаций, организаций водопроводно-канализационного хозяйства, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, возникающих в результате применения льготных тарифов. Исполнение по данным расходам составило 934 625,7 тыс. руб. (96,3% назначений).

 Кроме этого, средства направлялись на предоставление субсидий муниципальным образованиям на модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 76004,5 тыс. рублей.

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку (корректировку) проектной документации и газификацию населённых пунктов, объектов социальной инфраструктуры Ивановской области исполнение составило 159 563,4 тыс. руб. (88,2% назначений).

Основными причинами неисполнения бюджетных ассигнований явилось непредставление документов для оплаты работ по трём объектам газификации Заволжского, Комсомольского и Юрьевецкого муниципальных районов в связи с корректировкой проектной документации и сжатыми сроками выполнения работ.

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на обеспечение инженерной и транспортной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления (предоставленных) семьям с тремя и более детьми, в том числе на разработку проектной документации исполнение составило 11 201,2 тыс. руб. (16,4 % от назначений), что обусловлено экономией по итогам торгов (в Приволжском и Родниковском муниципальных районах), а также отсутствием возможности проведения строительных работ в Родниковском муниципальном районе по причине длительной процедуры корректировки проектной документации и получением положительного заключения государственной экспертизы в конце декабря 2022 года.

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

В 2022 году расходы по подразделу исполнены в сумме 724 205,4 тыс. руб.

На создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в том числе за счет средств резервного фонда Правительства РФ, расходы исполнены в сумме 381 215,4 тыс. руб. (91,8% назначений). Реализованы проекты муниципальных образований – победителей конкурса: «Культурный транзит» в г. Кохма, «Астрономия рядом. За Волгой» в г. Заволжск и «Преображение следует» в г. Юрьевец. Неисполнение в сумме 6 534,6 тыс. руб. обусловлено сложившейся экономией по результатам торгов.

На предоставление субсидий муниципальным образованиям на строительство, реконструкцию (модернизацию) объектов капитального строительства питьевого водоснабжения исполнено 219 944,0 тыс. руб. (99,9% назначений).

На предоставление субсидии некоммерческой организации «Региональный Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ивановской области» в 2022 году исполнено 47 474,7 тыс. руб. (100% назначений).

8

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

**По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»** расходы исполнены в сумме 1 588 975,3 тыс. руб. или 98,7% от утверждённых бюджетных ассигнований.

Средства были направлены на реализацию следующих мероприятий в рамках национального проекта «Экология»:

– строительство очистных сооружений канализации в г. Кинешма в сумме 1 463 649,3 тыс. руб.;

– строительство централизованной системы водоотведения г. Наволоки с подключением в централизованную систему г.о. Кинешма в сумме 125 326,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»** расходы исполнены в сумме 463 928,7 тыс. руб. или 99,95 % от утверждённых бюджетных ассигнований.

В рамках данного подраздела в 2022 году осуществлялись расходы по:

- созданию и 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) в сумме 1 995,1 тыс. руб. (99,6% от назначений);

- проведению регулярных лабораторных исследований компонентов окружающей среды в сумме 346,8 тыс. руб. (69,4% от назначений). Неисполнение связано с отсутствием правовых оснований для принятия мер административного реагирования и проведения отборов проб;

- осуществлению государственного управления в области организации и функционирования особо охраняемых природных территорий регионального значения в сумме 1 299,3 тыс. руб. (100% от назначений);

 - ведению Красной книги Ивановской области в сумме 300 тыс. руб. (100% от назначений);

 - обеспечению установленного режима особой охраны памятников природы регионального значения 166,7 тыс. руб. (100% от назначений);

- разработке проектов работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде в муниципальных образованиях в сумме 5 605,0 тыс. руб. (100% от назначений);

- ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в целях рекультивации несанкционированной свалки в г. Иваново в рамках реализации национального проекта «Экология» за счет средств федерального и областного бюджетов в сумме 59 469,6 тыс. руб. (100% от назначений);

- ликвидации (рекультивации) объектов накопленного экологического вреда, представляющих угрозу реке Волге, в целях ликвидации 4-ех объектов размещения химических отходов на территории г. Заволжска Ивановской области, ликвидацию подземного мазутохранилища, котлована со смоляными и нефтесодержащими и мазутосодержащими отходами, брошенными емкостями со смоляными отходами, находящимися в непосредственной близости от реки Волга в рамках реализации национального проекта «Экология» за счет средств федерального и областного бюджетов в сумме 389 013,9 тыс. руб. (100% от назначений);

- составлению схемы размещения, использования и охраны охотничьих угодий на территории Ивановской области в сумме 1669,9 тыс. руб. (100% от назначений);

- обеспечению деятельности Ивановского областного казенного учреждения «Управление особо охраняемыми природными территориями Ивановской области» в сумме 4 062,5 тыс. рублей. Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом по данному учреждению в сумме 473,6 тыс. руб. (13,2 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, доведением до года индексации заработной платы с 1 октября 2021 года, а также увеличением минимального размера оплаты труда.

**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 10 592,5 тыс. руб. или 99,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 1 187,7 тыс. руб. (12,6 %) связано с увеличением объема субвенции из федерального бюджета на переданные полномочия Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов.

**Раздел 0700 «Образование»**

**По разделу 0700** **«Образование»** расходы областного бюджета в 2022 году утверждены в сумме 13 734 713,08 тыс. руб., исполнены в сумме 13 080 486,14 тыс. руб., что составляет 95,2 % к утвержденным бюджетным назначениям.

 **По подразделу 0701** **«Дошкольное образование»** расходы утверждены в сумме 3 518 766,31 тыс. руб., исполнены в сумме 3 460 997,25 тыс. руб. или 98,4 % 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 2022 году по сравнению с расходами 2021 года на 62 966,11 тыс. руб. или на 1,9 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в общем образовании.

**По подразделу 0702** **«Общее образование»** расходы утверждены в сумме 7 390 368,34 тыс. руб., исполнены в сумме 6 815 428,02 тыс. рублей или 92,2 % 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;

иные расходы в сфере общего образования.

Увеличение расходов областного бюджета в 2022 году по сравнению с расходами 2021 года на 1 384 282,59 тыс. руб. или на 25,5 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года; доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в регионе; увеличением численности обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях; - 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.

Средства областного и федерального бюджетов были направлены на:

– модернизацию инфраструктуры общего образования в целях строительства пристройки на 350 мест к зданию МБОУ Гимназия № 44 г. Иваново и строительства общеобразовательной школы на 350 мест в мкр. «Рождественский» г. Иваново в сумме 274 519,5 тыс. руб. (75,1% назначений);

– создание новых мест в общеобразовательных организациях в целях строительства общеобразовательной школы на 550 мест в г.о. Кохма в сумме 454 009,1 тыс. руб., капитального ремонта здания по ул. Лежневской, д. 162, г. Иваново в сумме 45 938,9 тыс. руб. (59,6% назначений);

– модернизацию школьных систем образования в целях проведения капитального ремонта школ в сумме 231 018,4 тыс. руб. (92,9% назначений);

– разработку (корректировку) проектной документации на капитальный ремонт объектов общего образования в сумме 40 236,7 тыс. руб. (86,9% назначений).

Неисполнение расходов в 2022 году обусловлено расторжением ранее заключенных контрактов ввиду недобросовестной работы подрядчиков, заключением новых контрактов, в рамках которых потребовалось устранение имеющихся недоработок, что повлекло за собой значительные временные затраты.

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** расходы утверждены в сумме 494 925,61 тыс. руб., исполнены в сумме 489 482,33 тыс. руб. или 98,9 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение:

реализации региональных проектов «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.

Уменьшение расходов областного бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 75 160,65 тыс. руб. или на 13,3 % обусловлено уменьшением средств федерального бюджета на реализацию региональных проектов «Культурная среда» и «Успех каждого ребенка», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов «Культура» и «Образование.

**По подразделу 0704** «Среднее профессиональное образование» расходы утверждены в сумме 1 681 084,27 тыс. руб., исполнены в сумме 1 677 846,97 тыс. руб. или 99,81 % 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;

- 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 2022 году по сравнению с расходами 2021 года на 376 850,45 тыс. руб. или на 29,0 % связано с- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года;- доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы по региону;- увеличением численности студентов областных государственных профессиональных образовательных организаций; увеличением средств федерального бюджета на осуществление с 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, а также на создание (обновление) материально-технической базы образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования в рамках реализации регионального проекта «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)».

**По подразделу 0705** **«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** расходы утверждены в сумме 75 876,8 тыс. руб., исполнены в сумме 75 813,6 тыс. руб. или 99,9 % от плановых назначений.

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

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** расходы утверждены в сумме 302 969,24 тыс. руб., исполнены в сумме 302 810,02 тыс. руб. или 99,95 % 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.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** расходы утверждены в сумме 270 722,51 тыс. руб., исполнены в сумме 258 107,89 тыс. руб. или 95,34 % 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», «Цифровая образовательная среда», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», 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.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

**По подразделу 0801 «Культура»** расходы областного бюджета в 2022 году утверждены в сумме 1 161 768,50 тыс. руб., исполнены в сумме 1 157 465,22 тыс. руб., что составляет 99,6 % к утвержденным бюджетным назначениям. Бюджетные ассигнования направлены:

на оказание государственных услуг (выполнение работ) в области культуры, в том числе на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на выполнение государственного 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» и «Культурная среда», 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;

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2022 году по сравнению с 2021 годом составило 188 126,3 тыс. руб. связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, увеличением объема бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры, а также увеличением объема бюджетных ассигнований из федерального бюджета и средств областного бюджета на государственную поддержку отрасли культуры, а также на создание модельных муниципальных библиотек.

**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 34 638,5 тыс. руб. или 99,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 5 690,3 тыс. руб. (19,7 %), что связано с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года.

**Раздел 0900 «Здравоохранение»**

**По разделу 0900** **«Здравоохранение»** расходы произведены в общей сумме 6 503 147,8 тыс. руб. или 94,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Расходы в области здравоохранения отражены по видам медицинской помощи.

**По подразделу 0901** **«Стационарная медицинская помощь»** исполнение расходов составило 2 379 722,8 тыс. руб. или 98,0 % от утвержденных назначений.

Значительная часть расходов (1 545 739,3 тыс. руб. или 65,0% общих расходов по подразделу) в 2022 году была направлена на оказание медицинской помощи в стационарных условиях, в том числе высокотехнологичной медицинской помощи. В целях укрепления материально-технической базы областных учреждений здравоохранения Ивановской области, оказывающих медицинскую помощь в стационарных условиях произведены расходы в сумме 721 153,6 тыс. руб. (30,3% общих расходов по подразделу). На реализацию мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции направлены средства в объеме 54,5 млн.руб.

Кроме того, бюджетные ассигнования по указанному подразделу направлены на:

- 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.

Исполнение в 2022 году по расходам, связанным с оказанием государственных услуг (выполнение работ) областными учреждениями здравоохранения Ивановской области, превышает исполнение 2021 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 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, а также увеличением объема государственного задания на оказание государственных услуг государственными учреждениями здравоохранения Ивановской области.

За счет бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2022 год и распределенных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, произведены расходы в сумме 10 395,3 тыс. руб.

Уменьшение расходов в 2022 году по сравнению с расходами 2021 года обусловлено в том числе, невыделением средств федерального бюджета на завершение развертывания на территории Ивановской области быстровозводимого инфекционного госпиталя с коечным фондом в количестве 360 коек для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией.

**По подразделу 0902** **«Амбулаторная помощь»** «Амбулаторная помощь» расходы исполнены в сумме 2 694 274,1 тыс. руб. или 91,1 % 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 217 637,5 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных ассигнования, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2022 год, - в объеме 140 203,0 тыс. руб.

В 2022 году значительный объем средств (866 967,9 тыс.руб.) был направлен на реализацию региональной программы модернизации первичного звена здравоохранения.

Исполнение в 2022 году по расходам, связанным с оказанием государственных услуг (выполнение работ) областными учреждениями здравоохранения Ивановской области в амбулаторных условиях, превышает исполнение 2021 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 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года,

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

- увеличением объема государственного задания на оказание государственных услуг государственными учреждениями здравоохранения Ивановской области.

Одновременно уменьшены расходы, связанные с укреплением материально-технической базы учреждений здравоохранения Ивановской области.

В рамках реализации национального проекта «Здравоохранение», средства были направлены на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения в целях строительства врачебных амбулаторий в общей сумме 151 331,6 тыс. руб. (87,6% назначений).

Неисполнение расходов связано с поздним заключением контрактов (28.11.2022) на строительство двух врачебных амбулаторий в г. Кинешма, а также с несостоявшимся конкурсом по строительству амбулатории в г. Кохма в связи с отказом победителя от заключения контракта.

Кроме этого, на разработку проектной документации на строительство поликлиник и врачебных амбулаторий в 2022 году исполнены бюджетные ассигнования в сумме 35 296,9 тыс. руб. (67,7% назначений). Неисполнение обусловлено принятием решения о заключении единого контракта на проектирование (16500 тыс. руб.) и строительство объекта здравоохранения в 2023 году (средства на строительство объекта предусмотрены в 2023 году).

**По подразделу 0903** **«Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов»** расходы исполнены в сумме 133 319,4 тыс. руб. или 87,6% от утвержденных назначений.

По данному подразделу разделу 2022 году расходы превышают расходы 2021 года на 74697,0 тыс. руб. (на 127,4%) в связи с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, а также выделением бюджету Ивановской области средств федерального бюджета на оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации.

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 94 928,8 тыс. руб. или 99,0 % от утвержденных назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение оказания скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, не включенной в территориальную программу обязательного медицинского страхования, а также мероприятий по укреплению материально-технической базы областных учреждений здравоохранения, оказывающих скорую медицинскую помощь и 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 174 040,6 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.

В 2021 году по данному подразделу средства были направлены также на:

- осуществление заготовки, хранения, транспортировки и обеспечения безопасности донорской крови и (или) ее компонентов. На данные цели направлено 157 397,6 тыс. руб.

- обеспечение доноров, безвозмездно сдавших кровь и (или) ее компоненты, бесплатным питанием. На данные цели направлено 8 643,0 тыс. руб.

**По подразделу 0909** **«Другие вопросы в области здравоохранения»** исполнение за счет средств областного бюджета составило 1 026 862,1 тыс. руб. или 97,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Расходы бюджета Ивановской области в 2022 годунаправлены 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;

- финансовое обеспечение оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда отдельных категорий медицинских работников за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

За счет бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных законом об областном бюджете на 2022 год и распределенных на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, произведены расходы в сумме 16 488,5 тыс. руб.

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 2021 годом за счет средств областного бюджета связано с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года.

Уменьшение расходов за счет средств федерального бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 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 17 326 542,31 тыс. руб. или 98,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** исполнение расходов составило 69 752,9 тыс. руб. или 97,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

 Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом на 4 071,4 тыс. руб. (6,2 %) связано с индексацией c 01.04.2022 года ежемесячных доплат к страховой пенсии по старости (инвалидности) лиц, замещавших государственные должности Ивановской области, пенсий за выслугу лет по государственному пенсионному обеспечению лиц, замещавших должности государственной гражданской службы Ивановской области.

**По подразделу 1002** **«Социальное обслуживание населения»** расходы исполнены в общей сумме 1 986 553,1 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.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2022 году на 15,5 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года;

- увеличением объема бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы организаций социального обслуживания.

 В рамках данного подраздела в 2022 году средства областного бюджета направленные:

- на финансовое обеспечение программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания (Строительство пристройки жилого корпуса на 100 мест ОБСУСО «Пучежский дом-интернат») в сумме 8 791,9 тыс. руб.,

- на финансовое обеспечение программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания (Строительство пристройки жилого корпуса на 100 мест ОБСУСО «Плесский дом-интернат») в сумме 15 423,6 тыс. руб.,

- на строительство очистных сооружений для ОБСУСО «Кинешемский дом-интернат» 21 771,8 тыс. руб.,

исполнены в полном объеме.

**По подразделу 1003** **«Социальное обеспечение населения»** расходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 9 415 552,5 тыс. руб. или 97,2 % от плановых назначений, в том числе по статье «социальное обеспечение и иные выплаты населению» в сумме 9 287 844,2 тыс. руб. или 97,3 % от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования по подразделу направлены на финансовое обеспечение:

- уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения – 3 942 559,2 тыс. руб.;

- осуществления единовременных компенсационных выплат медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов) 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 – 49 075,0 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 934 957,1 тыс. руб.;

- мер социальной поддержки по обеспечению полноценным питанием детей в возрасте до трех лет в сумме 25748,9 тыс. руб.;

- единовременных выплат педагогическим работникам для оплаты части первоначального взноса при получении ипотечного кредита в сумме 4 500,0 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 1 839 174,1 руб., в том числе:

на ежемесячные денежные выплаты – 559 645,7 тыс. руб.;

на бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов – 49 999,8 тыс. руб.;

на предоставление льготного проезда на всех видах пассажирского транспорта, скидки в размере 50 процентов на проезд в железнодорожном транспорте пригородного сообщения – 63 752,7 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 – 1 165 775,9 тыс. руб.;

- оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 149 706,1 тыс. руб.;

- меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, финансовое обеспечение которых производится за счет субвенций из федерального бюджета в общей сумме 171 748,8 тыс. руб., а именно:

осуществление переданного полномочия Российской Федерации по ежегодной денежной выплате лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 171 707,2 тыс. руб.;

выплаты государственных единовременных пособий и ежемесячных денежных компенсаций при возникновении поствакцинальных осложнений – 41,6 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 252 918.2 тыс. руб. или 98,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В рамках данного подраздела в 2022 году средства областного бюджета также направлены:

- на предоставление льготного проезда на всех видах пассажирского транспорта в Ивановской области льготным категориям граждан в сумме 86 024,0 тыс. руб. (77,4% от назначений). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества поездок льготных категорий граждан по сравнению с запланированным количеством, что обусловлено введением новых маршрутов для комфортабельных рельсовых автобусов «Орлан»;

- на предоставление бесплатного проезда на всех видах пассажирского транспорта в Ивановской области детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, детям из многодетных семей в сумме 57 086,7 тыс. руб. (86,2 тыс. руб.). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества поездок льготных категорий граждан по сравнению с запланированным количеством;

- на предоставление скидки в размере 50 процентов на проезд в железнодорожном транспорте пригородного сообщения льготным категориям граждан в сумме 4 315,3 тыс. руб. (78,6 % от назначений). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества поездок льготных категорий граждан по сравнению с запланированным количеством.

- на предоставление ежемесячных денежных выплат на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, а также ежегодных денежных выплат на оплату топлива (включая транспортные расходы для доставки этого топлива) отдельным категориям граждан в сумме 1 220 703,1 тыс. руб. (99,8% от назначений);

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 705 422,3 тыс. руб. (89% от назначений). Неисполнение обусловлено снижением количества получателей субсидий в связи с увеличением совокупного дохода семьи;

- на обеспечение жильем отдельных категорий граждан в сумме 23 917,3 тыс. руб. (86,6% от назначений);

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 12 914,9 тыс. руб. (99,4% от назначений);

- на оказание единовременной материальной помощи отдельным категориям граждан в части компенсации затрат в связи с газификацией домовладений в Ивановской области в сумме 847,3 тыс. руб. (8,4%). Неисполнение обусловлено ограничением срока заключения договора о технологическом подключении газового оборудования - до 01.04.2022, а также ограничением категорий граждан на получение компенсации затрат.

**По подразделу 1004** **«Охрана семьи и детства»** расходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 5 395 704,0 тыс. руб. или 98,6 % от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования по подразделу направлены на финансовое обеспечение:

- ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 956 805,2 тыс. руб.

- выплаты регионального студенческого (материнского) капитала – 9 759,0 тыс. руб.;

- ежемесячных денежных выплат по уходу за первым ребенком до достижения им возраста полутора лет – 25 087,0 тыс. руб.

- выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 47 610,4 тыс. руб.;

- ежемесячных выплат семьям на третьего и последующих детей в общей сумме 523 483,2 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 482 116,8 тыс. руб.;

- ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в общей сумме 2 816 319,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 593 444,4 тыс. руб.;

- ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет в сумме 244 681,7 тыс. руб.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 458 775,2 тыс. руб. или 9,3 %, что связано с:

увеличением объема средств из федерального бюджета на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, на выплаты государственных пособий лицам, на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет,

увеличением объема бюджетных ассигнований на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в связи с увеличением среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования,

выделением средств на осуществление с 01.04.2022 ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет.

В рамках данного подраздела в 2022 году средства областного бюджета также направлены:

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 259 054,5 тыс. руб. (96,7% от назначений);

- на предоставление единовременной социальной выплаты на приобретение жилого помещения лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, достигшим возраста 23 лет, состоящим на учете в качестве нуждающихся в жилом помещении, в сумме 72 296,9 тыс. руб. (100 % от назначений);

- на предоставление единовременной денежной выплаты на улучшение жилищных условий женщинам, родившим начиная с 01.07.2017 первого ребенка до достижения ими возраста 24 лет, а второго ребенка в течение трех лет с момента рождения первого ребенка в сумме 6 656,2 тыс. руб. (99,7%).

**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 491 538,4 тыс. руб. или 99,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

На изменение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом повлияло увеличение заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года.

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

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** расходы областного бюджета в 2022 году утверждены в сумме 1 111 038,75 тыс. руб., исполнены в сумме 917 277,72 тыс. руб., что составляет 82,6 % 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».

**По подразделу 1101** **«Физическая культура»** расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2022 году исполнены в сумме 5 750,6 тыс. руб., что составляет 98,3 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 5 851,8 тыс. руб.

Уменьшение объемов бюджетных ассигнований в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 540,4 тыс. руб. или на 8,6 %, что связано с уменьшением расходов на проведение мероприятия по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), а также на укрепление материально-технической базы спортивных организаций.

**По подразделу 1102** **«Массовый спорт»** «Массовый спорт» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2022 году исполнены в сумме 607 870,7 тыс. руб., что составляет 76,1 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 798 809,0 тыс. руб.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 554 984,3 тыс. руб. связано в том числе с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года;

- выделением средств из федерального и областного бюджетов на закупку оборудования для создания «умных» спортивных площадок и строительство Дворца водных видов спорта в г. Иваново.

Расходы на строительство Дворца водных видов спорта в г. Иваново исполнены в сумме 522 016,5 тыс. руб. (74,7% назначений). Причинами неполного исполнения расходов являются возникновение непредвиденных работ в рамках строительства объекта, приведших к смещению срока реализации, а также срыв сроков поставки оборудования.

На разработку проектной документации на:

– строительство универсального физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном в г. Тейково Ивановской области исполнено 8 204,3 тыс. руб. (82% назначений, экономия по результатам конкурсных процедур);

– реконструкцию стадиона «Спартак» в г. Иваново исполнено 2 999,8 тыс. руб. (99,9% назначений);

– строительство крытого катка с искусственным льдом для организаций спортивной подготовки в г. Кинешма исполнения не было в связи с длительным сроком согласования земельного участка под строительство объекта.

**По подразделу 1103** **«Спорт высших достижений»** «Спорт высших достижений» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2022 году 291 760,5 тыс. руб., или 99,1 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 294 403,6 тыс. руб.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 44 960,7 тыс. руб. или на 18,2 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года, а также увеличением объема бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы областных государственных учреждений физической культуры и 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 11 895,8 тыс. руб. или 99,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом составило 1 772,6 тыс. руб. (17,5 %), что связано с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, 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 2021 года.

**1200 «Средства массовой информации»**

**По подразделу 1202** **«Периодическая печать и издательства»** расходы исполнены в сумме 103 285,10 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 2022 году по сравнению с 2021 годом на 7 710,50 тыс. руб. (8,1 %) связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2022 года на 5,2 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2021 года и выделением средств на проведение прямых трансляций социально значимых мероприятий в Ивановской области.

**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 27 882,1 тыс. руб. или 99,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом в сумме 5 804,2 тыс. руб. (26,3 %) связано с:

- передачей с 01.08.2022 исполнительному органу государственной власти Ивановской области, осуществляющего функциональное регулирование в сфере внутренней политики, полномочий в сфере молодежной политики от исполнительного органа государственной власти, расходы на содержание, которого отражены по разделу 0709;

- увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года на 5,2 %, 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 2021 года.

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

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» расходы исполнены в сумме 11 283,2 тыс.рублей или 96,2% от планового показателя. В сравнении с 2021 годом расходы сократились на 44 560,5 тыс.рублей или на 79,8%. Экономия сложилась за счет отказа от привлечения кредитов банков и казначейского кредита в целях пополнения остатков средств на счете областного бюджета в связи с отсутствием потребности в заемных средствах.

**Источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета**

В 2022 году были привлечены федеральные бюджетные кредиты на общую сумму 2 096 860,74 тыс.рублей, в том числе в целях погашения рыночных заимствований муниципальных образований области в размере 2 042 360,74 тыс рублей и на финансирование инфраструктурных проектов в сумме 54 500,00 тыс. рублей. В сравнении с началом 2022 года государственный долг увеличился и на 01.01.2023 составил 11 277 602,62 тыс. рублей.

В структуре государственного долга нет рыночных заимствований, только задолженность по федеральным бюджетным кредитам, долговая нагрузка по которым по итогам 2022 года составила 31,8%, что не превысило показатель, установленный соглашениями о реструктуризации федеральных бюджетных кредитов в размере 56%.

Бюджетный кредит, предоставляемый Федеральным казначейством на пополнение остатков средств на едином счете областного бюджета, не привлекался в связи с отсутствием потребности в заемных средствах.

В 2022 году бюджетам муниципальных образований были предоставлены бюджетные кредиты для погашения рыночных заимствований на общую сумму 2 042 360, 74 тыс. рублей.

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. Одному муниципальному образованию был предоставлен бюджетный кредит в целях частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования в сумме 4 200,00 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, общий объем поступлений составил 12 772,4 тыс.рублей.

В результате погашения задолженности АО «КРАНЭКС Лизинг» перед Ивановской областью в областной бюджет поступило 21 656,5 тыс. рублей (платежи от возврата бюджетных кредитов юридическими лицами).

**1400 «Межбюджетные трансферты»**

**По подразделу 1403** **«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** исполнение расходов составило 214 806,6 тыс. руб. или 86,2% от утвержденных бюджетных ассигнований.

На обеспечение комплексного развития сельских территорий в целях строительства распределительных газопроводов и детского сада на 145 мест (2 этап-бассейн) в населённых пунктах Гаврилово-Посадского муниципального района, а также капитальный ремонт спортивно-оздоровительных объектов и культурно-досуговых центров исполнено 192 273,3 тыс. руб. (84,8% назначений). Неисполнение связано с нарушением подрядными организациями сроков исполнения контрактов по строительству детского сада, капитальному ремонту здания спортивно-оздоровительного центра в с. Липовая роща и культурно-досугового центра в п. Петровский в Гаврилово-Посадском муниципальном районе.

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

**Внутридокументный контроль**

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

– на подстатью 136 «Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» относятся поступления средств от возврата бюджетными и автономными учреждениями субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного(муниципального) задания в объеме, который соответствует показателям государственного(муниципального) задания, которые не были достигнуты (с учетом допустимых (возможных) отклонений), в случае, если государственное(муниципальное) задание является невыполненным - письмо Министерства Финансов Российской Федерации от 26 мая 2021 г. № 02-06-10/44098;

 - отклонения в сумме 465 512,17руб - 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.

Отрицательные суммы по строкам 093,094 –это отражены операции по списанию с баланса дебиторской задолженности сельскохозяйственными товапроизводителями и уменьшение кадастровой стоимости земли в соответствии с Приказом Департамента управления имуществом Ивановской обл. от 28.11.2022 N 102 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков на территории Ивановской области».

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

 Показатель принятых денежных обязательств превышает принятые бюджетные обязательства: в рамках договора с ПАО «Ростелеком».

**Междокументный контроль**

По **форме ф.0503121**

Расхождение показателей с Отчетом ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета» на сумму 7 378 693,4 рублей по строке 471 КОСГУ 550 Отчета ф. 0503121 отражаются суммы по данным увеличения на счетах 0 204 52 000, 0 204 53 000, 0 215 52 000, 0 215 53 000.

 По **форме ф.0503125**

Расхождение показателей с Отчетом ф.0503110 на сумму 5 940 361,65 руб. – на сумму консолидируемых расчетов (межведомственные передачи имущества).

КБК ф.0503110 не соответствует КБК ф.0503125 по показателю на котором отражена упущенная выгода по договорам безвозмездного пользования.

 По **форме ф.0503190**

 Расхождение информации, отраженной в форме за 2021 год на конец года и в форме за 2022 год на начало года:

 Сумма фактических расходов в связке ИНН гр.2, учетный номер гр.5, 6) на начало года не соответствует показателю предыдущего годового отчета в связке ИНН гр.2, учетный номер гр.5, 6) – в связи с допущенной ошибкой на сумму 942 752,74 руб. (отражена в ф.0503173Б в графе 6 по коду причины 03).

Руководитель Л.В. Яковлева

Главный бухгалтер В.В. Сорокина