|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
| **к отчету об исполнении областного бюджета** | КОДЫ |
|  |  |  Форма по ОКУД | 0503160 |
|  на 01.01.2024 г. | Дата | 01.01.2024 |
|  |  | 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 01.01.2024 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 2023 год составили 71635350434,94 руб., при утвержденных бюджетных назначениях 66922791511,01 руб. Исполнение составило 107,0 %.

В общей сумме доходов областного бюджета налоговые и неналоговые доходы составили 58,1 %, безвозмездные поступления – 41,9 %.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год составило 41640540723,22 руб. или 111,0 % к бюджетным назначениям (дополнительно получено 4116827215,2 руб.) и 11,8 % к ВРП, составляющему 352210,4 млн. руб. по оценке за 2023 год. В сравнении с 2022 годом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 6191528874,57 руб. или на 17,5 %.

Налоговые доходы исполнены в сумме 38881977858,85 руб. или 109,2 % к бюджетным назначениям, с увеличением в сравнении с предыдущим годом на 17,8 % или 5879069168,13 руб.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составили доходы от налога на прибыль организаций – 29,8%, налога на доходы физических лиц – 28,7%, акцизов – 19,2%, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 14,0%, налога на имущество организаций – 5,3%. Доходы от указанных налогов обеспечили 97,0% поступлений налоговых доходов в областной бюджет.

Крупнейшими налогоплательщиками в бюджет Ивановской области в 2023 году стали АО «АБ ИнБев Эфес», АО «СОГАЗ», ФКУ «ЕРЦ МО РФ», ПАО «Сбербанк», ООО «Профессионал», ПАО «Газпром», ООО «МИРтекс», ООО «ЭГГЕР ДРЕВПРОДУКТ ШУЯ», АО «Интер РАО – Электрогенерация», АО «ТРАНСНЕФТЬ - ВЕРХНЯЯ ВОЛГА».

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

- рост поступлений налога на прибыль организаций от крупнейших налогоплательщиков, осуществляющих финансовую и страховую деятельность, а также от организаций в сфере обрабатывающей промышленности;

- увеличение фонда оплаты труда;

- улучшение финансовых результатов деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства;

- увеличение ставок акцизов на подакцизные товары (нефтепродукты, алкогольную и спиртосодержащую продукцию).

Причинами снижения поступлений доходов являются:

- переоценка остаточной стоимости имущества у крупных налогоплательщиков, осуществляющих деятельность в сфере производства, передачи и распределения электроэнергии;

- снижение объемов реализации подакцизной продукции.

Исполнение по бюджетообразующим налогам выглядит следующим образом:

− доходы от налога на прибыль организаций поступили в сумме 11597995014,63 руб. или 125,8 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2022 году на 49,5% или 3840080926,91 руб.;

− доходы от налога на доходы физических лиц поступили в сумме 11151139781,56 руб. или 106,0 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2022 году на 12,1 % или 1200695585,16 руб.;

− доходы от акцизов по сводной группе подакцизных товаров поступили в сумме 7457902533,79 руб. или 100,3 % к годовым назначениям. Рост поступлений к 2022 году на 2,2% или 159258576,20 руб. Более 66 % в общей сумме поступлений по акцизам составляют доходы от акцизов на нефтепродукты, которые исполнены в сумме 4958338387,48 руб. или 100,0 % к бюджетным назначениям, в сравнении с 2022 годом поступления в 2023 году выросли на 5,8 % или 270215488,57 руб.;

− доходы от налогов на совокупный доход исполнены в сумме 5568874126,17 руб. или 102,1 % к бюджетным назначениям, темп роста к 2022 году составил 115,8 %. Более 97% в общей сумме поступлений указанных доходов составляют доходы от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, которые исполнены в сумме 5427610720,08 руб. или 101,7 % к годовым назначениям, рост поступлений к 2022 году на 14,7 % или 697618681,28 руб.;

− доходы от налогов на имущество поступили в сумме 2986940466,55 руб. или 104,0 % к годовым назначениям, снижение поступлений к 2022 году на 3,6%. Основная доля в указанных доходах приходится на налог на имущество организаций, который исполнен в сумме 2073568533,16 руб. или 100,8% к бюджетным назначениям, снижение поступлений к 2022 году на 8,3% или 186457950,39 руб. (причины снижения указаны выше).

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами исполнены в сумме 2225018,18 руб. или 141,1 % к бюджетным назначениям.

Поступление доходов от государственной пошлины составило 116905261,99 руб. или 104,8 % к бюджетным назначениям, из них 93,4 % приходится на доходы от государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий, которые исполнены в сумме 109245831,99 руб.

Неналоговые доходы областного бюджета за 2023 год исполнены в сумме 2758562864,37 руб. или 144,6 % к годовым назначениям, с ростом к 2022 году на 12,8% или на 312459706,44 руб.

Структура неналоговых доходов по итогам исполнения областного бюджета в 2023 году сложилась следующим образом: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 72,1%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 18,9%, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 4,2%, платежи при пользовании природными ресурсами – 2,7%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2,0%.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, составили 1990068299,76 руб. или 172,1 % к годовым назначениям, из них более 97 % приходится на доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, которые исполнены в сумме 1948293226,15 руб. с ростом к 2022 году на 163772910,72 руб.

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба исполнены в сумме 522023352,57 руб. или 103,1 % к годовым назначениям, в том числе:

- доходы от штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения составляют 70 % поступлений или 365092287,73 руб. (рост к 2022 году на 7,7% или 26095339,06 руб.),

- доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, составляют 21% поступлений или 109888629,97 руб. (с 2023 года зачисляются на отдельный код бюджетной классификации, ранее учитывались по КБК каждого налога).

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 115767422,96 руб. или 108,7 % к годовым назначениям, рост к 2022 году на 49,3 % или 38233602,4 руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 75737622,29 руб. или 72,6 % к годовым назначениям, в том числе:

- 35 % поступлений или 26503563,80 руб. составляют платежи при пользовании недрами, рост к 2022 году на 25845309,48 руб.;

- более 56 % поступлений или 43005437,68 руб. составляют доходы от платы за использование лесов, снижение к 2022 году на 13627301,67 руб. (наличие дебиторской задолженности);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 6228620,81 руб., снижение к 2022 году на 25,1 % или 2088373,46 руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 54774374,94 руб. или 165,8 % к годовым назначениям. В сравнении с предыдущим годом поступления снизились на 8 % или на 4775772,68 руб. Более 40 % в общей сумме поступлений от указанных доходов составляют доходы от реализации недвижимого имущества бюджетных и автономных учреждений, которые исполнены в сумме 22035890,34 руб.

Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам, являющимся источниками формирования дорожного фонда Ивановской области, исполнены в сумме 6245184877,65 руб. или 101,1% к бюджетным назначениям Перевыполнение составило 68787346,82 руб., в основном за счет доходов от транспортного налога.

Безвозмездные поступления за 2023 год составили 29994809711,72 руб. при утвержденных бюджетных назначениях 29399078002,99 руб., увеличение объема поступлений к плану на 595731708,73 руб. или на 2,0 %.

Объем поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 29550898564,72 руб. или 98,5% всех безвозмездных поступлений при утвержденных бюджетных назначениях 29247421686,42 руб. (увеличение на 303476878,3 руб. или на 1,0%).

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 2023 году:

49,1% составили дотации из федерального бюджета;

49,4% - целевые безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета);

0,4% – безвозмездные поступления от публично-правовой компании "Фонд развития территорий";

1,1% – 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 2023 году составил 69 482 289,4 тыс. руб. (95,1 % 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 3 427,7 тыс. руб. или 96,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 1 337,1 тыс. руб. (64%) связано с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск в соответствии со статьей 127 Трудового кодекса Российской Федерации в связи с истечением срока полномочий Губернатора Ивановской области, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 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 181 017,6 или 97,8 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Изменение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 10 199,0 тыс. руб. (6 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, 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 2022 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 533 493,3 тыс. руб. или 97 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 71 706,8 тыс. руб. (15,5 %) связано с выплатой компенсаций за неиспользованные отпуска в соответствии со статьей 127 Трудового кодекса Российской Федерации в связи с прекращением полномочий лиц, замещающих государственные должности Ивановской области и государственных гражданских служащих, представителем нанимателя для которых является Губернатор Ивановской области, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, доведением до года расходов, связанных с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда и индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года.

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

Исполнение расходов по данному подразделу составило 143 070,4 тыс. руб. или 99,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 12 222,0 тыс. руб. (9,3 %) связано с индексацией заработной платы с 01.10.2023 на 9,1 %, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений работников органов государственной власти Ивановской области в связи с увеличением заработной платы сотрудников аппаратов мировых судей с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда и индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, а также выделением дополнительных бюджетных ассигнований в 2023 году на материально-техническое обеспечение деятельности аппаратов 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 162 643,6 тыс. руб. или 99,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 28 494,5 тыс. руб. (21,2 %) связано с выплатой компенсаций за неиспользованные отпуска в соответствии со статьей 127 Трудового кодекса Российской Федерации в связи с прекращением полномочий лиц, замещающих государственные должности Ивановской области и государственных гражданских служащих, представителем нанимателя для которых является Губернатор Ивановской области, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, доведением до года расходов, связанных с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда и индексацией заработной платы с 1 октября 2022 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 189 276,8 тыс. руб. или 99,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов по сравнению с 2022 годом в сумме 158 979.9 тыс. руб. связано с:

- проведением в сентябре 2023 года выборов Губернатора Ивановской области и выборов в законодательный орган государственной власти Ивановской области;

- доведением до года расходов, связанных 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;

- индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1%, 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 2022 года.

**По подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» Исполнение расходов составило 774 077,6 тыс.руб. или 61,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 26 432,8 тыс. руб. На изменение расходов повлияло отнесение расходов на обеспечение деятельности органа государственной власти, осуществляющего руководство и управление в сфере информатизации, связи и развития информационного общества, а также реализацию мероприятий по поддержке (развитию) связи и информационных технологий, начиная с 2023 года, на раздел 0410, которые в 2022 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 11 093,82 тыс. руб. или 100,0 % от плановых назначений. Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в связано с индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, а также увеличением минимального размера оплаты труда;

- на обеспечение деятельности Общественной палаты Ивановской области в общей сумме 4 722,12 тыс. руб., что составило 94,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в связано с индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, а также увеличением минимального размера оплаты труда.

 - на изготовление и размещение социальной рекламы 100,0 % от плановых назначений;

- на предоставление субсидии бюджетному учреждению Ивановской области «Центр кадастровой оценки» в сумме 29 422,5 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований). Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 2 893,1 тыс. руб. в связи с увеличением объема государственного задания, выполняемого работниками учреждения в 2023 году, и индексацией заработной платы с 1 октября 2023 на 9,1%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022;

- на предоставление субсидии бюджетному государственному учреждению «Агентство капитального строительства Ивановской области» в сумме 13 301,4 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований). Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 369,0 тыс. руб. в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 на 9,1%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022;

- на предоставление субсидии автономному государственному учреждению Ивановской области «Управление государственной экспертизы Ивановской области» в сумме 9 103,8 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований) Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 142,7 тыс. руб. в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 на 9,1%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022;

- в рамках ведомственного проекта «Управление и распоряжение имуществом Ивановской области и земельными ресурсами» на изъятие в соответствии с Земельным кодексом Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации земельных участков и (или) расположенных на них объектов недвижимого имущества для государственных нужд Ивановской области на основании решений, принимаемых Правительством Ивановской области, в сумме 111 745 628,00 руб. (0,03 % от назначений) в связи с отсутствием судебного решения о выкупной стоимости объектов;

- в рамках ведомственного проекта «Развитие градостроительной деятельности на территории Ивановской области»:

1) на разработку комплексной схемы инженерного обеспечения территории объекта культурного наследия регионального значения «Отделочный корпус, палилка и дымовая труба», входящего в состав объекта культурного наследия регионального значения «Архитектурный ансамбль Большой Ивановской мануфактуры» в сумме 565 000,00 руб. (100 % от назначений);

2) на предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на подготовку проектов внесения изменений в документы территориального планирования, правила землепользования и застройки в сумме 45 376 519,8 руб. (67,92 % от назначений), в связи с экономией в результате проведения конкурсных процедур;

3) на предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на подготовку документации по планировке территории в сумме 656 850,24 руб. (65,69 % от назначений), в связи с экономией в результате проведения конкурсных процедур.

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 685 082,7 тыс. руб. или 87,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Неисполнение расходов в 2023 году в полном объеме обусловлено экономией по результатам рассмотрения поступивших коммерческих предложений от поставщиков товаров, работ, услуг, отказом поставщика от заключения государственного контракта на поставку товаров для нужд Ивановской области, оплатой товара по фактическому объему его поставки, а также пересмотром товаров, заявленных к приобретению, уполномоченными Министерством обороны РФ органами.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 592 255,0 тыс. руб. связано с ростом потребности в приобретении отдельных товаров в рамках реализации 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 56 075,5 тыс. руб. или 99,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 8090,8 тыс. руб. (12.6 %) связано с уменьшением объема субвенции из федерального бюджета на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния, а также выделением средств из областного бюджета в 2022 году 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 434 144,0 тыс. руб. (98,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 9 056,3 тыс. руб. (2,1 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 на 9,1%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022, 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 330 422,7 тыс. руб. или 96,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В рамках мероприятий в сфере занятости населения отражены расходы на реализацию регионального проекта «Содействие занятости» - в сумме 58 374,1 тыс. руб. или 100 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Уменьшение расходов по данному подразделу за 2023 год по сравнению с 2022 годом на 23 946,1 тыс. руб. (6,8 %) связано с уменьшением в 2023 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.

**По подразделу 0405** «Сельское хозяйство и рыболовство»исполнение расходов составило 871 994,8 тыс. руб. или 97,5 % 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.

В рамках реализации национального проекта «Международная кооперация и экспорт» средства были направлены в том числе на поддержку аккредитации ветеринарных лабораторий в национальной системе аккредитации в сумме 352,1 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Акселерация малого и среднего предпринимательства» средства были направлены на:

- на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением деятельности Центра компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров, в сумме 4 949 494,95 руб. (100% от назначений);

- на предоставление грантов «Агростартап» крестьянским (фермерским) хозяйствам или индивидуальным предпринимателям на реализацию проектов создания и развития хозяйства в сумме 36 662 626,26 руб. (100% от назначений);

- на возмещение части понесённых затрат сельскохозяйственным потребительским кооперативам при реализации мероприятий, направленных на развитие сельской кооперации, в сумме 29 515 151,52 руб. (100% от назначений).

В рамках данного подраздела в 2023 году были предусмотрены расходы по осуществлению переданных полномочий Российской Федерации в области организации, регулирования и охраны водных биологических ресурсов в сумме 34 000,00 руб., которые не были исполнены в связи с тем, что рыночная стоимость выполняемых работ по мероприятиям охраны водных биологических ресурсов превышает бюджетные ассигнования на указанные цели.

Уменьшение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 79 376,6 тыс. руб. (8,3 %).

На изменение расходов повлияло в том числе индексация заработной платы с 1 октября 2023 на 9,1%, доведение до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022, а также увеличением минимального размера оплаты труда.

**По подразделу 0406** «Водное хозяйство»расходы исполнены в сумме 63 968 490,37 руб. (86,24% от утверждённых бюджетных ассигнований).

По данному подразделу в 2023 году расходы за счет областного бюджета были направлены на:

- организацию наблюдательной сети и осуществление государственного мониторинга водных объектов в сумме 519 140,17 руб. (100% от назначений);

- разработку (корректировку) проектной документации на реконструкцию, капитальный ремонт объектов инженерной защиты в сумме 19 552 794,12 руб. (92,44 % от назначений), – частичное неисполнение связано с заключением соглашения о расторжении контракта в отдельной части работ;

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на текущее содержание инженерной защиты (дамбы, дренажные системы, водоперекачивающие станции) в сумме 31 911 141,72 руб. (78,76% от назначений). Неисполнение обусловлено экономией по Плёсскому городскому поселению Приволжского муниципального района в сумме 987 653,56 руб., в связи со снижением стоимости работ по статьям «Текущий ремонт и замена оборудования», а также не выполнением в запланированном объеме работ по промывке дренажной системы, «Электроэнергия», «Материалы, запасные части», «Заработная плата и налоги», «Амортизация»;

- осуществление отдельных полномочий в области водных отношений в сумме 2 960 414,36 руб. (99,99% от назначений).

По Юрьевецкому муниципальному району экономия в сумме 7 620 267,22 руб. сложилась в связи со снижением затрат по статье «Текущий ремонт сооружений инженерной защиты», так как администрацией не заключены контракты на выполнение работ «Ремонт колодцев придамбового дренажа берегозащитной дамбы г. Юрьевец» и снижением затрат по статье «Электроэнергия».

**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 229 642,4 тыс. руб. или 99,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе на реализацию регионального проекта «Сохранение лесов» - 1 245,4 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности учреждений в сфере лесного хозяйства» в 2023 году средства областного бюджета направлены на строительство сети газоснабжения в нежилом помещении по адресу: Ивановская область, г. Иваново, ул. Радищева, д. 8 в сумме 1 014 159, 00 руб. (100 % от назначений).

Увеличение расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 15 030,3 тыс. руб. (7,0 %) связано с увеличением объема субвенции из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений.

**По подразделу 0408** «Транспорт»исполнение расходов составило 583 851,8 тыс. руб. или 58,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 134 959,8 тыс. руб. (30,0 %).

В 2023 году средства областного бюджета направлены:

1) в рамках ведомственного проекта «Транспортное обслуживание населения Ивановской области»:

- на предоставление субсидий на возмещение части затрат, связанных с организацией авиарейсов, в сумме 121 129 306,98 руб. (99,96 % от назначений);

- на предоставление субсидий на возмещение части затрат, связанных с организацией рейсов водным транспортом, в сумме 6 039 995,62 руб. (99,97 % 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 268 742 773,55 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 70 325 758,11 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 25 000 000,0 руб. (100% от назначений);

- на создание, внедрение, развитие, модернизацию и сопровождение региональной информационной системы навигации Ивановской области в сумме 300 000,0 руб. (100% от назначений);

- на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования из предусмотренных 400 000 000,0 руб. средства не направлялись, в связи с нарушением подрядчиком срока поставки 24 автобусов. Поставка осуществлена в феврале 2024 года;

2) в рамках ведомственного проекта «Предоставление мер государственной поддержки в связи с беременностью и родами, а также детям и семьям, имеющим детей»

- на компенсацию организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах от перевозки учащихся со скидкой 50% от действующего тарифа в сумме 18 028 923,5 руб. (81,5 % от назначений). Неисполнение обусловлено снижением фактического количества поездок по сравнению с запланированным.

По данному разделу отражены в том числе расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти в сфере транспорта и дорожного хозяйства в сумме 74 285,1 тыс. руб. (95,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

**По подразделу 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение расходов составило 11 140 398 255,4 руб. (93,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

Неисполнение расходов в 2023 году в полном объеме связано с неисполнением расходов дорожного фонда Ивановской области, которые составили 10 311 328 270,16 руб. (94% от предусмотренных бюджетных ассигнований).

За счёт средств дорожного фонда Ивановской области средства областного бюджета были направлены:

1) в рамках регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть», направленного на реализацию национального проекта «Безопасные качественные дороги»:

- на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства в целях строительства путепровода на автомобильной дороге Иваново - Родники в сумме 609 801 793,92 руб. (77,1% от назначений), неисполнение обусловлено нарушением подрядчиком установленных государственным контрактом сроков выполнения работ и невыполнением работ по благоустройству объекта, а также реконструкции дорожной сети по улице Лежневской в г. Иваново в сумме 498 687 113,38 руб. (96,9 % от назначений), неисполнение обусловлено изменением сметной стоимости реконструкции объекта в соответствии с заключением государственной экспертизы от 19.12.2023 № 37-1-1-2-078668-2023 по причине выявленных отпадающих расходов;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения, входящих в состав дорожной сети городской агломерации «Ивановская», в целях выполнения работ по ремонту региональных и местных автомобильных дорог в сумме 236 217 041,78 руб. (100 % от назначений);

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения, за исключением входящих в состав дорожной сети городской агломерации «Ивановская», в целях выполнения работ по ремонту и капитальному ремонту региональных автомобильных дорог в сумме 416 687 082,53 руб. (100 % от назначений);

- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в целях ремонта и капитального ремонта автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения и мостовых дорожных сооружений в сумме 2 411 360 594,89 руб. (99,9 % от назначений);

- на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в сумме 1 327 604 831,09 руб. (99,7 % от назначений);

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения, входящих в состав дорожной сети городской агломерации «Ивановская», в целях выполнения работ по ремонту региональных и местных автомобильных дорог в сумме 236 217 041,78 руб. (100 % от назначений);

2) в рамках регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», направленного на реализацию национального проекта «Безопасные качественные дороги»:

- на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, в сумме 55 557 200,0 тыс. руб. (100% от назначений);

3) в рамках регионального проекта «Содействие развитию автомобильных дорог регионального, межмуниципального и местного значения» на финансирование дорожной деятельности в целях проведения ремонта на автомобильных дорогах регионального значения;

4) в рамках ведомственного проекта «Обеспечение функционирования дорожной сети Ивановской области и безопасности дорожного движения»:

- на капитальный ремонт и ремонт региональных автомобильных дорог в сумме 901 861 537,03 руб. (88,5 % от назначений). Неисполнение обусловлено нарушением подрядчиками сроков выполнения работ на автомобильных дорогах общего пользования регионального, межмуниципального значения, а также отсутствием необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы);

- на содержание региональных автомобильных дорог в сумме 1 726 777 379,35 руб. (91,6% от назначений). Неисполнение обусловлено нарушением подрядчиками сроков выполнения работ, отсутствием необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы), экономией в связи с осуществлением расходов по оплате фактически оказанных почтовых услуг, услуг по электроснабжению линий электроосвещения на автомобильных дорогах регионального значения ниже запланированных, оплатой услуг по электроэнергии за вторую половину декабря 2023 года в январе 2024 года по условиям заключенных контрактов;

- на уплату налога на имущество за автомобильные дороги общего пользования регионального и межмуниципального значения Ивановской области в сумме 100 000 000,0 руб. (100% от назначений);

- на проведение проектных работ по строительству (реконструкции) автомобильных дорог общего пользования в сумме 1 388 056,92 руб. (9,2% от назначений) в связи с нарушением подрядчиком сроков выполнения работ по проектированию;

- на строительство моста через реку Теза на автомобильной дороге Южа – Холуй – Дубакино в Южском районе Ивановской области в сумме 126 298 452,45 руб. (53,4% от назначений), что обусловлено нарушением подрядчиком сроков выполнения работ;

- на строительство автомобильной дороги Жажлево-Ильинское в Заволжском и Кинешемском районах Ивановской области (дополнительная корректировка) в сумме 8 800,0 руб. (0,5% от назначений) в связи с задержкой сроков подготовки заключения природоохранных органов;

- на реконструкцию участка автомобильной дороги Подъезд к железнодорожной платформе г. Приволжск в сумме 43 946 937,27 руб. (82,9 % от назначений) в связи с незавершением мероприятий по получению заключения государственной экспертизы по причине корректировки проектных решений, внесенных в ходе выполнения работ по реконструкции;

 - на предоставление субсидий и иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение дорожной деятельности в целях выполнения ремонта, капитального ремонта, содержания на местных дорогах в сумме 1 281 250 149,55 руб. (96,6 % от назначений). Неисполнение обусловлено нарушением подрядчиками сроков выполнения работ, отсутствием необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы).

Кроме того, средства областного бюджета (за исключением расходов дорожного фонда Ивановской области) по данному подразделу в 2023 году направлены:

1) в рамках ведомственного проекта «Обеспечение функционирования дорожной сети Ивановской области и безопасности дорожного движения»:

- 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 23 144 408,02 руб. (100% от назначений);

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских округов Шуя и Кинешма на устройство недостающего электроосвещения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в сумме 143 055 503,04 руб. (98,5% от назначений). Неисполнение в полном объеме обусловлено экономией в связи с отсутствием необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы);

- на снос (демонтаж) моста через р. Сунжа на автомобильной дороге Старая Вичуга - Вехтево в Вичугском районе Ивановской области в сумме 8 836 712,62 руб. (44,6% от назначений) в связи с экономией по причине отсутствия необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы);

- на создание, хранение, использование и восполнение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Ивановской области в целях приобретения наплавного (понтонного) моста из предусмотренных 36 642 858,0 руб. средства не направлялись, что обусловлено включением расходов в декабре 2023 года и длительностью проведения конкурсных процедур;

- на предоставление субсидии городскому округу Иваново на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 98 646 769,95 руб. (98,6 % от назначений) в связи с экономией по причине отсутствия необходимости в выполнении работ, предусмотренных сводным сметным расчётом (отпадающие работы);

2) за счет резервного фонда Правительства Ивановской области в сумме 14 431 839,27 (100% от назначений);

3) в рамках ведомственного проекта «Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций в экономику Ивановской области» на реализацию инфраструктурных проектов в сумме 510 032 152,34 руб. (97,1 % от назначений):

- на проектирование, проведение подготовительных работ, строительство подъездной дороги и внутриплощадочной дороги в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения резидентов Особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Иваново» в городе Иваново Ивановской области» в сумме 236 397 917,34 руб. (93,96 % от назначений) в связи с экономией по причине отсутствия необходимости проведения части работ, предусмотренных контрактом;

- на проектирование и строительство подъездной автомобильной дороги с целью размещения промышленного предприятия в д. Иневеж в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения промышленного предприятия в деревне Иневеж Ивановского муниципального района Ивановской области» в сумме 262 446 870, 00 руб. (99,9 % от назначений);

- на проведение работ по обеспечению транспортной доступности возводимого жилья и создаваемого кампуса, в том числе вынос и реконструкция сетей электроснабжения, переустройство сетей теплоснабжения и газоснабжения на территории города Иваново, ограниченной улицей Зверева, переулком Слесарным, улицами Громобоя, Жиделева, Демидова, проспектом Ленина, площадью Пушкина и улицей Жарова в рамках реализации инфраструктурного проекта «Инфраструктурный проект в целях обеспечения связанного с ним инвестиционного проекта «Развитие территорий Ивановских мануфактур» в сумме 11 187 365,00 руб. (100 % от назначений);

4) в рамках регионального проекта «Жилье» на разработку проектной документации на строительство автомобильной дороги на участке от проспекта 70-летия Победы до улицы Павла Большевикова в г. Иваново в сумме 14 431 839,27 руб. (100% от назначений).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отражены в том числе расходы на предоставление субсидии государственному бюджетному учреждению Ивановской области «Дорожно-транспортный центр» в сумме 23 144,4 тыс. руб. (100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований).

Увеличение объема бюджетных ассигнований на указанные цели в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 830,4 тыс. руб. (3,7 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года.

**По подразделу 0410** «Связь и информатика»отражены расходы на обеспечение деятельности органа государственной власти, осуществляющего руководство и управление в сфере информатизации, связи и развития информационного общества, а также реализацию мероприятий по поддержке (развитию) связи и информационных технологий, ранее отражавшихся по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

Исполнение расходов составило 105 007,5 тыс. руб. или 99,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

В рамках данного подраздела в 2023 году осуществлялись в том числе расходы по:

- созданию единой телекоммуникационной инфраструктуры органов государственной власти Ивановской области, подведомственных учреждений и обеспечение широкополосного доступа органов государственной власти Ивановской области к сети Интернет в сумме 3 973,3 тыс. руб. (99,3 % от утвержденных бюджетных ассигнований);

- оснащению лицензионным программным обеспечением исполнительных органов государственной власти Ивановской области в сумме 16 157,7 тыс. руб. (99,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований);

- техническому сопровождение и обследование информационных систем и телекоммуникационного оборудования для органов государственной власти Ивановской области в сумме 18 874,8 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований);

- организации мероприятий по технической защите информации в исполнительных органах государственной власти Ивановской области, в том числе в режимно-секретном подразделении Департамента развития информационного общества Ивановской области в сумме 8 086,1 тыс. руб. (100,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований).

 **По подразделу 0412** «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение за 2023 год составило 924 501,3 тыс. руб. или 95,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом в сумме 545 193,5 тыс. руб. (143,7 %) связано с:

- выделением дополнительных средств автономной некоммерческой организации «Центр развития туризма и гостеприимства Ивановской области» на увеличение субсидии в целях продвижения туристического потенциала Ивановской области в связи с участием Ивановской области в международной выставке - форуме «Россия», в ряде других значимых мероприятиях, проводимых в субъектах Российской Федерации и на территории Ивановской области;

- предоставлением из федерального бюджета субсидий на обеспечение поддержки реализации общественных инициатив, направленных на развитие туристической инфраструктуры; государственную поддержку развития инфраструктуры туризма; создание модульных некапитальных средств размещения при реализации инвестиционных проектов и выделением необходимых средств на софинансирование данных расходов из областного бюджета.

В 2023 году средства областного бюджета были направлены:

1) в рамках регионального проекта «Развитие зарядной инфраструктуры для электромобилей» на реализацию мероприятий по развитию зарядной инфраструктуры для электромобилей в сумме 23 236 727,68 руб. (64,8 % от назначений), неисполнение обусловлено экономией в связи с уменьшением фактической стоимости технологического присоединения объектов зарядной инфраструктуры к электрическим сетям по сравнению с планируемой стоимостью.

2) в рамках ведомственного проекта «Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций в экономику Ивановской области» на создание объектов иной инфраструктуры (строительство забора (со шлагбаумом), ограждающего территорию ОЭЗ «Иваново») в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения резидентов Особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Иваново» в городе Иваново Ивановской области» в сумме 34 895 290,00 руб. (99,7 % от назначений);

3) в рамках регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» на создание модульных некапитальных средств размещения при реализации инвестиционных проектов за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 32 537 575,76 руб. (100 % от назначений);

4) в рамках ведомственного проекта «Восстановление нарушенных прав граждан – участников долевого строительства»:

- на выплату возмещения гражданам – участникам долевого строительства в сумме 1 999 217,15 руб. (79,97 % от назначения) в связи с произведенным пересчетом суммы выплаты исходя из опубликованных Росстатом сведений о размере индекса потребительских цен на товары и услуги по Ивановской области;

- на предоставление субсидии некоммерческой организации «Фонд Ивановской области защиты прав граждан - участников долевого строительства» в виде имущественного взноса Ивановской области на осуществление текущей деятельности в сумме 7 839 732,00 руб. (100 % от назначений).

Кроме того, по данному подразделу в 2023 году неисполнение расходов в объеме 17 588 489,12 руб. на осуществление бюджетных инвестиций в объекты инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов обусловлено отсутствием в сводном перечне новых инвестиционных проектов, формируемом Минэкономразвития России, новых инвестиционных проектов от Ивановской области.

На реализацию национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» расходы исполнены в сумме 315 843 088,71 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 5 118 080,82 руб., на организацию деятельности центра «Мой бизнес» в сумме 43 472 424,26 руб., на развитие центра поддержки экспорта в сумме 46 106 464,66 руб., на вовлечение граждан в предпринимательскую деятельность в сумме 18 181 149,75 руб.;

- субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим деятельность в сфере социального предпринимательства в сумме 16 109 090,92 руб.;

- автономной некоммерческой организации «Центр гарантийный поддержки Ивановской области» на обеспечение предоставления поручительств (гарантий) субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 186 855 878,29 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 2023 году направлено 31 666 800,0 руб. (100% назначений).

На предоставление субсидии некоммерческой организации «Центр развития предпринимательства и поддержки экспорта Ивановской области» на обеспечение текущей деятельности исполнение составило 50 775 534,47 руб. (100% назначений).

В 2023 году за счет средств резервного фонда Правительства РФ дополнительно выделено 27 305 500,0 руб. (100% исполнение) некоммерческой организации «Региональный Фонд развития промышленности Ивановской области» на предоставление финансовой поддержи субъектам деятельности в сфере промышленности в форме грантов.

На предоставление субсидии автономной некоммерческой организации "Агентство по привлечению инвестиций в Ивановскую область" на реализацию мероприятий по подготовке и изготовлению аналитических, информационных, презентационных материалов направлено 1 950 000,0 руб. (100% назначений).

На предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Центр гарантийной поддержки Ивановской области» в виде имущественного взноса Ивановской области на осуществление текущей деятельности направлено 1 000 000,0 руб. (100% назначений).

По данному подразделу отражены в том числе расходы на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти в области государственного регулирования цен и тарифов.

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

**По подразделу 0501** «Жилищное хозяйство» расходы по подразделу исполнены в сумме 249 019 050,44 руб. (87,9% от утверждённых бюджетных ассигнований).

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на реализацию программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в 2023 году исполнено 93 644 062,32 руб. (73,5% назначений). Неисполнение обусловлено нарушением срока завершения строительства многоквартирного дома в г. Родники, уменьшением расселяемой площади аварийного жилищного фонда в связи с расселением жильцов по договорам социального найма в свободные муниципальные жилые помещения.

На предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку проектно-сметной документации для восстановления работоспособности несущих конструкций многоквартирных домов направлено 2 280 000,0 руб. (100% назначений).

На предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на выполнение комплекса мероприятий, обеспечивающих предотвращение затопления и подтопления территории муниципального образования в 2023 году направлено 3 094 988,12 руб. (90,0 % назначений) в связи с уменьшением цены муниципального контракта.

В рамках ведомственного проекта «Восстановление нарушенных прав граждан – участников долевого строительства» в 2023 году средства областного бюджета направлены на предоставление субсидии в виде имущественного взноса в имущество публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в целях финансирования мероприятий по завершению строительства объектов незавершенного строительства - многоквартирных домов в сумме 150 000 000 руб. (100 % от назначений).

**По подразделу 0502** «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2023 году расходы по подразделу исполнены в сумме 1 719 137 489,1 руб. (89,5% 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 844 846 915,33 руб. (90,2% назначений). Основными причинами неисполнения бюджетных ассигнований явилось несоответствие ряда ресурсоснабжающих организаций условиям предоставления субсидий, снижение объема предоставленных коммунальных ресурсов (холодная вода, горячая вода, водоотведение) льготным потребителям по сравнению с прогнозируемым расчетом, повышение температуры наружного воздуха в зимние месяцы 2023 года относительно месяцев, учтенных при формировании тарифов.

Кроме этого, средства направлялись на предоставление субсидий муниципальным образованиям на модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 127 847 070,6 рублей. Исполнение расходов составило 80,78 % назначений. Не освоение средств субсидии за 2023 год сложилось в связи с неисполнением подрядчиками обязательств по муниципальным контрактам в установленный срок, экономией по итогам проведенных конкурсных процедур, а также признания конкурсных процедур не состоявшимися ввиду отсутствия участников.

На предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов направлено 13 202 504,07 руб. (100% назначений).

На предоставление субсидии теплоснабжающим организациям на финансовое обеспечение затрат, связанных с приобретением угля, мазута, используемых для производства тепловой энергии, в 2023 году направлено 2 166 296,43 руб. (4,1 % назначений) в связи с пересмотром тарифов на тепловую энергию с 01.12.2022 и, как следствие, отсутствием разницы между ценой топлива, установленной в договоре поставки, и ценой, учтенной при установлении тарифов на тепловую энергию.

В 2023 году были предоставлены субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, в том числе за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий», в сумме 134 408 602,15 руб., что составило 100% плановых назначений.

На предоставление материально-технических ресурсов для оперативного устранения неисправностей на муниципальных объектах жилищно-коммунального хозяйства в 2023 году направлено 2 973 556,8 руб. (97,9 % назначений).

На развитие и техническое сопровождение программно-технического комплекса «Электронная модель территориальной схемы обращения с отходами Ивановской области» было направлено 85 820,0 руб. (42,9% назначений) с связи с экономией, сложившейся в результате получения более выгодного коммерческого предложения по техническому сопровождению программно-технического комплекса

В 2023 году средства областного бюджета направлены:

1) в рамках ведомственного проекта «Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций в экономику Ивановской области» на реализацию инфраструктурных проектов в сумме 451 761 668,57 руб. (100 % от назначений):

- на технологическое присоединение к сетям электроснабжения в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения резидентов Особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Иваново» в городе Иваново Ивановской области» в сумме 109 886 784,17 руб. (100 % от назначений);

- на технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения резидентов Особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Иваново» в городе Иваново Ивановской области» в сумме 273 032 276,4 руб. (100 % от назначений);

- на технологическое присоединение к сетям газоснабжения в рамках реализации инфраструктурного проекта «Строительство объектов инфраструктуры для размещения резидентов Особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Иваново» в городе Иваново Ивановской области» в сумме 68 842 608,00 руб. (100 % от назначений);

2) в рамках ведомственного проекта «Создание благоприятных условий для привлечения инвестиций в экономику Ивановской области» на содержание имущества, находящегося в собственности Ивановской области, предназначенного для реконструкции объектов инфраструктуры» на сумму 1 701 172,33 руб. (100 % от назначений);

3) в рамках ведомственного проекта «Развитие газификации Ивановской области» на предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на разработку (корректировку) проектной документации и газификацию населенных пунктов, объектов социальной инфраструктуры Ивановской области 132 199 254,29 руб. (82,35 % от назначений).

Основными причинами неисполнения бюджетных ассигнований явились экономия по итогам конкурсных процедур и производства строительно-монтажных работ на объектах газификации в Заволжском, Комсомольском, Палехском, Родниковском и Юрьевецком муниципальных районах, позднее заключение контракта Заволжским муниципальным районом, а также экономия, сложившаяся в процессе выполнения работ, в Плёсском городском поселении Приволжского муниципального района и в Родниковском муниципальном районе.

**По подразделу 0503** «Благоустройство»в 2023 году расходы по подразделу исполнены в сумме 534 054 335,68 руб. (96,5 % от утверждённых бюджетных ассигнований).

Расходы на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на благоустройство в рамках исполнения наказов избирателей депутатам Ивановской областной Думы исполнены в сумме 14 634 240,52 руб. (85,8 % назначений) в связи с экономией, сложившейся в результате конкурсных процедур. За счет средств реализованы мероприятия по приобретению и установке детских игровых площадок, устройству линий уличного освещения, ремонту мемориальных памятников.

Расходы на реализацию программ формирования современной городской среды в 2023 году исполнены в сумме 290 148 395,49 рублей (98,1 % назначений). За счет средств на территориях городских округов и городских поселений Ивановской области благоустроены городские парки культуры и отдыха, городские площади, пешеходные зоны и общественные территории.

Кроме этого, по данному подразделу исполнены расходы на:

– реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» в сумме 5 732 434,0 руб. (86,6 % назначений) с связи с экономией, сложившейся в результате конкурсных процедур;

– реализацию проектов территорий муниципальных образований, основанных на местных инициативах, исполнены в сумме 171 358 480,68 руб. (95,7 % назначений), что позволило благоустроить 258 общественных и дворовых территорий;

 – внедрение и техническое сопровождение информационной системы для предоставления отчетности в Минстрой России в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме 2 970 000,0 руб. (100% назначений).

На реализацию концепции благоустройства г. Юрьевца Ивановской области в рамках подготовки к празднованию 800-летия его основания направлено 17 256 367,04 руб. (85,8 % назначений) с связи с экономией, сложившейся в результате конкурсных процедур. За счет средств благоустроена общественная территория путем обустройства пешеходной зоны и озеленения территории, декорированы фасады зданий для воссоздания исторического облика (архитектурная сетка), установлены информационные стенды и указатели, а также малые архитектурные формы (лавочки, урны), установлен общественный туалет.

**По подразделу 0505** «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в 2023 году расходы по подразделу исполнены в сумме 588 400 815,33 руб. или 98,99 % плановых назначений.

На создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды расходы исполнены в сумме 286 583 626,93 руб. (99,9 % назначений). Реализованы проекты муниципальных образований – победителей конкурса: «Концепция развития городской набережной г. Гаврилов Посад. Благоустройство территории Суздальского моста», «Порт культуры и отдыха» в г. Кинешма, а также разработка проектной документации для реализации проекта «Красные сосенки — территория осознанности и добрососедства» в г. Тейково.

На предоставление субсидии некоммерческой организации «Региональный Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ивановской области» в 2023 году исполнено 43 456 366 руб. (100% назначений).

На предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на выполнение работ по технологическому присоединению вновь построенных объектов водоснабжения в 2023 году направлено 3 299 942,35 руб. (99,0 % назначений).

В рамках регионального проекта «Чистая вода» в 2023 году средства областного и федерального бюджетов направлены на предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на строительство, реконструкцию (модернизацию) объектов капитального строительства питьевого водоснабжения) в сумме 168 956 731,73 руб. (96,95 % от назначений) в связи с завершением в 2023 году строительства водопроводного дюкера от г. Кинешма до г. Заволжск в соответствии с заключенным муниципальным контрактом и графиком производства работ.

На обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти в области жилищно-коммунального хозяйства. Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом по указанным расходам связано с наделением данных исполнительных органов государственной власти дополнительными полномочиями в соответствии с федеральным и областным законодательством, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, 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 2022 года.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

**По подразделу 0602** «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» расходы исполнены в сумме 746 495 999,42 руб. (99,9% от утверждённых бюджетных ассигнований).

В 2023 году осуществлялись расходы на реализацию мероприятия по сокращению доли загрязненных сточных вод в рамках регионального проекта «Оздоровление Волги» национального проекта «Экология» на строительство очистных сооружений канализации в г. Кинешма в сумме 746 495 999,42 руб. (99,9 % от назначений).

**По подразделу 0603** «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы исполнены в сумме 1 212 259 750,02 руб. (99,99 % от утверждённых бюджетных ассигнований).

В рамках данного подраздела в 2023 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 1 998 048,00 руб. (99,75% от назначений);

- проведению регулярных лабораторных исследований компонентов окружающей среды в сумме 493 613,92 руб. (98,72% от назначений);

- осуществлению государственного управления в области организации и функционирования особо охраняемых природных территорий регионального значения в сумме 971 219,99 руб. (100% от назначений);

 - ведению Красной книги Ивановской области в сумме 300 000,00 руб. (100% от назначений);

 - обеспечению установленного режима особой охраны памятников природы регионального значения 203 752,18 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 320 058 394,86 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 883 869 494,96 руб. (100% от назначений);

- осуществлению полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира в сумме 0,00 руб. (утверждено 58 800,00 руб.). Средства не были исполнены в связи с тем, что стоимость выполняемых работ на мероприятия, предусмотренные на охрану водных биологических ресурсов выше бюджетных ассигнований на указанные цели.

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» в том числе за счет средств областного бюджета отражены расходы на обеспечение деятельности Ивановского областного казенного учреждения «Управление особо охраняемыми природными территориями Ивановской области» в сумме 4365,2 тыс. руб. или 99,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

 Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом по данному учреждению в сумме 302,7 тыс. руб. (7,5 %) связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 на 9,1%, доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022, 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 10 709,7 или 93,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Неисполнение расходов в 2023 году в полном объеме обусловлено наличием вакантных должностей, осуществляющих переданные полномочия, применением регрессивной шкалы по страховым взносам, экономией расходов на коммунальные услуги.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 117,2 тыс. руб. (1,1 %) 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 2023 году утверждены в сумме 14081428,42 тыс. руб., исполнены в сумме 13895621,29 тыс. руб., что составляет 98,7 % к утвержденным бюджетным назначениям.

**По подразделу 0701** «Дошкольное образование» расходы утверждены в сумме 3673650,21 тыс. руб., исполнены в сумме 3650353,13 тыс. руб. или 99,4 % 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 2023 году по сравнению с расходами 2022 года на 189355,88 тыс. руб. или на 5,5 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в общем образовании, увеличением расходов на укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных образовательных организаций.

**По подразделу 0702** «Общее образование» расходы утверждены в сумме 7479877,93 тыс. руб., исполнены в сумме 7327101,23 тыс. рублей или 98,0 % от утвержденных назначений.

Бюджетные ассигнования направлены на финансовое обеспечение:

реализации региональных проектов «Современная школа», «Успех каждого ребенка», «Патриотическое воспитание», 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;

укрепления материально-технической базы образовательных организаций Ивановской области;

иные расходы в сфере общего образования.

Увеличение расходов областного бюджета в 2023 году по сравнению с расходами 2022 года на 511673,21 тыс. руб. или на 7,5 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года; доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы в регионе; увеличением средств на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций, а также выделением средств на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей, пасынков и падчериц граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года.

**По подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» расходы утверждены в сумме 379878,15 тыс. руб., исполнены в сумме 379023,01 тыс. руб. или 99,8 % от плановых назначений.

По указанному подразделу отражены расходы на финансовое обеспечение:

реализации региональных проектов «Успех каждого ребенка» и «Культурная среда», 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 2023 году по сравнению с 2022 годом на 110459,32 тыс. руб. или на 22,6 % обусловлено уменьшением средств федерального бюджета на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федерального проекта, входящего в состав национального проекта «Образование», а также в связи с выделением в 2022 году бюджетных ассигнований на капитальный ремонт здания для размещения Центра выявления и поддержки одаренных детей.

**По подразделу 0704** «Среднее профессиональное образование» расходы утверждены в сумме 1829788,44 тыс. руб., исполнены в сумме 1823445,89 тыс. руб. или 99,65 % 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 2023 году по сравнению с расходами 2022 года на 145598,92 тыс. руб. или на 8,7 % связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года; доведением средней заработной платы педагогических работников до средней заработной платы по региону, выделением на 2023 год средств на укрепление материально-технической базы областных государственных образовательных организаций.

**По подразделу 0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы утверждены в сумме 72931,8 тыс. руб., исполнены в сумме 72868,6 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» расходы утверждены в сумме 10207,4 тыс. руб., исполнены в сумме 10206,65 тыс. руб. или 99,99% 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).

Уменьшение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 292 603,37 тыс. руб. На изменение расходов повлияло отнесение расходов на оорганизацию отдыха и оздоровления детей, начиная с 2023 года, на подраздел 0709, которые в 2022 году отражены по подразделу 0707.

**По подразделу 0709** «Другие вопросы в области образования»расходы утверждены в сумме 635094,52 тыс. руб., исполнены в сумме 632622,81 тыс. руб. или 99,61 % 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, организации отдыха и оздоровления детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время), детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей из многодетных семей в санаторно-оздоровительных детских лагерях круглогодичного действия, загородных оздоровительных лагерях, а также расходы на финансовое обеспечение реализации регионального проекта «Цифровая образовательная среда», «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)», обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федерального проекта, входящего 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.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 374 514,92 тыс. руб. На изменение расходов повлияло:

отнесение расходов на оорганизацию отдыха и оздоровления детей, начиная с 2023 года, на подраздел 0709, которые в 2022 году отражены по подразделу 0707,

выделение дополнительных средств из областного и федерального бюджетов на реализацию регионального проекта «Цифровая образовательная среда».

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

**По подразделу 0801** «Культура» расходы областного бюджета в 2023 году утверждены в сумме 1 565 967,08 тыс. руб., исполнены в сумме 1 557 987,43 тыс. руб., что составляет 99,5 % 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 «Цифровая культура», «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 музеев, государственных театров, детских и кукольных театров;

укрепление материально-технической базы областных государственных музеев, библиотек, театрально-зрелищных и концертных учреждений;

укрепление материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры;

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 400 522,21 тыс. руб. связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 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 модернизацию театров юного зрителя и театров кукол и на создание центров культурного развития в городах с числом жителей до 300 тысяч человек.

**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 38 845,5 тыс. руб. или 98,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 4 207,0 тыс. руб. (12,1 %), что связано с необходимостью выплаты компенсации за неиспользованные отпуска в соответствии со статьей 127 Трудового кодекса Российской Федерации в связи с прекращением полномочий лиц, замещающих государственные должности Ивановской области и государственных гражданских служащих, представителем нанимателя для которых является Губернатор Ивановской области, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, доведением до года расходов, связанных с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда и индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года.

**Раздел 0900 «Здравоохранение»**

**По разделу 0900** «Здравоохранение» расходы произведены в общей сумме 5 965 844,6 тыс. руб. или 98,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Расходы в области здравоохранения отражены по видам медицинской помощи.

**По подразделу 0901** «Стационарная медицинская помощь» исполнение расходов составило 1 835 920,6 тыс. руб. или 99,6 % от утвержденных назначений.

Значительная часть расходов (1 463 641,4 тыс. руб. или 79,7 % общих расходов по подразделу) в 2023 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 170 455,4 тыс. руб. (9,3 % общих расходов по подразделу). На реализацию мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции направлены средства в объеме 3196,8 тыс. руб.

Кроме того, бюджетные ассигнования по указанному подразделунаправлены на:

- проведение патологоанатомических 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 2023 году по расходам, связанным с оказанием государственных услуг (выполнение работ) областными учреждениями здравоохранения Ивановской области, превышает исполнение 2022 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 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года.

**По подразделу 0902** «Амбулаторная помощь» расходы исполнены в сумме 3 024 227,3 тыс. руб. или 98,3 % 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;

- 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;

- проведение дистанционного мониторинга артериального давления у пациентов областных учреждений здравоохранения Ивановской области с использованием системы роботизированного обзвона пациентов.

В 2023 году значительный объем средств (1 074 259,2 тыс. руб.) был направлен на реализацию региональной программы модернизации первичного звена здравоохранения.

Исполнение в 2023 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 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, доведением средней заработной платы медицинских работников до средней заработной платы в регионе.

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

**По подразделу 0903** «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» расходы исполнены в сумме 82 172,7 тыс. руб. или 100,0% от утвержденных назначений.

Изменение расходов по данному подразделу в 2023 году обусловлено увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, а также выделением в 2022 году 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:

- капитальный ремонт областных учреждений здравоохранения;

- 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;

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

**По подразделу 0904** «Скорая медицинская помощь» расходы исполнены в сумме 103 205,3 тыс. руб. или 100,0 % 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 173 733,4 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.

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 164 090,4 тыс. руб.;

- обеспечение доноров, безвозмездно сдавших кровь и (или) ее компоненты, бесплатным питанием. На данные цели направлено 9 643,0 тыс. руб.

**По подразделу 0909** «Другие вопросы в области здравоохранения» исполнение за счет средств областного бюджета составило 746 585,2 тыс. руб. или 93,2 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Расходы бюджета Ивановской области в 2023 году, направлены на финансовое обеспечение выполнения государственного задания областным бюджетным учреждениям здравоохранения и деятельности казенных учреждений здравоохранения, а также на:

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

- 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;

- 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, в соответствии с перечнем, утвержденным Министерством здравоохранения Российской Федерации;

- 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 профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов B и C, в том числе с привлечением к реализации указанных мероприятий социально ориентированных некоммерческих организаций;

- проведение ежемесячного конкурса «Народный доктор»;

- обеспечение медицинских организаций, участвующих в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в соответствии с законодательством об обязательном медицинском страховании, иммунобиологическими лекарственными препаратами для иммунопрофилактики в целях проведения профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям.

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, исполнение по которым в 2023 году составило 55 577,4 тыс. руб. или 99,3% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение указанных расходов по сравнению с 2022 годом за счет средств областного бюджета связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

**По разделу 1000** «Социальная политика» произведены расходы в общей сумме 16 799 124,14 тыс. руб. или 98,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

**По подразделу 1001** «Пенсионное обеспечение»исполнение расходов составило 85 849,0 тыс. руб. или 99,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом на 16 096,1 тыс. руб. (23,1 %) связано с увеличением количества получателей, претендующих на пенсию, назначаемую по предложению органов службы занятости на период до наступления возраста, дающего право на страховую пенсию по старости, в том числе назначаемую досрочно, а также доведением до года произведенного с 01.04.2022 года повышения 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, индексацией указанных выплат с 01.10.2023 на 9,1%.

**По подразделу 1002** «Социальное обслуживание населения» расходы исполнены в общей сумме 2 200 782,2 тыс. руб. или 99,9 % 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 2023 году по сравнению с 2022 годом на 214 229,1 тыс. руб. или на 9,7 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года;

- увеличением объема бюджетных ассигнований на строительство очистных сооружений для ОБСУСО «Кинешемский дом-интернат».

**По подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» расходы областного бюджета исполнены в сумме 10 748 988,6 тыс. руб. или 98,8 % от плановых назначений, в том числе по статье «социальное обеспечение и иные выплаты населению» в сумме 10 621 788,8 тыс. руб. или 98,9 % от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования по подразделу направлены на финансовое обеспечение:

- уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения – 4 820 017,4 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 – 51000,0 тыс. руб.;

- единовременных социальных выплат врачам на оплату первоначального взноса (части первоначального взноса) по ипотечным жилищным кредитам – 18 000,0 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 1 208 575,6 тыс. руб.;

- мер социальной поддержки по обеспечению полноценным питанием детей в возрасте до трех лет в сумме 26 245,1 тыс. руб.;

- обеспечение детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 2-х до 4-х лет и от 4-х до 17-ти лет системами непрерывного мониторинга глюкозы – 9 275,8 тыс. руб.

- обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек – 5000,0 тыс. руб.;

- единовременная выплата педагогическим работникам для оплаты ипотечного кредита, в том числе первоначального взноса при получении ипотечного кредита - 27346,72 тыс. руб.;

- оплата обучения в государственной образовательной организации высшего образования (ее филиале), расположенной на территории Ивановской области, детям, пасынкам и падчерицам, в том числе совершеннолетним, граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации – 1191,15 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 1 911 525,6 руб., в том числе:

на ежемесячные денежные выплаты – 570 284,3 тыс. руб.;

на бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов – 49 890,5 тыс. руб.;

на предоставление льготного проезда на всех видах пассажирского транспорта, скидки в размере 50 процентов на проезд в железнодорожном транспорте пригородного сообщения – 64 837,3 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 – 1 226 513,5 тыс. руб.;

- оказания государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 153 495,8 тыс. руб.;

- меры социальной поддержки отдельным категориям граждан, финансовое обеспечение которых производится за счет субвенций из федерального бюджета в общей сумме 180 375,9 тыс. руб., а именно:

осуществление переданного полномочия Российской Федерации по ежегодной денежной выплате лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 180 355,5 тыс. руб.;

выплаты государственных единовременных пособий и ежемесячных денежных компенсаций при возникновении поствакцинальных осложнений – 20,4 тыс. руб.

- предоставления льготного проезда на всех видах пассажирского транспорта в Ивановской области льготным категориям граждан в сумме 93 497 116,76 руб. (98,79% от назначений). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества поездок льготных категорий граждан по сравнению с запланированным количеством (стоимость льготных поездок, подлежащих компенсации на территории агломерации «Ивановская» ниже стоимости одной поездки по межмуниципальным маршрутам, при этом 90% льготных категорий граждан осуществляли поездки в г. Иваново и Кохма, оплата осуществляется на основании представленных документов перевозчиками);

- предоставления бесплатного проезда на всех видах пассажирского транспорта в Ивановской области детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, детям из многодетных семей в сумме 66 428 428,67 руб. (99,77% от назначений). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества поездок льготных категорий граждан по сравнению с запланированным количеством (стоимость льготных поездок, подлежащих компенсации на территории агломерации «Ивановская» ниже стоимости одной поездки по межмуниципальным маршрутам, при этом 90% льготных категорий граждан осуществляли поездки в г. Иваново и Кохма, оплата осуществляется на основании представленных документов перевозчиками);

- предоставления скидки в размере 50 процентов на проезд в железнодорожном транспорте пригородного сообщения льготным категориям граждан в сумме 4 990 653,50 руб. (99,63 % от назначений). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества поездок льготных категорий граждан по сравнению с запланированным количеством;

- предоставления 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 1 299 312 030,54 руб. (99,88% от назначений);

- предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 598 806 433,08 руб. (99,79% от назначений);

- обеспечения жильем отдельных категорий граждан в сумме 12 022 722,00 руб. (88,12% от назначений). Неисполнение связано с уменьшением фактического количества численности получателей выплаты;

- компенсации отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 15 526 649,91 руб. (96,97% от назначений).

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 183410,3 тыс. руб. или 99,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

**По подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» расходы областного бюджета исполнены в сумме 3 125 876,1 тыс. руб. или 98,1 % от плановых назначений.

Бюджетные ассигнования по подразделу направлены на финансовое обеспечение:

- выплаты регионального материнского (семейного) капитала – 13 500,0 тыс. руб.;

- выплаты регионального студенческого (материнского) капитала – 8 144,8 тыс. руб.;

- ежемесячных денежных выплат по уходу за первым ребенком до достижения им возраста полутора лет – 29 001,0 тыс. руб.;

- выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 44999,51 тыс. руб.;

- на возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 N 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации – 12609,12 тыс. руб.;

- ежемесячных выплат семьям на третьего и последующих детей в общей сумме 340 778,3 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 313 829,2 тыс. руб.;

- ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в общей сумме 1 155 367,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 063 765,8 тыс. руб.;

- ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет в сумме 112 292,8 тыс. руб.;

- выплаты ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка – 514 868,8 тыс. руб.;

- выплат опекунам (попечителям) на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством), выплат на содержание ребенка, переданного на воспитание в приемную семью, а также вознаграждения приемным родителям и патронатным воспитателям – 279 273,6 тыс. руб.

Кроме этого в рамках данного подраздела в 2023 году средства областного бюджета 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 296 781 468,71 руб. (99,76% от назначений);

- 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 112 292 800,00 руб. (100 % от назначений);

- 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 7 921 588,89 руб. (99,47%).

Уменьшение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 2 269 827,9 тыс. руб. или 42,0 %, что связано с уменьшением объема средств, в том числе из федерального бюджета, на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, 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, на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет.

**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 637 628,3 тыс. руб. или 99,7 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 178 648,6 тыс. руб. (38,9 %) связано с:

- увеличением расходов на обеспечение деятельности исполнительных органов государственной власти и учреждений в сфере социальной политики в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, а также доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года;

- выделением средств на единовременную социальную выплату работникам областных государственных и муниципальных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного и общего образования, дополнительные общеобразовательные программы, образовательные программы среднего профессионального образования, основные программы профессионального обучения – 137767,2 тыс. руб.;

- увеличением расходов на предоставление грантов социально-ориентированным некоммерческим организациям за счет средств Фонда президентских грантов и софинансирования из областного бюджета.

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

**По разделу 1100** «Физическая культура и спорт» расходы областного бюджета в 2023 году утверждены в сумме 2 175 691,33 тыс. руб., исполнены в сумме 1 955 893,07 тыс. руб., что составляет 89,9 % 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 2023 году исполнены в сумме 8 555,30 тыс. руб., что составляет 100,0 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2023 году по сравнению с 2022 годом (на 2 804,7 тыс. руб. или на 48,8 %), связано что связано с увеличением расходов на проведение мероприятия по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), а также отражением по данному подразделу расходов на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Ивановской области поэтапное доведение средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области.

**По подразделу 1102** «Массовый спорт» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2023 году исполнены в сумме 1 547 807,93 тыс. руб., что составляет 87,6 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям 1 767 490,43 тыс. руб.

В 2023 году средства областного и федерального бюджетов направлены:

1. в рамках регионального проекта «Спорт-норма жизни»:

- на разработку проектной документации на строительство крытого катка с искусственным льдом для организаций спортивной подготовки в г. Кинешма в сумме 10 754 027,77 руб. (100 % от назначений);

- на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом в сумме 231 616 969,7 руб. (100 % от назначений);

- уплату земельного налога по земельным участкам, находящимся в постоянном (бессрочном) пользовании, предназначенным для строительства объектов инфраструктуры, в сумме 641 364,00 руб. (87,5 % от назначений) в связи с уточненной суммой начисленного налога на земельный участок, предназначенный для строительства универсального физкультурно-оздоровительного комплекса с плавательным бассейном в г. Тейково Ивановской области;

 2) в рамках регионального проекта «Развитие физической культуры и массового спорта»:

- на строительство Дворца водных видов спорта в г. Иваново в сумме 1 282 300 411,97 руб. (85,4 % от назначений), неисполнение обусловлено выделением средств федерального бюджета на строительство объекта в 2024 году;

- уплату земельного налога по земельным участкам, находящимся в постоянном (бессрочном) пользовании, предназначенным для строительства объектов инфраструктуры, (Дворца водных видов спорта в г. Иваново) в сумме 5 422 710,1 (100 % от назначений).

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 939 937,23 тыс. руб. связано в том числе с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года;

- выделением средств из федерального и областного бюджетов на строительство Дворца водных видов спорта в г. Иваново и на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом.

**По подразделу 1103** «Спорт высших достижений» расходы за счет средств бюджета Ивановской области в 2023 году 386 326,88 тыс. руб., 100 % к утверждённым бюджетным ассигнованиям.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 94 566,33 тыс. руб. или на 32,4 % связано с:

- увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 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 в том числе на обеспечение деятельности исполнительного органа государственной власти Ивановской области.

Исполнение расходов по данному подразделу составило 13 203,0 тыс. руб. или 99,6 % от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом составило 1 307,2 тыс. руб. (11,0 %), что связано с индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1 %, доведением до года расходов, связанных с увеличением заработной платы государственных гражданских служащих с 01.04.2022 в целях совершенствования оплаты труда индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года.

**1200 «Средства массовой информации»**

**По подразделу 1202** «Периодическая печать и издательства» расходы исполнены в сумме 109 413,84 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 освещением деятельности органов государственной власти и официальным опубликованием нормативных правовых актов Ивановской области, иной официальной информации.

Увеличение объемов бюджетных ассигнований в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 6 128,74 тыс. руб. (5,9 %) связано с увеличением минимального размера оплаты труда, индексацией заработной платы работников государственных учреждений Ивановской области с 1 октября 2023 года на 9,1 % и доведением до года расходов по фонду оплаты труда с учетом начислений в связи с индексацией заработной платы с 1 октября 2022 года, выделением дополнительных средств на укрепление материально-технической базы областных государственных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере средств массовой информации.

**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 33731,5 тыс. руб. или 99,9% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Увеличение расходов за 2023 год по сравнению с 2022 годом в сумме 5849,4 тыс. руб. (21,0 %) связано с:

- доведением до года расходов, связанных 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;

- индексацией заработной платы с 1 октября 2023 года на 9,1%, 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 2022 года.

**1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» расходы исполнены в сумме 20 376,12 тыс. рублей или 94,2% от планового показателя. В сравнении с 2022 годом расходы увеличились на 9 092,9 тыс. рублей или на 44,6 %. за счет привлечения федеральных бюджетных кредитов.

**Источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета**

В 2023 году были привлечены федеральные бюджетные кредиты на общую сумму 2 394 223,6 тыс. рублей, в том числе на финансирование инфраструктурных проектов в сумме 1 012 006,6 тыс. рублей, бюджетный кредит, полученный на цели опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъекта РФ в объеме 982 217,0 тыс. рублей и специальный бюджетный кредит для приобретения автобусов в размере 400 000,0 тыс. рублей.

 В сравнении с началом 2023 года государственный долг увеличился и на 01.01.2024 составил 13 149 137,08 тыс. рублей.

В структуре государственного долга нет рыночных заимствований, только задолженность по федеральным бюджетным кредитам, долговая нагрузка по которым по итогам 2023 года составила 31,6%, 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.

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 200 000,00 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 43 013,55 тыс.рублей.

В результате погашения задолженности АО «КРАНЭКС Лизинг» перед Ивановской областью в областной бюджет поступило 21 868,26 тыс. рублей (платежи от возврата бюджетных кредитов юридическими лицами).

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

**Внутридокументный контроль**

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

Показатели доходов в части льготной аренды должны соответствовать показателям амортизации прав пользования в части льготной аренды:

– по коду строки [000 0401 0000000000000 1 401 20 224](763002.97948.0.5285924) отражена оплата текущих расходов по аренде в сумме 6960,00 рублей;

Данные коды отсутствуют в справочнике Таблицы соответствия кодов классификации доходов и статей (подстатей) КОСГУ кодам Классификации доходов, установленным Руководством по статистике государственных финансов (СГФ - 2014):

– 000 20225522020000150 140110161 – субсидия на государственную поддержку инвестиционных проектов по созданию модульных некапитальных средств размещения. Согласно уведомления Министерства экономического развития Российской Федерации данные расходы носят капитальный характер.

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 учреждений.

Отрицательная сумма по строке 093 – это отражены операции по списанию с баланса дебиторской задолженности не реальной к взысканию.

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

Показатель кассового исполнения превышает показатель принятых денежных обязательств: ошибочно было дважды сделано перечисление на единый налоговый счет в ИФНС.

Показатель принятых денежных обязательств превышает принятые бюджетные обязательства: приняты бюджетные и денежные обязательства по услугам связи за декабрь 2023 года со сроком исполнения в январе 2024 года, приняты бюджетные и денежные обязательства по коммунальным услугам за декабрь 2023 года со сроком исполнения в январе 2024 года, начислены налог на имущество и земельный налог за 4 квартал 2023 года со сроком исполнения 28.02.2024г.

Объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО: в соответствии с Указом Губернатора Ивановской области от 12.10.2023 N 94-уг "О передаче Департаменту туризма Ивановской области отдельных полномочий и о внесении изменений в указ Губернатора Ивановской области от 11.11.2022 N 145-уг "О системе и структуре исполнительных органов государственной власти Ивановской области" была запланирована передача полномочий в сфере туризма в Департамент экономического развития , что повлекло за собой сокращение сотрудников с выплатой выходного пособия. Данная сумма была утверждена в Законе Ивановской области от 19.12.2022 N 76-ОЗ (ред. от 22.12.2023)"Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов". Но 20.12.2023 принимаются изменения в Указ Губернатора Ивановской области от 12.10.2023 N 94-уг об отмене передачи полномочий в сфере туризма, поэтому средства в виде выходного пособия при сокращении штатных единиц выплачено не было.

По **форме ф.0503190** «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»

Графа 5 "Учетный номер объекта" (в части 4-23 знаков) не соответствует значению справочника Реестр УБП поле "Уникальный номер реестровой записи" в связи с тем, что в годовом отчете за 2023 год данная графа заполнена с учетом письма Министерства финансов Российской федерации и Федерального казначейства России от 11 января 2024г. № 02-06-06/950; 07-04-05/02-253.

**Междокументный контроль**

 По **форме ф.0503125** «Справка по консолидируемым расчетам»

Расхождение показателей с Отчетом ф.0503110 на сумму 14 982 234,80 руб. – на сумму консолидируемых расчетов (межведомственные передачи имущества).

 По **форме ф.0503190** «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»

Расхождение информации, отраженной в форме за 2022 год на конец года и в форме за 2023 год на начало года:

Сумма фактических расходов (в связке учетный номер гр.5, 6) на начало года не соответствует показателю предыдущего годового отчета (в связке учетный номер гр.5, 6) в связи с исправлением ошибки прошлых лет на суммы 14951134,91 рублей и 1288388,20 рублей (отражена в ф.0503173Б в графе 6 по коду причины 03).

Руководитель Л.В. Яковлева

Главный бухгалтер Е.А. Чиркунова