

Вносится губернатором
Костромской области

Проект
№ 658-7

ЗАКОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ

Об исполнении областного бюджета за 2024 год

Принят Костромской областной Думой

2025 года

Статья 1

Утвердить отчет об исполнении областного бюджета за 2024 год по доходам в сумме 64 115 587,1 тыс. рублей, по расходам в сумме 61 727 347,6 тыс. рублей с превышением доходов над расходами (профицит областного бюджета) в сумме 2 388 239,5 тыс. рублей и со следующими показателями:

- 1) доходов областного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2024 год согласно приложению 1 к настоящему Закону;
- 2) расходов областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2024 год согласно приложению 2 к настоящему Закону;
- 3) расходов областного бюджета по ведомственной структуре расходов областного бюджета за 2024 год согласно приложению 3 к настоящему Закону;
- 4) источников финансирования дефицита областного бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2024 год согласно приложению 4 к настоящему Закону.

Статья 2

Настоящий Закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

Губернатор
Костромской области

С. Ситников

Кострома
_____ года

№ _____

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту закона Костромской области
«Об исполнении областного бюджета за 2024 год»

Проект закона Костромской области «Об исполнении областного бюджета за 2024 год» составлен в соответствии с требованиями статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о порядке представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении областного бюджета, утвержденным постановлением Костромской областной Думы от 26.02.2009 года № 3694 и предусматривает утверждение отчета об исполнении областного бюджета за 2024 год.

По своему содержанию проект закона «Об исполнении областного бюджета за 2024 год» включает следующие данные:

- доходы областного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2024 год;
- ведомственную структуру расходов областного бюджета за 2024 год;
- распределение расходов областного бюджета за 2024 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
- источники финансирования дефицита областного бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2024 год.

**1. Основные показатели исполнения
областного бюджета за 2024 год**

В 2024 году исполнение областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом Костромской области от 15.12.2023 года № 428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», законами Костромской области «О внесении изменений в Закон Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 25.03.2024 года № 458-7-ЗКО, от 8.07.2024 года № 499-7-ЗКО, от 23.09.2024 года № 518-7-ЗКО, от 22.11.2024 года № 543-7-ЗКО и нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение указанных законов.

Информация о поступлении доходов по видам доходов в сравнении с первоначально утвержденными Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 15.12.2023 года № 428-7-ЗКО значениями и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений (в редакции Закона от 22.11.2024 года № 543-7-ЗКО) представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Информация о произведенных расходах по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в сравнении с первоначально утвержденными Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 15.12.2023 года № 428-7-ЗКО значениями и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений (в редакции Закона от 22.11.2024 года № 543-7-ЗКО) представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

Доходы областного бюджета сложились в сумме 64 115 587 103,88 рубля, что составило 103,4% от объема доходов, утвержденного на 2024 год Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Расходы областного бюджета составили 61 727 347 619,99 рублей или 97,7% к ассигнованиям, утвержденным на 2024 год Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и 97,6% к показателям сводной бюджетной росписи.

Профицит областного бюджета составил 2 388 239 483,89 рублей при утвержденном объеме в сумме 1 178 402 000 рублей.

2. Доходы областного бюджета

В 2024 году в областной бюджет поступили доходы в сумме 64 115 587 103,88 рубля, что составило 103,4% от плановых назначений в сумме 62 031 181 800,00 рублей. Рост к 2023 году составил 9 655 720 017,45 рублей (исполнение 2023 года – 54 459 867 086,43 рублей).

Администрирование доходов областного бюджета в 2024 году осуществлено 36 главным администратором.

В 2024 году удельный вес налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в общем объеме доходов составил 70,8 %.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета

За 2024 год в областной бюджет поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 45 394 601 023,21 рубля, в том числе налоговых доходов – 41 732 703 059,10 рублей (91,9%), неналоговых доходов – 3 661 897 964,11 рубля (8,1%).

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета в 2024 году формировались преимущественно за счет:

- налога на доходы физических лиц – 30,9% (14 029 661 325,84 рублей);
- налога на прибыль организаций – 29,2% (13 262 051 793,83 рубля);
- акцизов – 16,3% (7 410 698 982,07 рубля);
- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 8,6% (3 923 397 707,41 рублей);
- налога на имущество организаций – 4,2% (1 920 648 016,71 рублей).

Указанные источники по итогам 2024 года обеспечили 89,2% налоговых и неналоговых доходов областного бюджета.

По сравнению с 2023 годом объем поступлений налоговых и неналоговых доходов за 2024 год увеличился на 9 001 714 221,07 рубль или 24,7%.

Годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета исполнены на 105,4%, сверх плана получено 2 328 905 023,21 рубля, в т.ч. по налогу на прибыль – 915 616 793,83 рубля, налогу на доходы физических лиц – 667 811 325,84 рублей.

В 2024 году поступление доходов в областной бюджет обеспечивали 36 главных администраторов доходов, из них выполнение показателей кассового плана достигнуто 33.

Плановые назначения не выполнены:

- департаментом образования и науки Костромской области (процент исполнения годовых назначений 72,1%);
- департаментом транспорта и дорожного хозяйства Костромской области (95,2%);
- департаментом по труду и социальной защите населения Костромской области (96,8%).

В свою очередь, наибольшее перевыполнение плановых показателей из числа главных администраторов доходов, обеспечивающих наибольшие объемы поступлений в областной бюджет, отмечается по департаменту лесного хозяйства Костромской области (130,6%).

Основная часть доходов областного бюджета обеспечена за счет поступлений от организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в сфере обрабатывающих производств (32,3% от общей суммы поступления налогов), оптовой и розничной торговли (9,4%), финансовой и страховой деятельности (8,0%), обеспечения электроэнергией, газом, паром (6,3%).

Первоначально утвержденные годовые назначения по налоговым и неналоговым доходам по итогам 2024 года исполнены на 133,4%, сверх плана получено 11 360 132 023,21 рубля.

Наиболее значительное перевыполнение первоначально утвержденных плановых показателей отмечается по:

- налогу на прибыль организаций – на 6 499 010 793,83 рубля или 96,1% в связи с улучшением финансовых результатов деятельности организаций в сфере обрабатывающих производств, обеспечения электрической энергией, газом и паром, кондиционирования воздуха;

- налогу на доходы физических лиц – на 3 129 911 325,84 рублей или 28,7% в связи с ростом фонда оплаты труда, увеличением поступлений за счёт организаций банковского сектора (НДФЛ по операциям с ценными бумагами), производителей ювелирных изделий;

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – на 434 528 707,41 рублей или 12,5% в связи с ростом налогооблагаемой базы по причине улучшения финансовых показателей деятельности налогоплательщиков;

- акцизам – на 428 449 982,07 рубля или 6,1% в связи с увеличением объемов реализации подакцизных товаров, в основном по нефтепродуктам;

- плате за использование лесов – на 275 604 812,91 рублей или 38,3% в связи с увеличением размеров ставок платы, сложившихся в 2024 году по итогам аукционов;

- доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, - на 270 510 360,94 рублей или 60,9% в связи с увеличением поступлений доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации;

- штрафам – на 200 174 689,75 рублей или 30,3% в связи с поступлением доходов от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской

Федерации о налогах и сборах, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Наиболее значительное неисполнение первоначальных плановых назначений сложилось по доходам продажи материальных и нематериальных активов (исполнены на 61,2%, недополучено 5 472 586,73 рублей) в связи с отсутствием спроса на объекты недвижимости, предлагаемые к продаже в рамках программы приватизации государственного имущества Костромской области.

В 2024 году укреплению налогового потенциала региона способствовала результативная работа органов власти федерального, регионального и местного уровня в рамках реализации Плана мероприятий по реализации программы финансового оздоровления и социально – экономического развития Костромской области на 2017-2024 годы, утвержденного распоряжением губернатора Костромской области от 30.10.2015 № 841-р, основными направлениями доходной части которого являются:

- развитие экономического потенциала области, совершенствование законодательства Костромской области;

- проведение индивидуальной работы с хозяйствующими субъектами, претензионно-исковой работы, направленной на увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Костромской области, сокращение задолженности;

- проведение на постоянной основе работ по инвентаризации земельных участков, объектов недвижимости, транспортных средств.

Бюджетный эффект от реализации указанных мероприятий за 2024 год составил 1 495 281,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2024 году составили 18 720 986 080,67 рублей или 98,7% от утвержденных Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» назначений. По отношению к 2023 году объем безвозмездных поступлений увеличился на 654 005 796,38 рублей.

Администрирование безвозмездных поступлений областного бюджета в 2024 году осуществлено 17 главными администраторами.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - из федерального бюджета и из бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации в областной бюджет составили 18 385 039 373,16 рубля или 98,7% от утвержденных назначений, что выше объема 2023 года на 1 221 976 881,18 рубль.

Дотация бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности поступила из федерального бюджета в сумме 5 058 831 600,00 рублей, дотация на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели в сумме 1 466 171 000,00 рубль, что соответствует утвержденным назначениям.

В течение 2024 года за счет средств федерального бюджета получена дополнительная финансовая помощь в виде дотации (гранта) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 127 240 000,00 рублей в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 06.06.2024 №1434-р, а также дотация бюджетам субъектов Российской Федерации на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в сумме 30 000 000,00 рублей, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 07.11.2024 №3167-р.

В отчетном году Костромской области передано субсидий на сумму 9 651 955 228,03 рублей, что составляет 99,1% от утвержденных в Законе Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» назначений. По сравнению с 2023 годом объем передаваемых субсидий увеличился на 466 289 154,09 рубля. В 2024 году субсидии получены по 73 направлениям, в 2023 году – по 68 направлениям.

В 2024 году бюджету Костромской области переданы субвенции для финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении федеральных полномочий, передаваемых для исполнения на региональный и местные уровни бюджетной системы. В область поступило 16 видов субвенций в объеме 1 426 179 596,84 рублей, что составляет 96% от утвержденных в Законе Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» назначений. Объем субвенций по сравнению с 2023 годом увеличился на 119 536 955,21 рублей. В 2023 году поступило 18 видов субвенций.

Иные межбюджетные трансферты поступили по 11 направлениям в сумме 624 661 948,29 рублей, что составляет 82,9% от утвержденных в Законе Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» назначений, и ниже объема 2023 года на 551 161 228,12 рублей. В 2023 году иные межбюджетные трансферты поступили по 24 направлениям.

Неполное исполнение по межбюджетным трансфертам, поступившим из федерального бюджета, определено поступлением средств в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета, заявительным характером выплат, фактической потребностью. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в виде льготы на оплату проезда в общественном транспорте, исполнены в сумме 42 121 820,00 рублей (на 35,1%) - из бюджета городского округа город Кострома средства поступили в соответствии с заявленной потребностью, а также в связи тем, что окончательный расчет за 2024 год будет осуществлен в 2025 году.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили 276 154 060,27 рублей, что ниже утвержденных назначений на 57 539 639,73 рублей.

Поступления ниже плановых назначений сложились по безвозмездным поступлениям от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий:

- по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 19 231 067,73 рублей (89%), в соответствии с фактической потребностью;

- по модернизации систем коммунальной инфраструктуры на 38 308 500,00 рублей (73,9%), в соответствии с фактическим объемом выполненных работ и принятых обязательств по заключенным контрактам.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 16 176 845,83 рублей, что выше плановых назначений на 1 079 045,83 рублей или на 7,1%, из них:

- предоставление негосударственными организациями грантов для получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации составило 12 289 045,83 рублей, что на 549 045,83 рублей выше плановых назначений - в связи с фактическим поступлением средств от Фонда поддержки детей по договору от 10.12.2024 №70-2024-001375, платежное поручение от 11.12.2024 №1370;

- поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов субъектов Российской Федерации составили 3 887 800,00 рублей, что выше плановых показателей на 530 000,00 рублей, исходя из условий волеизъявления жертвователя.

Прочие безвозмездные поступления составили 1 247 682,00 рубля или 127,1% от плановых назначений в сумме 981 600,00 рублей, что обусловлено добровольным характером пожертвований от физических лиц и в связи с завершением финансового года.

Доходы областного бюджета от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет сложились в сумме 172 094 975,91 рублей, что выше плановых показателей на 54 529 275,91 рублей, из них: от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий – 49 233 082,44 рубля или 387,3%, от возврата автономными учреждениями остатков субсидий – 3 441 155,77 рублей или 100%, от возврата иными организациями остатков субсидий – 9 894 065,78 рублей или 101,3%, из бюджетов муниципальных образований – 109 037 742,11 рубля или 119,6%, из бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации – 488 929,81 рублей или 100%.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил «минус» 129 726 856,50 рублей при плановых назначениях «минус» 132 107 400,00 рублей.

Финансовая помощь, поступившая из федерального бюджета в конце финансового года, не отражена в плановых показателях, в том числе:

- дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в сумме 30 000 000,00 рублей, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 07.11.2024 №3167-р;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование создания и (или) модернизации инфраструктуры в сфере культуры региональной (муниципальной) собственности в сумме 85 500 000,00 рублей в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.11.2024 №3299-р и уведомлением Минфина России от 22.11.2024 №340-2024-1-084;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации в сумме 188 257 200,00 рублей в соответствии с уведомлениями Минфина России от 24.12.2024 №340-2024-1-088 и от 28.12.2024 №340-2024-1-089;

Кроме того, получены межбюджетные трансферты сверх утвержденных назначений и соответствующие изменения не внесены в закон об областном бюджете в связи с завершением финансового года по следующим позициям:

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 902 900,00 рублей в соответствии с уведомлением Минфина России от 12.11.2024 №340-2024-1-071/002;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по обеспечению детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 4-х до 17-ти лет системами непрерывного мониторинга глюкозы на 3 600 000,00 рублей, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.11.2024 №3189-р и уведомлением Минфина России от 12.11.2024 №340-2024-1-018/001;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских здравпунктов и фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий, центров (отделений) общей врачебной практики (семейной медицины), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек на 5 400 000,00 рублей, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 13.12.2024 №3735-р и уведомлением Минфина России от 23.12.2024 №340-2024-1-026/001;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами на 3 840 352,14 рубля в соответствии с уведомлением Минфина России от 13.11.2024 №340-2024-1-081/1;

- прочие субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на 12 715 466,13 рублей, из них в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации по:

финансовому обеспечению реализации мероприятий по дооснащению (переоснащению) медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь сельским жителям и жителям отдаленных территорий, оборудованием для выявления сахарного диабета и контроля за состоянием пациента с ранее выявленным сахарным диабетом в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 11.11.2024 №3224-р и уведомлением Минфина России от 20.11.2024 №340-2024-1-085;

обеспечению нуждающихся беременных женщин системами непрерывного мониторинга глюкозы в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 14.11.2024 №3255-р и уведомлением Минфина России от 22.11.2024 №340-2024-1-086;

предоставлению субсидий льготным категориям граждан на покупку и установку газоиспользующего оборудования, проведение работ внутри границ их земельных участков в рамках реализации мероприятий по осуществлению подключения (технологического присоединения) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к газораспределительным сетям при догазификации) в связи с уточнением классификации;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы на 11 282,00 рубля, исходя их фактической потребности в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 26.11.2024 №11 и Минфина России от 25.10.2024 №52520/10;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на 673 200,00 рублей, в целях возмещения в полном объеме фактически осуществленных расходов бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с оказанием медицинскими организациями первичной медико-санитарной помощи при заболеваниях и состояниях, включенных в программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.12.2024 №4026-р и уведомлением Минфина России от 28.12.2024 №340-2024-3-008.

3. Расходы областного бюджета

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в 2024 году в соответствии с положениями Закона Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Расходы областного бюджета за 2024 год исполнены в сумме 61 727 347 619,99 рублей, что составляет 97,7% от утвержденных Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый

период 2025 и 2026 годов» в редакции от 22.11.2024 года №543-7-ЗКО ассигнований и выше расходов, произведенных в 2023 году, на 5 606 125 587,61 рублей.

В ходе исполнения областного бюджета за 2024 год изменения законодательно утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялись путем внесения изменений в Закон Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и сводную бюджетную роспись в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В конце финансового года внесены изменения в сводную бюджетную роспись областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 12 статьи 6 Федерального закона от 02.11.2023 года №520-ФЗ, частью 6 статьи 25 Закона Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», в том числе в связи с поступившими из федерального бюджета межбюджетными трансфертами и направлением их на увеличение расходов по соответствующему целевому назначению, на 23 966 471,00 рубль, которые не отражены в Законе Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

По состоянию на 1 января 2025 года объем бюджетных ассигнований по показателям уточненной сводной бюджетной росписи областного бюджета составил 63 233 550 271,00 рубль.

Исполнение отдельных направлений расходов областного бюджета

Расходы на реализацию государственных программ Костромской области

В Законе Костромской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» отражены ассигнования по 31 государственной программе Костромской области.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Костромской области предусмотрен на 2024 год в сумме 60 014 115 700,00 рублей, что составляет 94,9% в общем объеме утвержденных расходов областного бюджета. Исполнение составило 59 016 005 172,31 рубля или 98,3% от утвержденных ассигнований и 95,6% общего объема исполненных расходов областного бюджета.

Финансирование в 2024 году осуществлено по 30 утвержденным государственным программам Костромской области.

Информация о реализации государственных программ Костромской области в 2024 году отражена в приложении 3 к пояснительной записке.

Исполнение публичных нормативных обязательств

Пунктом 4 статьи 10 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме

2 022 159 900,00 рублей, в том числе 187 523 500,00 за счет средств федерального бюджета, 1 834 636 400,00 рублей за счет средств областного бюджета.

Кроме того, в ходе исполнения областного бюджета внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон об областном бюджете в связи с завершением финансового года на основании:

1) части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

а) увеличены ассигнования на 902 900,00 рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (уведомление Минфина России от 12.11.2024 № 340-2024-1-071/002);

б) увеличены ассигнования на 5 400 000,00 рублей на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских здравпунктов и фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий, центров (отделений) общей врачебной практики (семейной медицины), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек (уведомление Минфина России от 23.12.2024 № 340-2024-1-026/001);

в) перераспределены бюджетные ассигнования на единовременные пособия многодетным семьям в сумме 495 000,00 рублей, за счет уменьшения бюджетных ассигнований на оплату жилищно-коммунальных услуг, оказываемых многодетным семьям, в той же сумме;

2) подпункта 10 пункта 6 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 427-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»:

а) увеличены ассигнования на 600 000,00 рублей на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских здравпунктов и фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий, центров (отделений) общей врачебной практики (семейной медицины), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек;

б) увеличены ассигнования на 144 600,00 рублей на единовременные денежные выплаты на газификацию жилого помещения отдельным категориям граждан;

в) уменьшены ассигнования на 3 163 200,00 рублей на социальную выплату многодетным семьям на ребенка, обучающегося в общеобразовательной организации, на приобретение школьной, спортивной формы;

г) перераспределены ассигнования на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 100 300,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на ежемесячные денежные выплаты многодетным семьям в той же сумме.

Плановый объем средств на исполнение публичных нормативных обязательств в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2024 год составил 2 026 044 200,00 рублей.

Исполнено – 1 830 699 592,58 рубля, что составляет 90,4% от плановых показателей в соответствии со сводной бюджетной росписью и 90,5% от плановых показателей в соответствии с законом об областном бюджете, в том числе:

за счет средств федерального бюджета – 193 825 353,71 рубля или 100,0% от плановых показателей в соответствии со сводной бюджетной росписью и 103,4% от плановых показателей в соответствии с законом об областном бюджете;

за счет средств областного бюджета – 1 636 874 238,87 рублей или на 89,3% от плановых показателей в соответствии со сводной бюджетной росписью и 89,2% от плановых показателей в соответствии с законом об областном бюджете.

Расходы по публично нормативным обязательствам носят заявительный характер, обязательства перед гражданами исполнены в полном объеме.

Информация об исполнении публичных нормативных обязательств отражена в приложении 4 к пояснительной записке.

Предоставление межбюджетных трансфертов

Финансовая поддержка бюджетов муниципальных образований в 2024 году осуществлялась в рамках действующего федерального и регионального законодательства.

Данные об объемах межбюджетных трансфертов, переданных бюджетам муниципальных образований за 2024 год, характеризуются следующими значениями (приложение 5 к пояснительной записке).

В 2024 году межбюджетные трансферты местным бюджетам переданы в сумме 24 179 831 224,93 рубля или 99% от утвержденных назначений (24 435 880 900,00 рублей), что на 1 632 194 910,82 рублей или 7,2% выше уровня 2023 года. Доля передаваемых межбюджетных трансфертов составляет 39,2% в общем объеме расходов областного бюджета.

Межбюджетные трансферты из областного бюджета предоставляются в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов. Наибольший удельный вес в структуре переданных межбюджетных трансфертов – 40,7% занимают дотации, доля субвенций составляет 30,9%, субсидий – 22,4%, иных межбюджетных трансфертов – 6%.

Дотации бюджетам муниципальных образований

Дотации бюджетам муниципальных образований области переданы в сумме 9 830 272 000,00 рублей или 99,9% от утвержденных ассигнований (9 841 545 600,00 рублей), что на 2 618 075 400,00 рублей или 36,3% выше уровня 2023 года. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований переданы местным бюджетам в полном объеме в сумме 3 867 367 000,00 рублей, что на 26,3% выше уровня исполнения 2023 года, в том числе поселениям в сумме 139 040 000,00 рублей, муниципальным

районам (муниципальным округам, городским округам) в сумме 3 728 327 000,00 рублей.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) направлены в сумме 5 932 905 000,00 рублей или 99,3% от утвержденных ассигнований, что на 1 783 689 400,00 или 43% выше уровня 2023 года.

В 2024 году внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Закон об областном бюджете в части:

уменьшения ассигнований на предоставление дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 30 002 200,00 рублей (распоряжение администрации Костромской области от 17.12.2024 года № 282-ра);

увеличения ассигнований на предоставление дотации бюджетам муниципальных образований на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в сумме 30 000 000,00 рублей в связи с поступлением дотации из федерального бюджета (распоряжение Правительства Российской Федерации от 07 ноября 2024 года № 3167-р).

Субсидии бюджетам муниципальных образований

Субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований переданы по 46 направлениям в сумме 5 422 094 927,29 рублей или 96,2% от утвержденных ассигнований (5 634 442 500,00 рублей), что на 79 871 869,14 рублей или 1,5% выше уровня 2023 года.

В 2024 году внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Закон об областном бюджете в части уменьшения субсидий бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по содействию созданию в Костромской области новых мест в общеобразовательных организациях в сумме 5 000 000,00 рублей (постановление администрации Костромской области от 28.12.2024 № 482-а).

Субвенции бюджетам муниципальных образований

В соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях финансового обеспечения исполнения органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий федеральных органов государственной власти и органов государственной власти субъектов Российской Федерации бюджетам муниципальных образований предоставлены субвенции по 19 направлениям в объеме 7 472 157 497,78 рублей или 99,7% от утвержденных ассигнований (7 497 753 800,00 рублей), что на 1 226 866 633,66 рубля или 19,6% выше уровня 2023 года.

В 2024 году внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Закон об областном бюджете в части увеличения субвенции бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов, муниципальных округов государственных полномочий в сфере

агропромышленного комплекса в сумме 1 227 700,00 рублей (постановление администрации Костромской области от 16.12.2024 № 461-а).

Иные межбюджетные трансферты
бюджетам муниципальных образований

Иные межбюджетные трансферты переданы бюджетам муниципальных образований по 7 направлениям в сумме 1 455 306 799,86 рублей или 99,5% от утвержденных ассигнований (1 462 139 000,00 рублей), что на 2 292 618 991,28 рубль или 61,2% ниже уровня 2023 года.

Капитальные вложения в объекты государственной собственности

Общий объем расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности за 2024 год составил 2 089 800 118,67 рублей, из них:

за счет средств федерального бюджета, передаваемых в доход областного бюджета, в сумме 501 777 100,00 рублей (100,0%);

за счет средств областного бюджета – 1 588 023 018,67 рублей (91,8%).

В 2024 году средства федерального бюджета, направленные на капитальные вложения, использованы в сумме 501 777 100,00 рублей, в том числе:

государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в сумме 49 902 300,00 рублей (100,0% плановых назначений);

работы капитального характера по объектам государственной собственности Костромской области в рамках областной адресной инвестиционной программы на 2024 год профинансированы в сумме 451 874 800,00 рублей, в том числе:

здравоохранения – 235 431 500,00 рублей (100,0% плановых назначений);

физической культуры и спорта – 112 305 400,00 рублей (100,0% плановых назначений);

социальной политики – 104 137 900,00 рублей (100,0% плановых назначений).

В 2024 году средства областного бюджета, направленные на капитальные вложения, использованы в сумме 1 588 023 018,67 рублей, в том числе:

государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в сумме 504 063,64 рубля (100,0% от плановых назначений);

расходы на поддержку дорожного хозяйства в сумме 540 312 318,12 рублей, в том числе на реконструкцию искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения в сумме 40 124 990,80 рублей (100,0% плановых назначений), приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» за счет средств областного бюджета в сумме 500 187 327,32 рублей (100,0% плановых назначений);

расходы в сфере здравоохранения (приобретение здания для размещения отделения скорой медицинской помощи) в сумме 25 000 000,00 рублей (100,0% плановых назначений);

расходы в сфере образования (приобретение здания для размещения центра технического творчества и центра патриотического воспитания) в сумме 110 000 000,00 рублей (100,0% плановых назначений);

расходы в сфере лесного хозяйства (приобретение здания для размещения лесничества) в сумме 4 500 000,00 рублей (100,0% плановых назначений);

работы капитального характера по объектам государственной собственности Костромской области за счет средств областного бюджета в рамках областной адресной инвестиционной программы в 2024 году профинансированы в сумме 907 706 636,91 рублей, в том числе:

здравоохранения – 497 443 236,91 рублей (79,2% плановых назначений в соответствии с объемом выполненных работ);

физической культуры и спорта – 141 829 200,00 рублей (100,0% плановых назначений);

социальной политики – 268 434 200,00 рублей (100,0% плановых назначений).

Разделы классификации расходов областного бюджета характеризуются следующим.

Общегосударственные вопросы

Удельный вес расходов раздела «Общегосударственные вопросы» в общих расходах областного бюджета составляет 3%.

Расходы областного бюджета на общегосударственные вопросы составили 1 848 162 277,20 рублей или 80,9% от утвержденных ассигнований в сумме 2 285 739 200,00 рублей, что на 186 231 650,29 рублей или на 10,1% выше исполнения 2023 года, из них на:

- финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 513 070 735,54 рублей;

- субсидии некоммерческой организации «Фонд Костромской области по защите прав граждан - участников долевого строительства», в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением текущей деятельности, направленной на завершение строительства объектов долевого строительства, расположенных на территории Костромской области, 3 654 000,00 рублей (100% плановых назначений);

- обеспечение денежного вознаграждения за добровольно сданные незаконно хранящиеся оружие, боеприпасы, взрывчатые вещества и взрывные устройства, включая расходы по доставке, в сумме 10 000,00 рублей (20% плановых назначений, в связи с заявительным характером выплат);

- содержание и приватизацию имущества казны Костромской области 2 564 903,46 рубля (81% плановых назначений в соответствии с объемами полученных услуг и выполненных ремонтов на объектах казны);

- реализацию мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского на территории Костромской области 464 013,00 рублей (100% плановых назначений);

– исполнение судебных актов 3 077,00 рублей (60% плановых назначений в соответствии с потребностью);

– предоставление субвенций федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, в сумме 5 508 900,00 рублей (100% плановых назначений);

– обеспечение деятельности государственных органов области в сумме 1 016 404 413,00 рублей или 98,4% от плановых назначений (1 033 086 600,00 рублей), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 102 661 382,37 рубля;

– обеспечение деятельности сенаторов Российской Федерации, депутатов Государственной Думы и их помощников за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в сумме 13 075 142,22 рубля или 88,5% от плановых назначений (14 773 200,00 рублей), в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств областного бюджета;

– материально – техническое обеспечение проведения выборов в представительные органы вновь образованных муниципальных образований, оказание содействия в подготовке и проведении выборов в федеральные органы государственной власти, обучение организаторов выборов в сумме 65 394 223,97 рубля или 101,5% от плановых назначений (64 431 500,00 рублей), что обусловлено использованием остатка бюджетных средств в кредитной организации на начало 2024 года на оказание содействия в подготовке и проведения выборов;

– предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 9 530 000,00 рублей или 97,9% от плановых назначений (9 730 000,00 рублей), в том числе за счет грантов от негосударственных организаций в сумме 1 040 000,00 рублей;

– предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований за счет средств федерального бюджета в сумме 12 700 000,00 рублей или 100% от плановых назначений;

– предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований в сумме 21 608 160,65 рублей или 97,4 % от плановых назначений (22 185 900,00 рублей), в том числе на осуществление переданных полномочий Костромской области по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 17 910 355,54 рублей или 97,5% от плановых назначений (18 378 000,00 рублей), по составлению протоколов об административных правонарушениях в сумме 1 734 534,78 рубля или 98,2% от плановых назначений (1 766 300,00 рублей), по организации деятельности административных комиссий в сумме 1 950 310,33 рублей или 99,7% от плановых назначений (1 955 500,00 рублей), на осуществление переданных полномочий Российской Федерации за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 12 960 рублей или 15,1% от плановых назначений (86 100,00 рублей), исполнение в пределах сумм, необходимых для

оплаты денежных обязательств;

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) на реализацию муниципальных программ поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций в сумме 1 000 000,00 рублей или 100% от плановых назначений;

- награждение победителей региональных конкурсов «Лучший муниципальный служащий», «Лучший государственный гражданский служащий» в сумме 749 235,00 рублей или 99,9% от плановых назначений (750 000,0 рублей);

- расходы, связанные с оплатой труда адвокатов, оказывающих гражданам бесплатную юридическую помощь, и на возмещение судебных расходов из областного бюджета, в случае если вызов свидетелей, назначение экспертов, привлечение специалистов и другие действия, подлежащие оплате, осуществляются по инициативе мирового судьи, в сумме 500 828,00 рублей или 70,3% от плановых назначений (712 300,00 рублей), в связи с заявительным характером выплат;

- выполнение обязательств по государственному контракту (оплата услуг рейтингового агентства по осуществлению рейтинговых действий в отношении Костромской области и выпусков государственных ценных бумаг Костромской области по национальной рейтинговой шкале) в сумме 600 000,00 рублей;

- размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения на территории Костромской области в сумме 58 408 522,12 рубля или 100,0% от плановых ассигнований (58 408 900,00 рублей), в том числе 35 821 600 рублей за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- взносы в Ассоциацию межрегионального социально-экономического взаимодействия «Центральный Федеральный округ», единовременные денежные выплаты в соответствии с Законом области от 06.07.2009 № 500-4-ЗКО «О наградах и почетных званиях Костромской области», предоставление статистических услуг, оплату расходов по исполнительным листам, сопровождение интернет портала для обсуждения проектов нормативных правовых актов и т.д. в сумме 23 436 006,90 рублей или 96,3% от плановых назначений (24 348 300,00 рублей).

Резерв на выполнение обязательств по судебным актам по искам к Костромской области, осуществляемым в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации не использован на сумму 102 651 200,00 рублей.

Резерв на повышение оплаты труда работникам бюджетной сферы не использован на сумму 211 734 200,00 рублей.

По итогам 2024 года остаток средств резервного фонда администрации области составил 79 335 700,00 рублей. Исполнение расходов за счет средств

резервного фонда отражены по классификации расходов, соответствующей направлениям использования средств резервного фонда (сумма изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись без внесения в закон о бюджете составила «минус» 11 039 400,00 рублей).

Расходы по приобретению объектов недвижимого имущества в государственную собственность Костромской области при плановых назначениях 6 000 000,00 рублей не производились в связи с отсутствием принятых решений об объектах, которые должны быть приобретены.

Внесены изменения в сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в закон об областном бюджете:

– на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации:

- уменьшены бюджетные ассигнования резервного фонда администрации Костромской области на сумму 17 117 000,00 рублей;

- увеличены ассигнования резервного фонда администрации Костромской области на сумму 6 077 600,00 рублей за счет уменьшения ассигнований департамента по труду и социальной защите населения Костромской области на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения на территории Костромской области на основании распоряжений администрации Костромской области от 07.11.2024 №245-ра и от 19.12.2024 № 291-ра «О корректировке средств, выделенных из резервного фонда администрации Костромской области»;

- увеличены ассигнования департамента региональной безопасности Костромской области в сумме 873 000,00 рублей (распоряжение администрации Костромской области «О выделении средств из резервного фонда администрации Костромской области» от 08.11.2024 №247-ра);

– в соответствии с пунктом 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО, абзацем 5 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации увеличены бюджетные ассигнования:

департамента строительства, ЖКХ и ТЭК Костромской области на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, осуществляющих реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением, на 167 100,00 рублей;

администрации Костромской области на финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 929 800,00 рублей;

департамента цифрового развития Костромской области на финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 1 084 000,00 рублей;

– в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 8 части 6 статьи 25 Закона области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

перераспределены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности органов государственной власти области в сумме 170 100,00 рублей в целях возмещения расходов, связанных со служебными командировками работников.

Национальная оборона

Удельный вес расходов раздела «Национальная оборона» в общих расходах областного бюджета составляет 0,1 %.

Расходы областного бюджета на национальную оборону составили 72 161 673,57 рубля или 98,2% от утвержденных ассигнований в сумме 73 483 000,00 рублей.

В данном разделе отражены расходы на:

- предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований на осуществление первичного воинского учёта органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов, за счет субвенций из федерального бюджета в сумме 19 637 533,97 рубля или 95,7% от плановых назначений;

- проведение мероприятий по обеспечению мобилизационной готовности экономики в сумме 4 549 894,49 рубля;

- финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 5 300 278,11 рублей (94,8 % плановых назначений, в связи с экономией в результате закупочных процедур);

- субсидии на возмещение затрат перевозчиков, связанных с перевозкой отдельных категорий граждан на 42 566 767,00 рублей или 100% от плановых назначений.

Внесены изменения в сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в закон об областном бюджете в соответствии с абзацем 5 пункта 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в части увеличения бюджетных ассигнований:

- департамента цифрового развития Костромской области на:

- субсидии на иные цели автономному учреждению в сумме 2 207 600,00 рублей (распоряжение администрации Костромской области «О выделении средств из резервного фонда администрации Костромской области» от 11.11.2024 № 249-ра) за счет уменьшения ассигнований резервного фонда администрации Костромской области;

- финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 55 600,00 рублей;

- департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области на:

- субсидии на возмещение затрат перевозчиков, связанных с перевозкой отдельных категорий граждан на 10 286 000,00 рублей (распоряжения администрации Костромской области «О выделении средств из резервного фонда администрации Костромской области» от 18.11.2024 № 253-ра, от 16.12.2024 № 273-ра;

- субсидии на иные цели бюджетному учреждению на 2 508 700,00 рублей (распоряжение администрации Костромской области «О выделении средств из

резервного фонда администрации Костромской области» от 22.11.2024 № 256-ра;

- департамента региональной безопасности финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 65 300,00 рублей.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Удельный вес расходов раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в общих расходах областного бюджета составляет 0,6%.

Расходы областного бюджета на национальную безопасность и правоохранительную деятельность составили 372 234 057,06 рублей или 95,8% от утвержденных ассигнований в сумме 388 673 800,00 рублей, что на 42 366 580,84 рублей или на 11,4% выше исполнения 2023 года.

Расходы по данному разделу направлены на:

- финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений, в сумме 306 023 280,38 рублей (98,6% плановых назначений), в том числе расходы на создание резерва материальных ресурсов Костромской области для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 1 067 600,00 рублей;

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств, связанных с организацией работ по обеспечению требований пожарной безопасности на территории муниципальных образований Костромской области в сумме 3 000 000,00 рублей (100% плановых назначений);

- создание резерва материальных ресурсов Костромской области для ликвидации чрезвычайных ситуаций, относящегося к ведению департаментов строительства, ЖКХ и ТЭК и экономического развития Костромской области, в сумме 9 358 820,00 рублей (79% от плановых назначений, в виду отсутствия потребности в материальных ресурсах для ликвидации чрезвычайных ситуаций по контрактам, заключенным до востребования);

- денежное поощрение сотрудникам службы участковых уполномоченных полиции УМВД России по Костромской области занявших призовые места на региональных этапах Всероссийского конкурса профессионального мастерства лучший по профессии и Всероссийского конкурса «Народный участковый» в сумме 60 000,00 рублей (100% плановых назначений);

- обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 53 203 624,88 рубля или 98,7% от плановых назначений (53 927 400,00 рублей), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 2 067 800,00 рублей;

- реализацию мероприятий, предусмотренных государственной программой Костромской области «Оказание содействия добровольному переселению в Костромскую область соотечественников, проживающих за рубежом» в сумме 588 331,80 рубль или 98,1% от плановых ассигнований

(600 000,00 рублей), в том числе 529 498,62 рублей за счет средств федерального бюджета.

В связи с отсутствием потребности не осуществлялись расходы на:

предоставление мер социальной защиты членов семей работников территориальных подразделений добровольной пожарной охраны в Костромской области и добровольных пожарных при утвержденных ассигнованиях в сумме 100 000,00 рублей;

предоставление единовременной выплаты добровольному пожарному Костромской области в случае причинения вреда его здоровью в период исполнения им должностных обязанностей добровольного пожарного при утвержденных ассигнованиях в сумме 100 000,00 рублей;

единовременные выплаты народному дружиннику (члену семьи народного дружинника), при утвержденных ассигнованиях в сумме 110 000,00 рублей;

приобретение оборудования и техники, изготовление специализированной полиграфической продукции для подразделений Госавтоинспекции Костромской области, предусмотренных в сумме 1 000 000,00 рублей;

создание запаса средств в целях гражданской обороны на территории Костромской области, при плановых назначениях в сумме 5 882 100,00 рублей;

предоставление субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на возмещение части затрат, связанных с организацией и поддержкой благотворительности и добровольчества (волонтерства) с целью поиска лиц, пропавших без вести предусмотренных в сумме 1 000 000,00 рублей (субсидия имеет заявительный характер).

В ходе исполнения областного бюджета внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года:

– на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом в сумме 1 260 000,00 рублей за счет средств федерального бюджета (в соответствии с уведомлением от Минфина России от 29.11.2024 № 340-2024-1-075/001);

увеличены бюджетные ассигнования департамента региональной безопасности на финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений в сумме 5 023 700 рублей;

– на основании подпункта 10 пункта 6 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию

соотечественников проживающих за рубежом, за счет средств областного бюджета в части софинансирования в сумме 140 000,00 рублей в целях выполнения условий предоставления субсидий из федерального бюджета.

Национальная экономика

Удельный вес расходов раздела «Национальная экономика» в общих расходах областного бюджета составляет 28,1 %.

Расходы областного бюджета по разделу исполнены в сумме 17 373 784 119,89 рублей или 98,5% от утвержденных ассигнований, что на 1 255 338 254,18 рубля или на 7,2% выше исполнения 2023 года, из них 4 738 148 663,13 рубля за счет средств федерального бюджета и 300 000 000,00 рублей за счет специального казначейского кредита, и направлены на:

– поддержку агропромышленного комплекса 517 149 545,37 рублей (85,3% плановых назначений), в связи с фактической потребностью и экономией, из них 189 088 047,98 рублей за счет средств федерального бюджета, в том числе:

поддержка приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования 149 896 269,36 рублей (95,8% плановых назначений), из них 134 906 305,31 рублей за счет средств федерального бюджета (за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на указанные цели было предусмотрено 1 104 900,00 рублей по сводной бюджетной росписи без внесения в закон о бюджете в соответствии с уведомлением от Минфина России);

стимулирование увеличения производства картофеля и овощей 13 630 045,14 рублей (100% плановых назначений), из них за 12 266 850,63 рублей счет средств федерального бюджета;

создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации 36 581 740,00 рублей (100% плановых назначений), из них 36 215 841,60 рубль за счет средств федерального бюджета;

возмещение части затрат на приобретение семян сельскохозяйственных культур и (или) создание страхового фонда (запаса) семян сельскохозяйственных культур на территории Костромской области 8 040 000,00 рублей (100% плановых назначений);

возмещение части затрат на приобретение племенного молодняка сельскохозяйственных животных 18 451 950,00 рублей (100% плановых назначений);

возмещение части затрат на содержание коров молочного направления 44 268 500,00 рублей (100% плановых назначений);

возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур 2 929 600,00 рублей (100% плановых назначений), из них 2 636 600,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

строительство, реконструкцию объектов АПК 18 042 463,23 рубля (100% плановых назначений);

возмещение части затрат на приобретение сельскохозяйственной техники и оборудования, в том числе по договорам финансовой аренды (лизинга), и

выполнение сельскохозяйственных механизированных работ 122 111 300,00 рублей (99,7% плановых назначений);

проведение гидромелиоративных, культуртехнических, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне 2 047 000,00 рублей (20,8% плановых назначений в связи с отсутствием фактической потребности в связи с чем заключено дополнительное соглашение от 25.10.2024 с Минсельхозом России на предоставление субсидий из федерального бюджета в сумме 2 047 000,00 рублей, уведомление Минфина России не поступало), из них 1 842 300,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

возмещение части затрат предприятиям, организациям, индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам на 1 килограмм продуктов питания, произведенных на территории Костромской области и поставленных в учреждения социальной сферы Костромской области 18 000 000,00 рублей (100% плановых назначений);

возмещение части затрат организациям, индивидуальным предпринимателям, крестьянским (фермерским) хозяйствам на участие в выставках и (или) ярмарках 1 896 224,24 рубля (100% плановых назначений);

поддержка экспорта продукции агропромышленного комплекса Костромской области 5 000 000,00 рублей (100% плановых назначений);

возмещение части затрат на дополнительное профессиональное образование и (или) профессиональное обучение кадров массовых профессий, руководителей и специалистов организаций, входящих в состав агропромышленного комплекса Костромской области, глав крестьянских (фермерских) хозяйств, членов крестьянских (фермерских) хозяйств, работников, принятых на работу в крестьянские (фермерские) хозяйства, 247 283,00 рубля (38,1% плановых назначений в соответствии с фактической потребностью);

предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и (или) муниципальных округов на софинансирование расходов по оформлению в муниципальную собственность земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения, выделяемых в счет земельных долей, право на которые перешло в результате отказа собственников земельных долей от права собственности на земельные доли, 34 515,87 рублей (99,8% плановых назначений);

предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ 1 355 722,71 рубля (2,5% плановых назначений в связи с отсутствием фактической потребности в связи с чем заключено дополнительное соглашение от 05.12.2024 с Минсельхозом России на предоставление субсидий из федерального бюджета в сумме 1 440 888,89 рублей, уведомление Минфина России не поступало), из них 1 220 150,44 рублей за счет средств федерального бюджета;

научно-исследовательские разработки в агропромышленном комплексе, мероприятия в области сельскохозяйственного производства и прочие выплаты по обязательствам Костромской области (договоры на оказание услуг в области сельского хозяйства, приобретение бланков строгой отчетности,

государственных регистрационных знаков для осуществления гостехнадзора за состоянием самоходных машин и других видов техники) в сумме 5 486 600,83 рублей (80,1% плановых назначений, в связи с экономией, сложившаяся по результатам конкурентных процедур);

софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского на территории области в виде субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов 17 172 510,50 рублей (97,5% плановых назначений);

осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов (муниципальных округов) государственных полномочий в сфере агропромышленного комплекса в виде субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов) 51 957 820,49 рублей (92% плановых назначений в соответствии с фактической потребностью);

– финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений 871 759 637,59 рублей (97,4% плановых назначений), в том числе 417 041 967,16 за счет средств федерального бюджета;

– предоставление субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов и городских округов отдельных государственных полномочий Костромской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев 3 656 370,95 рублей (84,3% от плановых назначений в связи с отсутствием заявок);

– возмещение ущерба, понесенного собственниками животных и (или) продукции животного происхождения в результате изъятия животных и (или) продукции животного происхождения для целей утилизации при ликвидации очагов особо опасных болезней животных на территории Костромской области, 666 749,52 рублей (100% плановых назначений);

– мероприятия в области сельскохозяйственного производства, проводимые управлением ветеринарии Костромской области, 944 300,00 рублей (97% плановых назначений);

– осуществление отдельных полномочий в области водных отношений за счет субвенций из федерального бюджета 10 690 272,32 рубля (100% плановых назначений);

– улучшение экологического состояния гидрографической сети в рамках федерального проекта «Сохранение уникальных водных объектов» за счет субвенций из федерального бюджета 84 710 222,08 рубля (100% плановых назначений);

– осуществление государственного мониторинга водных объектов 296 500 рублей (100% плановых назначений);

– реализацию мероприятий по осуществлению отдельных полномочий Российской Федерации в области лесных отношений (за исключением расходов на обеспечение деятельности областных государственных учреждений) 7 012 641,91 рубль (100% плановых назначений) за счёт субвенций из федерального бюджета;

– реализацию мероприятий по увеличению площади лесовосстановления 20 395 259,55 рублей (100% плановых назначений) за счет субвенций из

федерального бюджета, за исключением расходов на обеспечение деятельности областных государственных учреждений;

- реализацию мероприятий по осуществлению мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров 6 527 663,50 рубля (100% плановых назначений) за счёт субвенций из федерального бюджета за исключением расходов на обеспечение деятельности областных государственных учреждений;

- расходы департамента лесного хозяйства Костромской области, не отнесенные к другим направлениям расходов 6 412 695,50 (100% плановых назначений);

- оснащение специализированных учреждений органов государственной власти субъектов Российской Федерации лесопожарной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по охране лесов от пожаров 20 673 500,00 рублей (100% плановых показателей) за счёт субвенций из федерального бюджета;

- приобретение беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области лесных отношений 27 747 835,50 рублей за счет субвенций из федерального бюджета (50% плановых назначений в связи с получением уведомления от АО «ГТЛК» о задержке поставок БАС и частичном переносе срока поставок на 1 квартал 2025 года);

- государственную поддержку транспорта в сумме 3 333 666 368,50 рублей или 99,1% плановых назначений, в том числе в сумме 300 000 000,00 рублей за счет средств специального казначейского кредита, в том числе:

 - воздушный транспорт – в сумме 151 160 218,46 рублей (99,2% плановых назначений);

 - водный транспорт – в сумме 14 577 640,00 рублей (98,2% плановых назначений);

 - железнодорожный транспорт – в сумме 263 200 000,00 рублей (100% плановых назначений);

 - организация транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом (закупка транспортной услуги) в сумме 300 525 927,00 рублей (99,9% плановых назначений);

 - возмещение недополученных доходов перевозчиков в связи с предоставлением льгот по проезду отдельным категориям граждан на водном, железнодорожном транспорте общего пользования пригородного сообщения, автомобильном транспорте общего пользования городского и пригородного сообщения и городском наземном электрическом транспорте в сумме 23 168 512,60 рублей (99,1% плановых назначений);

 - приобретение транспортных средств, работающих на газомоторном топливе в сумме 49 986 903,00 рубля (100% плановых назначений);

 - осуществление перевозок по регулируемым тарифам на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования по муниципальным маршрутам в сумме 2 149 571 173,98 рубля (98,8% от плановых назначений);

субсидии на финансовое обеспечение затрат юридическим лицам организациям воздушного транспорта (за исключением государственных и муниципальных учреждений), осуществляющим внутренние воздушные перевозки, на уплату лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) воздушного транспорта в сумме 48 690 999,37 рублей (100% от плановых назначений);

обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в области транспорта в сумме 31 129 435,09 рублей (94,5% от плановых назначений, в соответствии с фактической потребностью);

мероприятия по приобретению зданий модульного типа для организации автостанций в сумме 1 460 000,00 рублей (58,4% от плановых назначений - экономия в результате закупочных процедур);

субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) отдельных государственных полномочий по организации и проведению аукционов на право заключения договоров на осуществление деятельности по перемещению задержанных транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату в сумме 10 000,00 рублей (66,7% от плановых назначений, субвенции носят заявительный характер);

прочие выплаты по обязательствам Костромской области в сумме 185 559,00 рублей (99,8% от плановых назначений);

мероприятия по приобретению подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования, источником финансового обеспечения расходов на реализацию которых являются специальные казначейские кредиты в сумме 300 000 000,00 рублей (100% от плановых назначений);

– поддержку дорожного хозяйства (дорожный фонд Костромской области) в сумме 11 822 945 329,65 рублей или 99,3% плановых назначений, в том числе в сумме 3 817 657 700,00 рублей за счет средств федерального бюджета, из них:

капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения в сумме 1 598 647 309,81 рублей (99,9% плановых назначений);

приобретение дорожно-эксплуатационной техники в сумме 713 187 656,01 рублей (96,4% плановых назначений);

приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений 7 439 881 879,06 рублей (100% плановых назначений), в том числе 3 808 747 700,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации в рамках федерального проекта «Жилье» в сумме 10 607 300,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе в сумме 8 910 000,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в области дорожного хозяйства в сумме 20 735 130,38 рублей (98,5% плановых назначений);

предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов на обеспечение дорожной деятельности в сумме 1 625 829 937,09 рублей (96,4% плановых назначений);

реконструкция искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения в сумме 40 124 990,80 рублей (100% от плановых назначений);

реализация концессионного соглашения о реализации и эксплуатации элементов обустройства автомобильных дорог – Системы комплексной безопасности дорожного движения – автоматизированного скоростного, весового и габаритного контроля транспортных средств на территории Костромской области в рамках развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный регион» 373 931 126,50 рублей (99,9% плановых назначений);

– реализацию мероприятий регионального проекта «Безопасность дорожного движения» в сумме 219 996,00 рублей (100% плановых назначений);

– реализацию специального инфраструктурного проекта в сумме 714 476,37 рублей (100% от плановых назначений);

– предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Центр поддержки экспорта Костромской области» на финансовое обеспечение затрат по осуществлению предусмотренной учредительными документами деятельности и на финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», 10 697 618,19 рублей (100% плановых назначений), в том числе 6 931 800,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам в виде вноса в уставный капитал ООО «Гарантийный фонд поддержки предпринимательства Костромской области» 50 406 363,64 рубля (100% плановых назначений), в том числе 49 902 300,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– предоставление субсидии юридическим лицам на создание модульных некапитальных средств размещения при реализации инвестиционных проектов 10 101 010,10 рублей (100% плановых назначений), в том числе 10 000 000,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– предоставление субсидии бюджетам муниципальных районов и (или) муниципальных округов на софинансирование муниципальных программ в области развития мобильной торговли в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах 317 564,83 рубля (59,3% плановых назначений в связи с отсутствием заявок на предоставление субсидии для проведения конкурсного отбора);

– приобретение (выполнение) статистических работ 3 137 500,00 рублей (99,7% плановых назначений);

– обеспечение предоставления государственной услуги по аттестации экскурсоводов (гидов), гидов-переводчиков 2 415,00 рублей (48% плановых назначений в соответствии с количеством прошедших аттестацию экскурсоводов (гидов));

– предоставление субсидии некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Костромской области» на финансовое обеспечение затрат по осуществлению предусмотренной учредительными документами деятельности, 1 825 400,00 рублей (100% плановых назначений);

– предоставление субсидии юридическим лицам на возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных с приобретением нового оборудования, 29 420 100,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 19 420 100,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– формирование инвестиционной привлекательности Костромской области 55 100,00 рублей (92% плановых назначений);

– организацию выставочной экспозиции - стенда Костромской области на Международной выставке - форуме «Россия» 8 680 000,00 рублей (100% плановых назначений);

– мероприятия по учету, распоряжению и контролю за использованием и сохранностью государственного имущества Костромской области 9 095,00 рублей (5% плановых назначений, в соответствии с выполненными объемами работ, экономия по результатам закупочных процедур и переходом исполнения заключенного контракта по кадастровым работам на следующий год);

– предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований на проведение комплексных кадастровых работ 192 600,00 рублей (48,2% плановых назначений в связи переносом срока завершения работ и окончательных расчетов по одному из заключенных контрактов на 2025 год);

– предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы», в сумме 94 218 940,67 рублей или 94,2% от утвержденных ассигнований в связи с перечислением средств в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета;

– предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов по решению отдельных вопросов местного значения, связанных с преобразованием муниципальных образований, в сумме 2 499 391,05 рубль или 100% от утвержденных ассигнований;

– выполнение обязательств по судебным актам по искам к Костромской области, осуществляемым в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сумме 33 080 694,22 рубля или 100% от утвержденных бюджетных назначений;

– обеспечение деятельности областного государственного казенного учреждения 26 773 108,38 рублей или 99,9% от утвержденных бюджетных назначений;

– обеспечение деятельности органов государственной власти области в сумме 194 000 700,02 рублей или 98,9% от плановых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 69 566 637,31 рублей;

– предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований для осуществления переданных полномочий Костромской области в сфере трудовых отношений в сумме 12 292 529,75 рублей или 91,8% от плановых назначений, в связи с перечислением субвенций в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджетов;

– реализацию мероприятий в сфере информационно-коммуникационных технологий (обеспечение эксплуатации региональной автоматизированной системы «Цифровая платформа управления ЖКХ», обеспечение доступа граждан к информационным ресурсам на базе социально-значимых объектов, оплату услуг по сопровождению автоматизированной информационной системы управления органами гостехнадзора, программно аппаратных комплексов) в сумме 16 786 954,06 рубля или 92,8% от плановых назначений, в связи с отсутствием необходимости в размещении информационной системы АИС «Гостехнадзор Эксперт» в центре обработки данных;

– проведение дней специалиста по охране труда, на выполнение обязательств по судебным актам по искам, на изготовление бланков специальных разрешений, билетов и иных документов строгой отчетности уполномоченными исполнительными органами Костромской области в сумме 242 515,85 рублей или 96,4% от плановых назначений;

– разработку и реализацию комплекса мер, направленных на повышение доступности и популяризации туризма для детей школьного возраста 33 318 000,00 рублей или 99,9% от утвержденных ассигнований, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 32 984 820,05 рублей;

– мероприятия в области содействия занятости населения в сумме 7 164 510,47 рублей или 75% от плановых назначений, исходя из фактической потребности;

В связи с отсутствием обращений не осуществлялись расходы на предоставление:

– субсидии юридическим лицам (за исключением государственных учреждений) на возмещение части затрат по оплате труда инвалидов, трудоустроенных на созданные дополнительные рабочие места (при плане 10 000,00 рублей);

– субсидии юридическим лицам (за исключением государственных учреждений) на возмещение части затрат по созданию специальных рабочих мест для трудоустройства инвалидов и оплате труда инвалидов, трудоустроенных на созданные специальные рабочие места (при плане 45 000,00 рублей);

– субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных учреждений) на возмещение части затрат по оплате труда инвалидов, трудоустроенных на созданные дополнительные рабочие места (при плане 214 000,00 рублей);

– субсидии юридическим лицам (за исключением государственных учреждений) на возмещение части затрат по оплате труда инвалидов, являющихся победителями чемпионатов по профессиональному мастерству среди инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

«Абилимпикс» (при плане 346 400,00 рублей);

– субсидии юридическим лицам на государственную поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность в сфере социального предпринимательства, при плановых назначениях в сумме 450 900,00 рублей;

– субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) отдельных государственных полномочий Костромской области по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, за исключением вопросов, решение которых отнесено к ведению Российской Федерации, при плановых назначениях 100 000,00 рублей.

В сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в закон об областном бюджете внесены следующие изменения:

– на основании пункта 3 ст. 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации:

увеличены бюджетные ассигнования департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области на субсидии на возмещение затрат перевозчиков, связанных с перевозкой отдельных категорий граждан на 1 073 600,00 рублей (распоряжения администрации Костромской области «О выделении средств из резервного фонда администрации Костромской области» от 05.11.2024 № 241-ра, от 16.12.2024 № 275-ра;

увеличены бюджетные ассигнования департамента транспорта и дорожного хозяйства Костромской области на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в области транспорта на 4 420 000,00 рублей;

уменьшены бюджетные ассигнования департамента природных ресурсов и охраны окружающей среды Костромской области:

на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений за счет субвенций из федерального бюджета на 7 380 400,00 рублей (в соответствии с уведомлением от Минфина России от 13.11.2024 № 340-2024-2-002/001);

на улучшение экологического состояния гидрографической сети за счет субвенций из федерального бюджета на 2 037 300,00 рублей (в соответствии с уведомлением от Минфина России от 25.12.2024 № 340-2024-2-001/001);

уменьшены бюджетные ассигнования департамента лесного хозяйства Костромской области на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений за счет субвенций из федерального бюджета на 12 700,00 рублей (в соответствии с уведомлением от Минфина России от 26.12.2024 № 340-2024-2-006/001) и на приобретение беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области лесных отношений за счет субвенций из федерального бюджета на 4 329,00 рублей (в соответствии с уведомлением от Минфина России от 26.12.2024 № 340-2024-2-005/001);

– с пунктом 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО, абзацем 5 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации увеличены бюджетные ассигнования:

управления ветеринарии Костромской области на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в области сельского хозяйства, охраны и использования объектов животного мира, на 1 044 400,00 рублей;

департамента имущественных и земельных отношений Костромской области на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в области государственной кадастровой оценки и кадастровой деятельности, на 208 100,00 рублей;

департамента экономического развития Костромской области на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, осуществляющих реализацию государственных функций в области национальной экономики 146 000,00 рублей;

департамента по труду и социальной защите населения Костромской области на обеспечение деятельности казенных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере занятости населения на 651 200,00 рублей;

– на основании подпункта 10 пункта 6 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» уменьшены бюджетные ассигнования на мероприятия в области содействия занятости населения в сумме 38 900,00 рублей.

Жилищно – коммунальное хозяйство

Удельный вес расходов раздела «Жилищно – коммунальное хозяйство» в общих расходах областного бюджета составляет 2%.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в областном бюджете составили 1 240 662 053,09 рубля или 95,1% от утвержденных ассигнований, что на 2 436 068 082,55 рубля ниже исполнения 2023 года, из них 622 953 333,90 рубля за счет средств федерального бюджета, 317 479 251,68 рубль за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий».

Расходы по данному разделу направлены на:

– реализацию мероприятий региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, 211 093 894,64 рубля (91,1% плановых назначений в соответствии с фактической потребностью; соответствующие изменения внесены в декабре 2024 года в региональную программу), в том числе 208 980 751,68 рубль за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий»;

– предоставление субсидии в виде имущественного взноса в имущество публично-правовой компании «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства» для осуществления мероприятий по финансированию

завершения строительства объектов незавершенного строительства – многоквартирных домов 1 450,60 рублей (96,7% плановых назначений);

– реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий 1 943 400,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 1 923 900,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– создание аварийного запаса 4 997 510,00 рублей (100% плановых назначений);

– предоставление субсидий газоснабжающим организациям на возмещение недополученных ими доходов в связи с оказанием услуг по реализации сжиженного газа населению Костромской области для бытовых нужд по регулируемым ценам 40 249 862,83 рубля (99,9% плановых назначений);

– предоставление субсидий газоснабжающим организациям на возмещение недополученных доходов от реализации природного газа населению Костромской области по регулируемым ценам 102 208 810,40 рублей (99,9% плановых назначений);

– расходы государственных органов Костромской области, не отнесенные к другим направлениям расходов (клиентское и техническое сопровождение региональной системы автоматизации функций тарифного регулирования), 1 730 000,00 рублей (100% плановых назначений);

– предоставление субсидий муниципальным образованиям на софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения (областной конкурс на лучшую организацию работы территориального общественного самоуправления среди муниципальных образований Костромской области и среди органов территориального общественного самоуправления Костромской области) 6 253 968,84 рублей (99,9% плановых назначений);

– предоставление субсидий муниципальным образованиям на софинансирование муниципальных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на объектах теплоэнергетики, расположенных на территории Костромской области, 11 044 394,78 рубля (98,7% плановых назначений);

– предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды 158 191 732,24 рубля (100% плановых назначений), в том числе 156 609 733,90 рубля за счет средств федерального бюджета;

– содержание казенного учреждения 4 306 208,28 рублей (99,3% плановых назначений);

– предоставление субсидии некоммерческим организациям (НКО «Фонд капитального ремонта») в целях финансового обеспечения затрат по осуществлению предусмотренной учредительными документами деятельности по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, 48 000 000,00 рублей (100% плановых назначений);

– предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения 402 642 400,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 398 615 900,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– предоставление субсидий бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды 80 803 800,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 65 803 800,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– осуществление работ по техническому присоединению к сетям ресурсоснабжающих организаций (строительство полигона) 16 670 019,54 рублей (100% плановых назначений);

– предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Костромской области на обеспечение мероприятий по строительству, реконструкции (модернизации) систем коммунальной инфраструктуры, в том числе в отношении линейных объектов по капитальному ремонту 108 498 500,00 рублей (73,9% плановых назначений в соответствии с фактическим объемом выполненных работ и принятых обязательств по заключенным контрактам) за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий»;

– выполнение работ по обследованию технического состояния объектов жилищного фонда за счет резервного фонда администрации Костромской области 450 000,00 рублей (100% плановых назначений);

– погашение Костромской областью требований граждан - участников строительства объекта, располагавшегося по адресу: г.Кострома, ул. Михалевская, д. 22 – 150 000,00 рублей (22% плановых назначений, выплата носит заявительный характер);

– предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов, направленных на решение вопросов местного значения с участием средств самообложения граждан, в сумме 550 482,00 рубля или 100% от утвержденных ассигнований;

– обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 40 875 618,94 рублей или 98% от плановых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 1 401 900,00 рублей.

Внесены изменения в сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в закон об областном бюджете:

в соответствии с пунктом 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО, абзацем 5 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса российской Федерации увеличены бюджетные ассигнования департамента строительства, ЖКХ и ТЭК Костромской области на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, осуществляющих реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением на 28 500,00 рублей;

в соответствии с пунктом 9 части 6 статьи 25 Закона области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»,

пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации перераспределены бюджетные ассигнования в пределах утвержденных бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 2 200,00 рублей в целях выплаты уволенному работнику пособия по временной нетрудоспособности.

Охрана окружающей среды

Удельный вес расходов раздела «Охрана окружающей среды» в общих расходах областного бюджета составляет 0,2%.

За 2024 год расходы на охрану окружающей среды составили 101 900 506,77 рублей или 97,7% от годовых ассигнований, что на 9 405 710,05 рублей или на 9,2% выше уровня 2023 года, из них 14 412 681,84 рубль за счет средств федерального бюджета.

Расходы по данному разделу направлены на:

- финансовое обеспечение деятельности областных государственных учреждений 35 502 300,00 рублей (100% плановых назначений);

- осуществление отдельных полномочий Российской Федерации в области охраны и использования объектов животного мира за счет субвенций из федерального бюджета, входящих в состав единой субвенции, 128 400,00 рублей (100% плановых назначений);

- осуществление выплаты вознаграждения за добычу волков на территории охотничьих угодий Костромской области 1 800 000,00 рублей (90% плановых назначений в соответствии с потребностью, выплата носит заявительный характер);

- расходы государственных органов Костромской области, не отнесенные к другим направлениям расходов (в том числе установка границ особо охраняемых природных территорий регионального значения, проведение государственного мониторинга окружающей среды, проведение конкурсов по благоустройству родников на территории Костромской области), 2 052 852,75 рубля (55% плановых назначений в соответствии с потребностью оплаты заключенных контрактов с учетом экономии по результатам закупочных процедур, а также перенесением исполнения контракта по закупке специальных знаков для установки их на ООПТ на 2025 год);

- корректировку территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления Костромской области 785 000,00 рублей (100% плановых назначений);

- обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 61 049 614,02 рублей или 99,2% от плановых назначений, из них за счет средств федерального бюджета в сумме 20 487 781,84 рубль;

- осуществление полномочий по организации и проведению государственной экологической экспертизы объектов регионального уровня, государственной экспертизы запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр в сумме 522 340,00 рублей или 96% от плановых назначений;

- изготовление бланков специальных разрешений, билетов и иных

документов строгой отчетности уполномоченным исполнительным органам Костромской области в сумме 60 000,00 рублей или 100% от плановых назначений.

Внесены изменения в сводную бюджетную роспись областного бюджета без внесения изменений в закон об областном бюджете в соответствии с пунктом 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО, абзацем 5 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части увеличения бюджетных ассигнований департамента природных ресурсов и охраны окружающей среды Костромской области на расходы по обеспечению деятельности (оказание услуг) подведомственных природоохранных учреждений на 123 500,00 рублей.

Образование

Удельный вес расходов по разделу «Образование» в общем объеме расходов областного бюджета составляет 21%.

Расходы областного бюджета по разделу «Образование» составили 12 983 930 816,76 рублей или 99,3% от бюджетных ассигнований, что выше уровня 2023 года на 20,1% или 2 609 813 378,41 рубля, из них 2 698 228 693,21 рубля за счет средств федерального бюджета, из них на:

- возмещение части затрат на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение квалифицированными специалистами, в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий 1 837 397,86 рублей (99,2% плановых назначений), в том числе 1 819 050,89 рублей за счет средств федерального бюджета;

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванных демографическим фактором, 416 351 818,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 412 188 300,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях, 284 539 000,00 рублей (99,8% плановых назначений), в том числе 256 085 100,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, 155 388 000,00 рублей (100% плановых назначений);

- обеспечение деятельности органов государственной власти области в сумме 52 800 397,36 рублей или 97,6% от плановых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 13 528 537,34 рублей;

– оказание услуг по дополнительному профессиональному образованию гражданских служащих в сумме 1 262 183,29 рубля (или 95,7% от плановых назначений).

Исполнение плановых назначений исходя из фактической потребности сложилось по следующим направлениям:

– подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства в сумме 374 220,00 рублей или 90% от плановых назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 210 240,00 рублей, в связи с изменением количества учащихся;

– субсидии частным дошкольным образовательным организациям на возмещение затрат, связанных с реализацией образовательных программ дошкольного образования в сумме 2 066 292,63 рублей или 90,6% от плана на год;

– обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях в сумме 19 097 738,62 рублей или 86,9% от плана на год, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 18 906 722,99 рубля;

– предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях, в сумме 15 556 578,29 рублей или 89,5% от плана на год;

– оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях в сумме 2 909 705,08 рублей или 94,9% от плана на год, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 2 880 544,39 рубля;

– социальное обеспечение детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в областных государственных бюджетных учреждениях профессионального образования в сумме 44 807 103,49 рублей или 94,5% от плана на год, заявительный характер выплат;

– меры социальной поддержки по обеспечению выплаты денежной компенсации бесплатного (льготного) питания обучающимся в профессиональных образовательных организациях в сумме 3 392 071,93 рубль или 91,7% от плана на год, заявительный характер выплат;

– ежемесячная выплата педагогическим работникам, принятым на работу в областные государственные образовательные организации в сумме 72 000,00 рублей или 75% от плана на год, заявительный характер выплат;

– субсидии частным профессиональным образовательным организациям на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по реализации

образовательных программ среднего профессионального образования, в сумме 12 353 955,46 рублей или 92,1% от плана на год;

– грант в форме субсидии из областного бюджета оператору проекта социального воздействия в сфере образования государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» на возмещение затрат, произведенных в связи с осуществлением своих функций в рамках проекта социального воздействия в сфере образования, в сумме 1 126 000,00 рублей или 75,1% от плана на год;

– государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации (реализация мероприятий в установленной сфере деятельности) в сумме 872 978,75 рублей или 43,2% от плана на год, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 864 248,96 рублей;

– мероприятия в сфере образования в сумме 4 998 322,85 рубля или 90% от плана на год;

– обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций за счет средств федерального бюджета в сумме 5 805 412,20 рублей или 92,1% от плана на год;

– субсидии юридическим лицам (за исключением государственных учреждений) и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат, связанных с приобретением путевок для детей (за исключением детей, находящихся в трудной жизненной ситуации) в загородные лагеря отдыха и оздоровления детей Костромской области в сумме 508 200,00 рублей или 93,4% от плановых назначений;

– организацию и обеспечение отдыха и оздоровления иных категорий детей в сумме 29 873 994,41 рубля или 94,1% от плановых назначений, исходя из количества реализованных путевок;

– организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, прибывших с иных территорий в сумме 562 168,33 рублей или 82,9% от плановых назначений.

В ходе исполнения областного бюджета внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года:

– на основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации по следующим направлениям:

уменьшены бюджетные ассигнования на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования за счет средств из федерального

бюджета в сумме 37 015 600,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 28.12.2024 №340-2024-3-003/003, постановлением Правительства Российской Федерации от 9.12.2017 №1496 «О мерах по обеспечению исполнения федерального бюджета»;

уменьшены бюджетные ассигнования на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций субъектов Российской Федерации и г. Байконура, муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья, за счет средств из федерального бюджета в сумме 5 800 000,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 28.12.2024 №340-2024-3-004/003, постановлением Правительства Российской Федерации от 9.12.2017 №1496 «О мерах по обеспечению исполнения федерального бюджета»;

увеличены бюджетные ассигнования на мероприятия в сфере молодежной политики в сумме 168 100,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на расходы государственных органов Костромской области, не отнесенные к другим направлениям расходов, в той же сумме;

– на основании части 12 статьи 6 Федерального закона от 02.11.2023 №520-ФЗ «О внесении изменений в статьи 96.6 и 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году», в соответствии с распоряжениями администрации Костромской области:

увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных институтов повышения квалификации в сумме 1 046 000,00 рублей, на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, обеспечивающих предоставление государственных услуг в сфере образования в сумме 1 069 000,00 рублей, на меры социальной поддержки по обеспечению выплаты денежной компенсации бесплатного (льготного) питания обучающимся в профессиональных образовательных организациях в сумме 1 126 900,00 рублей, на поощрение победителей и призеров Всероссийского чемпионатного движения по профессиональному мастерству в сумме 10 000,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений среднего профессионального образования в сумме 3 251 900,00 рублей в соответствии с распоряжением администрации Костромской области от 20.12.2024 №288-ра;

– на основании пункта 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 №428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»:

увеличены бюджетные ассигнования на повышение оплаты труда работников учреждений, относящихся к социальной сфере, в сумме 8 118 700,00 рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг):

- подведомственных учреждений в области организационно-воспитательной работы с молодежью в сумме 2 338 900,00 рублей;
 - подведомственных школ - интернатов в сумме 1 709 300,00 рублей;
 - подведомственных школ - детских садов, школ начальных, неполных средних и средних в сумме 6 800,00 рублей;
 - подведомственных специальных (коррекционных) учреждений в сумме 752 400,00 рублей;
 - подведомственных учреждений, обеспечивающих предоставление государственных услуг в сфере образования, в сумме 218 300,00 рублей;
 - подведомственных учреждений по внешкольной работе с детьми в сумме 321 500,00 рублей;
 - подведомственных институтов повышения квалификации в сумме 205 400,00 рублей;
 - подведомственных учреждений среднего профессионального образования в сумме 2 566 100,00 рублей;
- увеличены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетному учреждению осуществляющему деятельность в области организации и обеспечения отдыха и оздоровления детей на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 59 100,00 рублей.

Культура, кинематография

Удельный вес расходов раздела «Культура, кинематография» в общих расходах областного бюджета составляет 2%.

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 1 254 809 863,52 рубля или 98,9% от утвержденных ассигнований, что выше уровня 2023 года на 62 508 783,43 рубля или на 5%, из них 389 748 163,01 рубля за счет средств федерального бюджета.

Расходы по данному разделу направлены, в том числе на:

- модернизацию театров юного зрителя и театров кукол в сумме 54 051 300,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 53 510 700,00 рублей за счет средств федерального бюджета;
- обеспечение деятельности органов государственной власти области в сумме 48 346 665,58 рублей или 98,3% от плановых назначений (49 193 200,00 рублей), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 13 149 540,69 рублей;
- предоставление субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по сохранению, использованию, популяризации и государственной охране объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации в сумме 3 990 852,53 рубля или 90,7% от плановых назначений (4 401 400,00 рублей), перечисление субвенций в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджетов;
- мероприятия в сфере культуры в сумме 972 032,40 рубля или 94% от плана на год;

– мероприятия в сфере охраны объектов культурного наследия в сумме 639 447,00 рублей или 79,9% от плана на год.

На основании части 12 статьи 6 Федерального закона от 02.11.2023 №520-ФЗ «О внесении изменений в статьи 96.6 и 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году», в соответствии с распоряжением администрации Костромской области от 26.12.2024 №296-ра внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года по следующим направлениям:

- увеличены бюджетные ассигнования на создание и (или) модернизацию инфраструктуры в сфере культуры региональной (муниципальной) собственности в сумме 95 000 000,00 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 85 500 000,00 рублей (в соответствии с уведомлением Минфина России от 22.11.2024 №340-2024-1-084, распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.11.2024 №3299-р);

- уменьшены бюджетные ассигнования на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (создание центров культурного развития в субъектах Российской Федерации в городах с числом жителей до 300 000 человек) в сумме 95 000 000,00 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 85 000 000,00 рублей (в соответствии с уведомлением Минфина России от 22.11.2024 №340-2024-1-008/001, распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.11.2024 №3299-р).

Здравоохранение

Удельный вес расходов по разделу «Здравоохранение» в общем объеме расходов областного бюджета составляет 9,5%.

Расходы областного бюджета за 2024 год по данному разделу составили 5 839 868 988,52 рублей или 95,5% от утвержденных ассигнований, что на 523 823 323,01 рубля или на 9% выше уровня исполнения 2023 года, из них 1 256 926 507,15 рублей за счет средств федерального бюджета, и направлены на:

– софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации 175 000 000,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 157 500 000,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– технологическое присоединение объектов в рамках модернизации первичного звена здравоохранения Костромской области 4 003 300,00 рублей (100% плановых назначений);

– мероприятия по созданию и замене фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов и врачебных амбулаторий для населенных пунктов с численностью населения от 100 до 2000 человек 611 513,26 рублей (98,4% плановых назначений);

– капитальный ремонт объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры 40 160 300,00 рублей (100% плановых назначений);

– реализацию региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения 248 245 190,78 рублей (98,4% плановых назначений), в том числе 218 916 604,45 рубля за счет средств федерального бюджета;

– разработку проектной документации по объектам здравоохранения и строительство объектов социальной инфраструктуры за счет резервного фонда администрации Костромской области 72 645 964,41 рубля (100% плановых назначений);

– обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 52 336 699,52 рублей или 99,3% от плановых назначений, из них за счет средств федерального бюджета в сумме 7 218 751,71 рубль;

– выполнение обязательств по судебным актам по искам в сумме 914 000 рублей или 100% от плановых назначений;

– строительство объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры 476 530 382,93 рубля (78,4% плановых назначений в соответствии с выполненным объемом работ);

– разработку проектной документации по модернизации первичного звена здравоохранения Костромской области 13 488 236,69 рублей (81,7% плановых назначений в соответствии с выполненным объемом работ);

– оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации, в сумме 33 600 275,35 рублей или 62,4% от плана на год, в связи с фактической потребностью, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 30 240 228,99 рублей;

– мероприятия в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на объектах теплоэнергетики, расположенных на территории Костромской области, в сумме 26 633 044,21 рубля или 79,5% от плана на год;

– обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений здравоохранения в рамках реализации ведомственного проекта «Осуществление проектно-изыскательских работ, работ по разработке проектно-сметной документации, проведению государственной экспертизы проектно-сметной документации, капитального ремонта зданий, помещений и сооружений, закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления» в сумме 3 630 182,36 рубля или 92,7% от плана на год;

– реализацию мероприятий по проведению массового обследования новорожденных на врожденные и (или) наследственные заболевания (расширенный неонатальный скрининг) в сумме 11 068 600,00 рублей или 73,2% от плана на год, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 9 961 718,03 рублей;

– реализацию мероприятий по дооснащению (переоснащению) медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь сельским жителям и жителям отдаленных территорий, оборудованием для выявления

сахарного диабета и контроля за состоянием пациента с ранее выявленным сахарным диабетом в сумме 7 890 700,00 рублей или 94,3% от плана на год, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 3 737 700,00 рублей;

- обеспечение беременных женщин с сахарным диабетом системами непрерывного мониторинга глюкозы в сумме 8 720 000,00 рублей или 88,6% от плана на год, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 7 848 000,00 рублей;

- ежемесячную денежную компенсацию за наем жилых помещений в сумме 15 091 805,75 рублей или 93,1% от плана на год - заявительный характер выплат;

- компенсацию гражданам, больным хронической почечной недостаточностью терминальной стадии, части расходов на оплату автомобильного топлива при проезде на автомобильном транспорте личного пользования к месту лечения в сумме 3 944 372,80 рубля или 93,7% от плана на год - заявительный характер выплат;

- обеспечение граждан лекарственными препаратами для оказания медицинской помощи по жизненным показаниям во исполнение судебных актов в сумме 132 658 914,43 рублей или 88,7% от плана на год;

- ежемесячную денежную выплату главным внештатным специалистам департамента здравоохранения Костромской области, ответственным за увеличение общей продолжительности жизни населения региона в сумме 565 000,00 рублей или 56,5% от плана на год.

В ходе исполнения областного бюджета внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года на основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации были по ряду расходов:

- увеличены бюджетные ассигнования на возмещение в полном объеме фактически осуществленных расходов бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с оказанием медицинскими организациями первичной медико-санитарной помощи при заболеваниях и состояниях, включенных в программу государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи, военнослужащим Вооруженных Сил Российской Федерации, находящимся в отпуске, в том числе по болезни, за счет средств федерального бюджета в сумме 673 200,00 рублей в соответствии с уведомлением Минфина России от 28.12.2024 №340-2024-3-008, распоряжением Правительства Российской Федерации от 26.12.2024 №4026-р ДСП;

- увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по обеспечению детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 4-х до 17-ти лет системами непрерывного мониторинга глюкозы в сумме 4 000 000,00 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 3 600 000,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 20.11.2024 №340-2024-1-018/001, распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.11.2024 №3189-р, уменьшены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказания услуг) подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 150 000,00 рублей, на обеспечение деятельности

(оказания услуг) подведомственных учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения, в сумме 250 000,00 рублей;

- увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по проведению массового обследования новорожденных на врожденные и (или) наследственные заболевания (расширенный неонатальный скрининг) в сумме 4 043 100,00 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 3 638 800,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 12.11.2024 №340-2024-1-021/001, распоряжением Правительства Российской Федерации от 06.11.2024 №3134-р, уменьшены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказания услуг) подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 204 300,00 рублей;

- увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение беременных женщин с сахарным диабетом системами непрерывного мониторинга глюкозы в сумме 9 844 900,00 рублей, в том числе за счет федеральных средств 8 860 400,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 22.11.2024 №340-2024-1-086, распоряжением Правительства Российской Федерации от 14.11.2024 №3255-р;

- увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по дооснащению (переоснащению) медицинских организаций, оказывающих медицинскую помощь сельским жителям и жителям отдаленных территорий, оборудованием для выявления сахарного диабета и контроля за состоянием пациента с ранее выявленным сахарным диабетом в сумме 4 404 500,00 рублей, в том числе за счет федеральных средств 3 964 000,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 20.11.2024 №340-2024-1-085, распоряжением Правительства Российской Федерации от 11.11.2024 №3224-р, уменьшены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказания услуг) подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 1 425 000,00 рублей;

- увеличены бюджетные ассигнования на прочие выплаты по обязательствам Костромской области в сумме 7 100,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на обеспечение граждан лекарственными препаратами для оказания медицинской помощи по жизненным показаниям во исполнение судебных актов в той же сумме;

- перераспределены бюджетные ассигнования на обеспечение граждан лекарственными препаратами для оказания медицинской помощи по жизненным показаниям во исполнение судебных актов в сумме 399 400,00 рублей;

- перераспределены бюджетные ассигнования в пределах утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 40 000,00 рублей на выполнение обязательств по судебным актам по искам;

- уменьшены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказания услуг) подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 600 000,00 рублей.

На основании части 12 статьи 6 Федерального закона от 02.11.2023 №520-ФЗ «О внесении изменений в статьи 96.6 и 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»

Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году», в соответствии с распоряжениями администрации Костромской области внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года по ряду расходов:

- увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 30 002 200,00 рублей в соответствии с распоряжением администрации Костромской области от 17.12.2024 №282-ра;

- увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 367 700,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных поликлиник, амбулаторий, диагностических центров в той же сумме в соответствии с распоряжением администрации Костромской области от 17.12.2024 №282-ра.

На основании пункта 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 №428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете на повышение оплаты труда работников учреждений, относящихся к сфере здравоохранения, в сумме 1 994 900,00 рублей на обеспечение деятельности (оказания услуг):

- подведомственных больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей в сумме 748 300,00 рублей;

- подведомственных поликлиник, амбулаторий, диагностических центров в сумме 100 800,00 рублей;

- подведомственных центров, станций и отделений переливания крови в сумме 78 200,00 рублей;

- подведомственных учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения, в сумме 969 000,00 рублей;

- подведомственных домов ребенка в сумме 98 600,00 рублей.

Социальная политика

Удельный вес расходов по разделу «Социальная политика» в общем объеме расходов областного бюджета составляет 15,6%.

Расходы областного бюджета по данному разделу составили 9 626 759 688,08 рублей или 96,7% от утвержденных ассигнований и выше уровня 2023 года на 63 431 375,52 рублей или 0,7%, из них 1 084 275 353,54 рубля за счет средств федерального бюджета и 20 498 247,00 рублей за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий», из них на:

- пенсионное обеспечение граждан в соответствии с законодательством Российской Федерации, Костромской области в сумме 59 514 817,61 рублей или 98,8% от плановых ассигнований (60 227 800,00 рублей), в том числе 10 430 020,25 рублей за счет средств федерального бюджета;

– социальное обслуживание населения в общей сумме 1 687 250 181,03 рубль или 99% от плановых назначений (1 704 547 300,00 рублей), в том числе 122 952 652,14 рубля за счет средств федерального бюджета, из них на:

ежемесячное денежное вознаграждение лиц, взявших на себя обязательства по уходу за гражданином пожилого возраста, в сумме 468 000,00 рублей или 93,6% от плановых назначений (500 000,00 рублей), в связи с заявительным характером выплат;

реализацию мероприятий государственной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Костромской области» в учреждениях социального обслуживания населения в сумме 3 415 301,46 рубль или 93,2% от плановых назначений (3 664 300,00 рублей) исходя из актов выполненных работ;

– реализацию расходов в области социального обеспечения населения в сумме 2 189 299 843,71 рубля или 90,7% от плановых ассигнований (2 413 362 300,00 рублей), в том числе 657 567 117,71 рублей за счет средств федерального бюджета, из них:

- в связи с заявительным характером выплат:

оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан в сумме 89 639 301,00 рубль или 76,8% от плановых назначений (116 693 500,00 рублей), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 80 675 370,93 рублей или 76,8% от плана на год (105 024 100,00 рублей).

оплата жилищно-коммунальных услуг, оказываемых гражданам, работающим и проживающим в сельской местности в сумме 100 327 871,18 рубль или 94,3% от плановых назначений (106 397 200,00 рублей);

социальная поддержка населения в сумме 10 649 828,28 рублей или 86% от плановых назначений (12 390 000,00 рублей);

предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 177 342 419,14 рублей или 87,7% от плановых назначений (202 130 300,00 рублей);

выплата лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Костромской области» в сумме 2 610 288,80 рублей или 80,3% от плановых назначений (3 252 600,00 рублей);

единовременная денежная выплата отдельным категориям гражданам в сумме 434 291 000,00 рублей или 76,2% от плановых назначений (569 750 000,00 рублей);

специальная социальная выплата медицинским работникам медицинских организаций, оказывающим не входящую в базовую программу обязательного медицинского страхования скорую медицинскую помощь, первичную медико-санитарную помощь гражданам, включая диспансерное наблюдение граждан по основному заболеванию (состоянию) в сумме 27 038 205,00 рублей или 80,4% от плановых назначений (33 620 000,00 рублей);

социальные выплаты на приобретение жилого помещения семьям при рождении третьего или последующего ребенка в сумме 11 878 405,67 рублей или 69,9% от плановых назначений (17 000 000,00 рублей);

обеспечение дополнительных мер социальной поддержки учащихся и студентов по оплате проезда на отдельных видах транспорта общего пользования на территории Костромской области в сумме 4 604 232,94 рубля или 92,1% от плановых назначений (5 001 700,00 рублей);

осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за счет субвенций из федерального бюджета в сумме 6 483 360,00 рублей или 83,5% от плановых назначений (7 768 900,00 рублей);

- исходя из фактической потребности:

организационным мероприятиям в области социальной политики в сумме 2 089 397,60 рублей или 78,4% от плановых назначений (2 665 600,00 рублей);

предоставлению субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов и городских округов отдельных государственных полномочий по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению: исполнение составило 7 282 043,02 рубля или 92,6% от плановых назначений (7 863 200,00 рублей);

- реализацию расходов в области охраны семьи и детства в сумме 1 382 585 727,55 рублей или 96,1% от плановых назначений (1 436 322 600,00 рублей), в том числе 80 504 900,00 рублей за счет средств федерального бюджета, в связи с заявительным характером выплат, из них:

- ежемесячные денежные выплаты многодетным семьям в сумме 20 668 015,62 рублей или 76,6% от плановых назначений (26 998 300,00 рублей);

- оплата жилищно – коммунальных услуг, оказываемых многодетным семьям в сумме 28 370 639,83 рублей или 80,4% от плановый назначений (35 271 900,00 рублей);

- единовременные пособия многодетным семьям в сумме 2 122 541,92 рубль или 89,6% от плановых назначений (2 370 000,00 рублей);

- ежегодные компенсации многодетным семьям в сумме 65 000,00 рублей или 43,3% от плановых назначений (150 000,00 рублей);

- ежемесячная денежная компенсация на обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей и детей первых трех лет жизни в сумме 4 273 839,07 рублей или 94,1% от плановых назначений (4 544 000,00 рублей);

- социальная выплата многодетным семьям на ребенка, обучающегося в общеобразовательной организации, на приобретение школьной, спортивной формы в сумме 72 090 000,00 рублей или 88,5% от плановых назначений (81 466 800,00 рублей);

- компенсация платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 49 587 436,01 рублей или 93,5% от плановых назначений (53 014 700,00 рублей);

- единовременная денежная выплата при поступлении ребенка (детей) в первый класс общеобразовательной организации в сумме 12 764 000,00 рублей или 93,9% от плановых назначений (13 600 000,00 рублей);

- единовременная денежная выплата многодетным семьям в случае причинения ущерба в результате пожара в сумме 620 000,00 рублей или 41,3% от плановых назначений (1 500 000,00 рублей);

- единовременная денежная выплата многодетным семьям на догазификацию домовладения в сумме 2 575 493,00 рубля или 39,6% от плановых назначений (6 500 000,00 рублей);

- единовременная денежная выплата семьям при рождении, усыновлении (удочерении) третьего и (или) последующего ребенка (региональный семейный капитал) в сумме 119 700 000,00 рублей или 94,2% от плановых назначений (127 088,000 рублей).

- компенсация расходов детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, по ремонту жилых помещений в сумме 279 045,00 рублей или 69,8% от плановых назначений (400 000,00 рублей);

- выплаты приемной семье на содержание подопечных детей в сумме 73 271 904,51 рубля или 93,9% от плановых назначений (78 061 900,00 рублей);

- вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 68 832 973,58 рубля или 90,1% от плановых назначений (76 400 000,00 рублей);

- выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей в сумме 55 596 945,80 рублей или 93,9% от плановых назначений (59 198 500,00 рублей);

- единовременное пособие при передаче ребенка на воспитание в семью гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка на территории Костромской области в сумме 240 000,00 рублей или 33,3% от плановых назначений (720 000,00 рублей);

- единовременное денежное пособие при усыновлении (удочерении) ребенка-инвалида в Костромской области в сумме 340 000,00 рублей или 66,7% от плановых назначений (510 000,00 рублей);

- единовременные денежные выплаты женщинам, награжденным медалью «Материнская слава», и мужчинам награжденным медалью «За верность отцовскому долгу» в сумме 145 000,00 рублей или 55,8% от плановых назначений (260 000,00 рублей).

- реализацию других расходов в области социальной политики в сумме 119 844 941,48 рубль или 91,9% от плановых назначений (130 347 500,00 рублей);

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений 1 553 200,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 1 537 600,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

- прочие мероприятия в области сельскохозяйственного производства (стипендии и единовременные выплаты молодым специалистам) 3 664 458,00 рублей (84,7% плановых назначений в соответствии с фактической потребностью);

– реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 36 071 399,02 рублей (99,4% плановых назначений), из них в виде субсидии бюджетам муниципальных образований 36 068 649,02 рублей, в том числе 19 545 450,94 рублей за счет средств федерального бюджета;

– предоставление субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов и городских округов полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями 214 559 167,50 рублей (100% плановых назначений), в том числе 38 999 712,50 рублей за счет средств федерального бюджета;

– предоставление единовременных выплат на обзаведение имуществом и социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов жителям города Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном порядке на постоянное место жительства в Костромскую область, 20 498 247,00 рублей или 100% плановых назначений;

– финансовое обеспечение программ, направленных на обеспечение безопасных и комфортных условий предоставления социальных услуг в сфере социального обслуживания 105 189 800,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 104 137 900,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– строительство и реконструкцию объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры 267 382 300,00 рублей (100% плановых назначений):

– выполнение обязательств по судебным актам по искам к Костромской области, осуществляемым в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации составили 760 880,14 рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений;

– обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 98 696 953,20 рубля или 98,3% от плановых назначений (100 360 200,00 рублей), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 11 390 600,00 рублей;

– предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социально значимых проектов и программ в сумме 20 400 000,00 рублей или 100% от плановых назначений (20 400 000,00 рублей), в том числе за счет грантов от негосударственных организаций в сумме 10 200 000,00 рублей;

– предоставление субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление переданных полномочий Костромской области по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 49 510 163,95 рубля или 98 % от плановых назначений (50 540 500,00 рублей);

– осуществление единовременных выплат выпускникам профессиональных образовательных организаций или образовательных организаций высшего образования, принятым на работу в государственные или муниципальные организации, расположенные в сельских населенных пунктах на территории Костромской области, в сумме 800 000,00 рублей или 53,3% от плана на год, в связи с заявительным характером выплат;

– ежемесячные выплаты студентам, обучающимся в государственных образовательных организациях высшего образования, реализующих профессиональные образовательные программы медицинского образования, в сумме 14 203 242,00 рубля или 89,5% от плана, в связи с заявительным характером выплат;

– ежемесячные выплаты ординаторам, обучающимся в государственных образовательных организациях высшего образования, реализующих образовательные программы ординатуры, в сумме 2 937 967,73 рублей или 72,8% от плана, в связи с заявительным характером выплат;

– предоставление субвенций местным бюджетам по обеспечению бесплатным горячим питанием один раз в день детей из многодетных семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Костромской области, в сумме 42 177 164,83 рубля или 75,8% от плана на год, в связи с заявительным характером выплат.

В связи с отсутствием потребности не осуществлялись расходы на:

- предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением государственных учреждений) и индивидуальным предпринимателям, являющимся поставщиками социальных услуг и включенным в реестр поставщиков социальных услуг, но не участвующим в выполнении государственного задания (заказа), на возмещение затрат при получении у них гражданином социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой предоставления социальных услуг (при плане 117 000,00 рублей);

- предоставление субсидии некоммерческим организациям, оказывающим услуги по социальной реабилитации и ресоциализации лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств и психотропных веществ (при плане 250 000,00 рублей);

- предоставление субсидии некоммерческим организациям, являющимся поставщиками социальных услуг и включенным в реестр поставщиков социальных услуг, но не участвующим в выполнении государственного задания (заказа), на возмещение затрат при получении у них гражданином социальных услуг, предусмотренных индивидуальной программой предоставления социальных услуг (при плане 70 000,00 рублей);

- обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» (при плане 1 092 600,00 рублей), за счет субвенций из федерального бюджета;

- реализацию мероприятий в области содействия занятости населения (при плане 57 800,00 рублей);

- реализацию переданных полномочий Российской Федерации по осуществлению деятельности, связанной с перевозкой между субъектами Российской Федерации, а также в пределах территорий государств - участников

Содружества Независимых Государств несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, образовательных организаций и иных организаций (при плане 60 800,00 рублей), за счет субвенций из федерального бюджета;

- реализацию мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (при плане 10 000,00 рублей).

В ходе исполнения областного бюджета внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации по следующим направлениям:

увеличены бюджетные ассигнования на:

- социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы в сумме 11 300,00 рублей (уведомление по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 26.11.2024 № 11, уведомление Минфина России от 25.10.2024 № 52520/10);

- осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств федерального бюджета в сумме 902 900,00 рублей (уведомление Минфина России от 12.11.2024 № 340-2024-1-071/002);

- создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 3 856 100,00 рублей (уведомление Минфина России от 13.11.2024 № 340-2024-1-081/1);

- единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских здравпунктов и фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий, центров (отделений) общей врачебной практики (семейной медицины), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек в сумме 6 000 000,00 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 5 400 000,00 рублей, в соответствии с уведомлением Минфина России от 23.12.2024 № 340-2024-1-026/001, распоряжением Правительства Российской Федерации от 13.12.2024 № 3735-р, уменьшены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений здравоохранения в сумме 600 000,00 рублей;

уменьшены бюджетные ассигнования, в том числе на:

- оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, за счет средств федерального бюджета в сумме 2 880 500,00 рублей (уведомление Минфина России от 23.12.2024 № 340-2024-1-072/001);

- осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов», за счет средств

федерального бюджета в сумме 2 608 700,00 рублей, (уведомление Минфина России от 27.12.2024 № 340-2024-2-011/002);

- оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан, за счет средств федерального бюджета в сумме 5 000 000,00 рублей (уведомление Минфина России от 25.12.2024 № 340-2024-2-016/002);

- социальные выплаты безработным гражданам и иным категориям граждан в соответствии с законодательством о занятости населения, за счет средств федерального бюджета в сумме 2 966 000,00 рублей (уведомление Минфина России от 18.12.2024 № 340-2024-2-015/002);

- осуществление единовременных выплат выпускникам профессиональных образовательных организаций или образовательных организаций высшего образования, принятым на работу в государственные или муниципальные организации, расположенные в сельских населенных пунктах на территории Костромской области, в сумме 200 000,00 рублей, с увеличением бюджетных ассигнований на софинансирование мероприятий по проведению массового обследования новорожденных на врожденные и (или) наследственные заболевания (расширенный неонатальный скрининг) в той же сумме;

перераспределены бюджетные ассигнования на единовременные пособия многодетным семьям за счет средств областного бюджета в сумме 495 000,00 рублей, за счет уменьшения бюджетных ассигнований на оплату жилищно-коммунальных услуг, оказываемых многодетным семьям в той же сумме.

В целях выполнения условий предоставления средств из федерального бюджета на основании подпункта 10 пункта 6 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 427-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года в части увеличения ассигнований на:

- обеспечение мер социальной поддержки граждан старшего поколения в сумме 90 700,00 рублей, доставку выплаты пенсий по государственному пенсионному обеспечению в соответствии с законодательством Костромской области в сумме 1 000,00 рублей, обеспечение деятельности казенных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере социальной защиты населения в сумме 48 300,00 рублей;

- осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 100 300,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на ежемесячные денежные выплаты многодетным семьям в той же сумме;

- создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами в сумме 38 900,00 рублей;

- единовременные денежные выплаты на газификацию жилого помещения отдельным категориям граждан в сумме 144 600,00 рублей, на обеспечение мер социальной поддержки граждан старшего поколения в сумме 175 400,00 рублей за счет уменьшения бюджетных ассигнований на оказание

государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан в сумме 320 000,00 рублей.

На основании части 12 статьи 6 Федерального закона от 2.11.2023 № 520-ФЗ «О внесении изменений в статьи 96.6 и 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году», в соответствии с распоряжениями администрации Костромской области внесены следующие изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете:

- перераспределены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности областных государственных казенных учреждений социального обслуживания населения в сумме 408 300,00 рублей в связи с уточнением классификации, в целях реализации распоряжения администрации Костромской области от 09.12.2024 года № 267-ра;

- увеличены бюджетные ассигнования на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 4 500 000,00 рублей, за счет уменьшения ассигнований на обеспечение мер социальной поддержки граждан старшего поколения в той же сумме, в целях реализации распоряжения администрации Костромской области от 20.12.2024 года № 289-ра.

На основании пункта 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в части увеличения бюджетных ассигнований на повышение оплаты труда работникам:

- областных государственных казенных учреждений социального обслуживания населения в сумме 2 044 000,00 рублей;

- бюджетных учреждений социального обслуживания населения (финансовое обеспечение выполнения государственного задания) в сумме 4 538 400,00 рублей.

Физическая культура и спорт

Удельный вес расходов раздела «Физическая культура и спорт» в общих расходах областного бюджета составляет 1,3%.

Расходы по данному разделу составили 815 643 348,16 рублей или 99,4% от утвержденных ассигнований, что на 534 208 580,06 рублей выше уровня исполнения 2023 года, из них 195 500 785,81 рублей за счет средств федерального бюджета, из них на:

- создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом 82 372 000,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 81 548 200,00 рублей за счет средств федерального бюджета;

– строительство объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры 230 719 100,00 рублей (100% плановых назначений);

– софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации 34 174 700,00 рублей (100% плановых назначений), в том числе 30 757 200,00 рублей за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

– предоставление субсидии бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов 84 350 000,00 рублей (100% плановых назначений);

– обеспечение деятельности органа государственной власти области в сумме 10 094 552,13 рубля или 90,1% от плановых назначений (11 204 200,00 рублей), в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 1 121 500,00 рублей. Исполнение в неполном объеме - экономия, сложившаяся в результате наличия вакантных должностей;

– предоставление субсидии некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере физической культуры и спорта, на возмещение части затрат, связанных с развитием физической культуры и спорта на территории Костромской области в сумме 2 957 855,01 рублей или 81% плановых назначений (3 650 000,00 рублей) в связи с фактической потребностью;

– предоставление субсидии бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) по развитию детско-юношеского спорта в целях создания условий для подготовки спортивных сборных команд муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) и участию в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Костромской области в сумме 200 000,00 рублей или 40% плановых назначений (500 000,00 рублей) исходя из выполнения условий предоставления субсидии.

Внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете в связи с завершением финансового года:

на основании части 12 статьи 6 Федерального закона от 2.11.2023 № 520-ФЗ «О внесении изменений в статьи 96.6 и 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году», в соответствии с распоряжениями администрации Костромской области:

- увеличены бюджетные ассигнования на мероприятия в области физической культуры и спорта в сумме 643 200,00 рублей, в целях реализации распоряжения администрации Костромской области от 17.12.2024 года № 283-ра;

- перераспределены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетным учреждениям, осуществляющим деятельность в области физической культуры и спорта, на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 88 900,00 рублей, в связи с уточнением классификации, в целях реализации распоряжения администрации Костромской области от 17.12.2024 года № 283-ра;

на основании пункта 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 № 428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации увеличены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий бюджетным учреждениям, осуществляющим деятельность в области физической культуры и спорта, на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в сумме 820 700,00 рублей.

Средства массовой информации

Удельный вес расходов раздела «Средства массовой информации» в общих расходах областного бюджета составляет 0,4%.

Расходы по данному разделу составили 242 865 767,47 рублей или 99,7% от утвержденных ассигнований, что на 33 587 373,87 рубля или 13,8% выше уровня исполнения 2023 года, из них на:

- обеспечение деятельности органа государственной власти области 56 851 361,86 рубль или 99,1 % от плановых назначений (57 352 600,00 рублей), из них за счет средств федерального бюджета в сумме 7 436 000,00 рублей;
- подготовку, изготовление и размещение социальной информации, направленной в том числе на патриотическое воспитание граждан в сумме 614 300,00 рублей или 100% от плановых назначений (614 300,00 рублей);
- государственную поддержку в сфере средств массовой информации в сумме 722 552,70 рубль или 84% от плана на год. Средства освоены, исходя из фактически выполненных работ.

На основании пункта 5 статьи 25 Закона Костромской области от 15.12.2023 года №428-7-ЗКО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в закон о бюджете, на повышение оплаты труда работников учреждений, относящихся к социальной сфере, в сумме 657 700,00 рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных телерадиокомпаний и телеорганизаций в сумме 121 600,00 рублей и подведомственных периодических изданий, учрежденных органами законодательной и исполнительной власти, в сумме 536 100,00 рублей.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Расходы на обслуживание государственного долга Костромской области составили 124 295 459,90 рублей или 99,3% от утвержденных ассигнований. Объем данных расходов не превышает ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Данные расходы в полном объеме направлены на уплату процентных платежей по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Костромской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

Удельный вес расходов раздела «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» в общих расходах областного бюджета составляет 15,9%.

Расходы по данному разделу составили 9 830 272 000,00 рублей или 99,9% от утвержденных ассигнований, что на 2 618 075 400,00 рублей или 26,6% выше уровня 2023 года.

Бюджетам муниципальных образований переданы:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований в сумме 3 867 367 000,00 рублей или 100% к утвержденным ассигнованиям на год;

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 5 932 905 000,00 рублей или 99,8% к плану на год;

дотации бюджетам муниципальных образований на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» в сумме 30 000 000,00 рублей или 100% к плану на год.

4. Дефицит областного бюджета и программа государственных внутренних заимствований

В 2024 году бюджет Костромской области исполнен с профицитом в сумме 2 388 239 483,89 рублей, в том числе за счет источников внутреннего финансирования в сумме 1 260 663 858,19 рублей.

Привлечение и погашение государственных ценных бумаг Костромской области в отчетном году не осуществлялось.

В 2024 году привлечение и погашение кредитов от кредитных организаций не осуществлялось.

Привлечение областным бюджетом бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году не осуществлялось.

Погашение областным бюджетом бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило 840 025 098,19 рублей, в том числе:

- погашение реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным бюджету Костромской области из федерального бюджета, составило 218 094 483,33 рублей;

- погашение основной суммы задолженности по бюджетным кредитам на опережающее финансирование мероприятий национальных проектов

по строительству региональных (муниципальных) объектов составило 543 391 972,00 рублей;

– погашение основной суммы задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному на финансовое обеспечение реализации инфраструктурного проекта, составило 78 538 642,86 рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в отчетном году составило минус 1 127 575 625,70 рублей.

При исполнении областного бюджета 2024 года также сложились иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, которые включают в себя сальдо по бюджетным кредитам, предоставленным из областного бюджета в сумме минус 420 638 760,00 рублей.

В 2024 году основные операции с источниками финансирования дефицита областного бюджета проводились главным администратором источников финансирования дефицита областного бюджета – департаментом финансов Костромской области.

Программа государственных внутренних заимствований Костромской области на 2024 год представляет собой перечень государственных внутренних заимствований региона по видам государственных долговых обязательств Костромской области, привлекаемых и погашаемых в 2024 году.

Привлечение и погашение государственных ценных бумаг Костромской области в отчетном году не осуществлялось.

В 2024 году привлечение и погашение кредитов от кредитных организаций не осуществлялось.

Привлечение областным бюджетом бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году не осуществлялось.

Погашение областным бюджетом бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составило 840 025 098,19 рублей, в том числе:

- погашение реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным бюджету Костромской области из федерального бюджета, составило 218 094 483,33 рублей;

- погашение основной суммы задолженности по бюджетным кредитам на опережающее финансирование мероприятий национальных проектов по строительству региональных (муниципальных) объектов составило 543 391 972,00 рублей;

- погашение основной суммы задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному на финансовое обеспечение реализации инфраструктурного проекта, составило 78 538 642,86 рублей.

В 2024 году Костромской областью привлечение государственных внутренних заимствований не осуществлялось. Погашена задолженность по государственным долговым обязательствам Костромской области в общей сумме 840 025 098,19 рублей.

5. Государственный долг Костромской области

За 2024 год размер государственного долга Костромской области уменьшился на 840 025 098,19 рублей или на 3,3% и по состоянию на 1 января 2025 года составляет 25 019 348 602,58 рубля или 55,1% от общего годового объема доходов областного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и соответствует требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

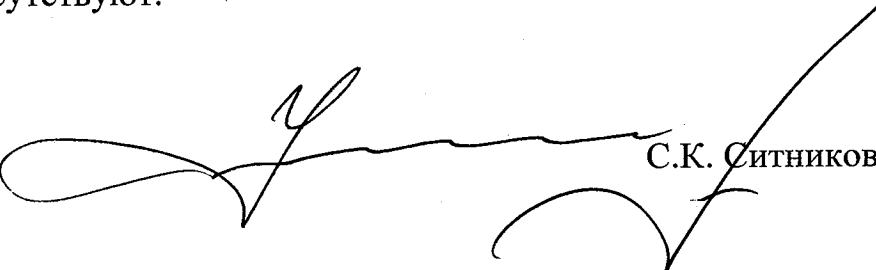
Структура государственного внутреннего долга Костромской области по состоянию на 1 января 2024 года и 1 января 2025 года

Вид долгового обязательства	01.01.2024 г.		01.01.2025 г.		Темп прироста (+), снижения (-)	
	рублей	уд. вес, %	рублей	уд. вес, %	рублей	%
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Костромской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	25 859 373 700,77	100,0	25 019 348 602,58	100,0	- 840 025 098,19	-3,3
ИТОГО	25 859 373 700,77	100,0	25 019 348 602,58	100,0	- 840 025 098,19	-3,3

Государственный долг Костромской области по состоянию на 1 января 2025 года в полном объеме состоит из долговых обязательств по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Костромской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Погашение данного вида обязательств в отчетном периоде составило 840 025 098,19 рублей, привлечение не осуществлялось.

Долговые обязательства Костромской области в виде кредитов кредитных организаций и государственных гарантий Костромской области по состоянию на 1 января 2025 года отсутствуют.

Губернатор области



С.К. Ситников