

ОТЧЕТ  
о реализации мероприятий государственной программы  
«Управление государственными финансами и государственным долгом Костромской области»  
(наименование государственной программы)

№ п/п	Наименование подпрограммы/мероприятия/ведомственной целевой программы	Наименование главного распорядителя средств бюджета	Источник финансирования	Предусмотрено бюджетной росписью на год, тыс. руб. *	Плановые расходы (утвержденные в государственной программе на год), тыс. руб.**	Кассовый расход на отчетную дату, тыс. руб.	Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
							ожидаемый непосредственный результат (краткое описание)	фактический результат (краткое описание)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Государственная программа «Управление государственными финансами и государственным долгом Костромской области»	Депфин Костромской области	Всего, в т.ч.:	4 248 586,6	3 989 687,8	3 155 283,0			
			областной бюджет	4 248 586,6	3 989 687,8	3 155 283,0	-	-	
1.	Подпрограмма «Осуществление бюджетного процесса на территории Костромской области»		Всего, в т.ч.:	125 015,2	166 261,9	0,0			
			областной бюджет	125 015,2	166 261,9	0,0	-	-	
	Всего по мероприятиям:								
1)	Мероприятие «Формирование проекта областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период»		всего	0,0	0,0	0,0	Отношение расходов текущего года, утвержденных законом Костромской области об областном бюджете на предыдущий финансовый год и на плановый период, к расходам текущего года, утвержденным законом Костромской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период (без учета расходов за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации), в 2023 году составит 85,0 процентов	Отношение расходов текущего года, утвержденных законом Костромской области об областном бюджете на предыдущий финансовый год и на плановый период, к расходам текущего года, утвержденным законом Костромской области об областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период (без учета расходов за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации), по состоянию на 01.07.2023 составило 77,1 процента	
			областной бюджет						
2)	Мероприятие «Формирование законопроектов о внесении изменений в закон Костромской области об областном бюджете на соответствующий год и плановый период»		всего	0,0	0,0	0,0	Количество законов Костромской области о внесении изменений в закон Костромской области об областном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, принятых Костромской областной Думой в течение отчетного года, в 2023 году сократится до 6 единиц	Количество законов Костромской области о внесении изменений в закон Костромской области об областном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период, принятых Костромской областной Думой за 1 полугодие 2023 года составило 1 единицу	
			областной бюджет						
3)	Мероприятие «Организация исполнения областного бюджета»		всего	0,0	0,0	0,0	В 2023 году темпы роста налоговых и неналоговых доходов областного бюджета к уровню предыдущего года составят 100 процентов. В 2023 году средний арифметический показатель оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета за отчетный год составит 3,95 балла.	В 1 полугодии 2023 года темп роста налоговых и неналоговых доходов областного бюджета к соответствующему периоду предыдущего года составил 113,4 процента. Расчет среднего арифметического показателя оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета за отчетный год будет осуществлен по итогам 2023 года	
			областной бюджет						
4)	Мероприятие «Мобилизация доходов в областной бюджет»		всего	0,0	0,0	0,0	В 2023 году исполнение областного бюджета по доходам без учета безвозмездных поступлений за отчетный год к утвержденным плановым назначениям на отчетный год составит 100,0 процентов. В 2023 году доля главных администраторов доходов областного бюджета, обеспечивших своевременное принятие правовых актов, наделяющих подведомственных им администраторов доходов областного бюджета полномочиями администратора доходов областного бюджета и устанавливающих порядок осуществления ими бюджетных полномочий администратора доходов областного бюджета в очередном финансовом году, составит 100 процентов	В 1 полугодии 2023 года исполнение областного бюджета по доходам без учета безвозмездных поступлений к утвержденным плановым назначениям составило 55,5 процента. В 2023 году доля главных администраторов доходов областного бюджета, обеспечивших своевременное принятие правовых актов, наделяющих подведомственных им администраторов доходов областного бюджета полномочиями администратора доходов областного бюджета и устанавливающих порядок осуществления ими бюджетных полномочий администратора доходов областного бюджета в очередном финансовом году, составила 100 процентов	
			областной бюджет						

5)	Мероприятие «Выполнение обязательств по судебным актам по искам к Костромской области»		всего	125 015,2	166 261,9	0,0	В 2023 году расходы на выполнение обязательств по судебным актам по искам к Костромской области, осуществляемые в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, исполненные в отчетном году с нарушением установленных сроков, составят 0,0 тыс. рублей	В 1 полугодии 2023 года расходы на выполнение обязательств по судебным актам по искам к Костромской области, осуществляемые в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, исполненные в отчетном году с нарушением установленных сроков, составили 0,0 тыс. рублей	
			областной бюджет	125 015,2	166 261,9	0,0			
2.	Подпрограмма «Совершенствование межбюджетных отношений в Костромской области»		Всего, в т.ч.:	3 872 981,0	3 572 981,0	3 095 110,9	-	-	
			областной бюджет	3 872 981,0	3 572 981,0	3 095 110,9			
Всего по мероприятиям:									
1)	Мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов»		всего	2 928 337,0	2 928 337,0	2 429 409,6	В 2023 году количество муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), с главами (главами администраций) которых в отчетном году заключены соглашения о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования, сократится до 29 единиц. Доля налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области к общему объему доходов консолидированных бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области за отчетный год в 2023 году увеличится до 28 процентов.	В 1 полугодии 2023 года количество муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов), с главами (главами администраций) которых в отчетном году заключены соглашения о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования, составило 29 единиц. Доля налоговых и неналоговых доходов консолидированных бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области к общему объему доходов консолидированных бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области за 1 полугодие 2023 года составила 26,8 процента.	
			областной бюджет	2 928 337,0	2 928 337,0	2 429 409,6			
2)	Мероприятие «Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений»		всего	134 644,0	134 644,0	71 503,7	Критерий выравнивания финансовых возможностей городских поселений Костромской области по осуществлению органами местного самоуправления городских поселений Костромской области полномочий по решению вопросов местного значения в отчетном году к 2023 году увеличится до 0,7412 руб. на 1 жителя. Критерий выравнивания финансовых возможностей сельских поселений Костромской области по осуществлению органами местного самоуправления сельских поселений Костромской области полномочий по решению вопросов местного значения в отчетном году в 2023 году увеличится до 0,6322 руб. на 1 жителя	Критерий выравнивания финансовых возможностей городских поселений Костромской области по осуществлению органами местного самоуправления городских поселений Костромской области полномочий по решению вопросов местного значения в отчетном году в 1 полугодии 2023 года составил 0,7412 руб. на 1 жителя. Критерий выравнивания финансовых возможностей сельских поселений Костромской области по осуществлению органами местного самоуправления сельских поселений Костромской области полномочий по решению вопросов местного значения в отчетном году в 1 полугодии 2023 года составил 0,6322 руб. на 1 жителя	
			областной бюджет	134 644,0	134 644,0	71 503,7			
3)	Мероприятие «Поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов»		всего	810 000,0	510 000,0	594 197,6	Доля просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему объему расходов бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области в 2023 году снизится до 3,5 процента	Доля просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области по состоянию на 1 июля 2023 года, к общему объему расходов бюджетов муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) Костромской области составила 1,6 процента	
			областной бюджет	810 000,0	510 000,0	594 197,6			
3.	Подпрограмма «Управление государственным долгом Костромской области»		Всего, в т.ч.:	139 696,3	139 696,3	16,4	-	-	
			областной бюджет	139 696,3	139 696,3	16,4			
Всего по мероприятиям:									
1)	Мероприятие «Проведение эмиссии ценных бумаг Костромской области»		всего	0,0	0,0	0,0	Отношение краткосрочных долговых обязательств к объему государственного долга Костромской области по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, в 2023 году сократится до 0,0 процентов. В 2023 году облигационные займы Костромской области, находящихся в обращении, будут отсутствовать	Краткосрочные долговые обязательства по состоянию на 1 июля 2023 отсутствуют. Облигационные займы Костромской области, находящихся в обращении, по состоянию на 1 июля 2023 отсутствовали	
			областной бюджет			0,0			

2)	Мероприятие «Обслуживание государственного долга Костромской области»		всего	139 171,3	139 171,3	16,4	<p>В 2023 году объем просроченной задолженности по долговым обязательствам Костромской области на 1 января года, следующего за отчетным годом, составит 0,0 тыс. рублей.</p> <p>В 2023 году суммы штрафов и пеней, уплаченные в отчетном году за несвоевременное погашение долговых обязательств Костромской области, просрочку уплаты процентов по бюджетным и банковским кредитам и несвоевременное перечисление купонного дохода по ценным бумагам Костромской области, составят 0,0 тыс. рублей.</p> <p>Отношение долговых обязательств Костромской области по государственным ценным бумагам и кредитам кредитных организаций к объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений за отчетный год в 2023 году снизится до 35 процентов.</p> <p>Отношение долговых обязательств Костромской области и муниципальных образований по государственным (муниципальным) ценным бумагам и кредитам кредитных организаций к объему доходов консолидированного бюджета без учета безвозмездных поступлений в 2023 году снизится до 25 процентов</p>	<p>Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам Костромской области на 1 июля 2023 года составил 0,0 тыс. рублей.</p> <p>Суммы штрафов и пеней, уплаченные в 1 полугодии 2023 года за несвоевременное погашение долговых обязательств Костромской области, просрочку уплаты процентов по бюджетным и банковским кредитам и несвоевременное перечисление купонного дохода по ценным бумагам Костромской области, составили 0,0 тыс. рублей.</p> <p>Отношение долговых обязательств Костромской области по государственным ценным бумагам и кредитам кредитных организаций к объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений на 1 июля 2023 года составило 0,0 процентов.</p> <p>Отношение долговых обязательств Костромской области и муниципальных образований по государственным (муниципальным) ценным бумагам и кредитам кредитных организаций к объему доходов консолидированного бюджета без учета безвозмездных поступлений на 1 июля 2023 года составило 1,7 процента</p>	
			областной бюджет	139 171,3	139 171,3	16,4			
3)	Мероприятие «Поддержание кредитного рейтинга Костромской области»		всего	525,0	525,0	0,0	В 2023 году количество подтвержденных кредитных рейтингов Костромской области составит 1 единицу	В 1 полугодии 2023 года количество подтвержденных кредитных рейтингов Костромской области составило 1 единицу	
			областной бюджет	525,0	525,0				
4.	Подпрограмма «Обеспечение реализации государственной программы Костромской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Костромской области»		Всего, в т.ч.:	110 894,1	110 748,6	60 155,7			
			областной бюджет	110 894,1	110 748,6	60 155,7			
	Всего по мероприятиям:								
1)	Мероприятие «Обеспечение деятельности и выполнение функций департамента финансов Костромской области по осуществлению государственной политики в области регулирования бюджетных правоотношений на территории Костромской области»		всего	110 894,1	110 748,6	60 155,7	В 2023 году доля исполнения расходов областного бюджета в сфере управления государственными финансами и государственным долгом Костромской области за отчетный год составит 100,0 процентов ежегодно	За 1 полугодие 2023 года доля исполнения расходов областного бюджета в сфере управления государственными финансами и государственным долгом Костромской области составила 54,2 процента	
			областной бюджет	110 894,1	110 748,6	60 155,7			

## Аналитическая записка

департамента финансов Костромской области по итогам реализации государственной программы «Управление государственными финансами и государственным долгом Костромской области»

за 1 полугодие 2023 года

Государственная программа «Управление государственными финансами и государственным долгом Костромской области» утверждена постановлением администрации Костромской области от 28 июля 2014 года № 299-а.

Бюджетной росписью по состоянию на 1 июля 2023 года на реализацию мероприятий государственной программы предусмотрено 4 248 586,6 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета по мероприятиям государственной программы за 1 полугодие 2023 года составило 3 155 283,0 тыс. рублей или 74,3% к плановым значениям, в том числе по подпрограммам:

- «Совершенствование межбюджетных отношений в Костромской области» - 3 095 110,9 тыс. рублей или 79,9%;
- «Управление государственным долгом Костромской области» - 16,4 тыс. рублей или 0,01%;
- «Обеспечение реализации государственной программы Костромской области «Управление государственными финансами и государственным долгом Костромской области» - 60 155,7 тыс. рублей или 54,2%.

Принятые в 1 полугодии 2023 года меры по мобилизации доходных источников бюджета, увеличению объема поддержки местных бюджетов и совершенствованию управления долговыми обязательствами, позволили минимизировать финансовые риски в условиях сложной экономической ситуации, складывающейся вследствие введенных экономических санкций в отношении Российской Федерации, и обеспечить выполнение всех целевых показателей программы:

- 1) профицит областного бюджета составил 6,8% к исполнению доходов областного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, при целевом показателе дефицита 10,0%, что связано с ростом собственных доходов;
- 2) доля расходов областного бюджета, исполненных в рамках программ, в общем объеме расходов областного бюджета (без учета расходов за счет субвенций на исполнение делегированных полномочий) составила 95,8%, при целевом показателе 90,0%. Рост доли программных расходов обусловлен повышением качества бюджетного планирования;
- 3) отношение просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета Костромской области к общему объему расходов консолидированного бюджета Костромской области составило 1,06% при целевом показателе 1,64%;
- 4) доля поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Костромской области к общему объему доходов консолидированного бюджета Костромской области составила 64,9% при целевом показателе 62,0%, что в основном обусловлено увеличением поступлений по налогу на прибыль организаций, в частности, улучшением финансовых результатов организаций, осуществляющих производство нефтепродуктов, налогу на доходы физических лиц в связи с ростом средней заработной платы в отдельных отраслях экономики и увеличением поступлений от организаций банковского сектора;
- 5) дифференциация расчетной бюджетной обеспеченности между наиболее и наименее обеспеченным муниципальным районом (муниципальным округом, городским округом) Костромской области после выравнивания их бюджетной обеспеченности составила 1,1934 раз, что соответствует целевому показателю на 2023 год;
- 6) отношение объема государственного долга Костромской области, с учетом допустимых бюджетным законодательством превышений, к объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений
- 7) доля расходов на обслуживание государственного долга Костромской области в расходах областного бюджета без учета расходов за счет субвенций, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составила менее 0,1% при плановом значении 3,0%, что обусловлено проводимой работой по оптимизации расходов на обслуживание государственного долга.