



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

Рабоче-Крестьянская ул., д. 30, г. Волгоград, 400074 Тел. (8442) 30-87-01; факс (8442)30-87-37

www.ksp34.ru; e-mail: ksp@volganet.ru

ОКПО 46024135, ОГРН 1023403444173 ИНН/КПП 3444065566/344501001

от 5 июня 2023 года

№ 01КСП- 02-02/ 68

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Волгоградской области «О внесении изменений в Закон Волгоградской области от 05.12.2022 №122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (1 и 2 чтения).

Проектом закона Волгоградской области «О внесении изменений в Закон Волгоградской области от 05.12.2022 №122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее законопроект) предусмотрены следующие изменения основных параметров областного бюджета на 2023 год:

- прогнозируемый общий объем доходов увеличен на 10101 млн. руб. (со 153770,9 млн. руб. до 163871,9 млн. руб.);
- расходы увеличены на 10101 млн. руб. (со 159970,9 млн. руб. до 170071,9 млн. руб.);
- в связи с увеличением доходов и расходов на одну и ту же сумму дефицит бюджета остался неизменным и составил 6200 млн. рублей.

Предлагаемые изменения в доходную часть областного бюджета на 2023 год.

Законопроектом предлагается увеличить доходную часть областного бюджета на 2023 год на 10101 млн. руб., или на 6,6%, в том числе:

- налоговых и неналоговых доходов - на 6531,8 млн. руб., или на 6,2% (со 105168,4 млн. руб. до 111700,2 млн. руб.);
- безвозмездных поступлений на 3569,2 млн. руб., или на 7,3% (с 48602,5 млн. руб. до 52171,7 млн. руб.).

Согласно пояснительной записке к законопроекту предлагаемые изменения доходной части областного бюджета на 2023 год рассчитаны на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Волгоградской области с учетом сложившейся динамики поступлений за истекший период текущего финансового года, фактических поступлений доходов в областной бюджет в истекшем периоде 2023 года, уточненных прогнозов главных администраторов доходов областного бюджета. Сравнительные данные значений ожидаемых макроэкономических показателей в 2023 году и отчетных данных за 2022 год приведены в следующей таблице.

Показатели	Ед. изм.	2022 год (факт)	2023 год (оценка)
Прибыль прибыльных предприятий (по полному кругу организаций)	млн. руб.	150 990	158 995
в действующих ценах к предыдущему году	%	112,5	↑ 105,3
Объем отгруженной промышленной продукции (в действующих ценах каждого года)	млн. руб.	906 657	933 300
Индекс промышленного производства	%	103,8	↑ 100,5
Производство пива	тыс. дкл.	11 021,79	↓ 10 000
Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия	млрд. руб.	814,8	843,4
в действующих ценах к предыдущему году	%	102,5	↑ 103,5
Объем платных услуг населению (в действующих ценах каждого года)	млн. руб.	164 050,9	178 368,1
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	105,6	↑ 101,9
Оборот розничной торговли	млн. руб.	538 704,9	585 296,8

(в действующих ценах каждого года)				
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	98,2	↑	102,7
Фонд заработной платы	млн. руб.	277 966		303 930
к предыдущему году	%	110,4	↑	109,3

Как видно из приведенных в таблице данных, по ожидаемым (по состоянию на 11.05.2023) итогам социально-экономического развития Волгоградской области, представленным с законопроектом, в 2023 году относительно уровня 2022 года ожидается рост по всем основным показателям социально-экономического развития региона, за исключением объема производства пива.

Корректировка налоговых и неналоговых доходов областного бюджета произведена по 18-ти видам доходов как в сторону увеличения, так и в сторону снижения.

Наиболее значительные изменения предусматриваются по основным бюджетобразующим налогам: налогу на прибыль организаций (+2343,2 млн. руб., или на 6,4%), налогу на доходы физических лиц (+2152,7 млн. руб., или на 7,2%), налогу на имущество организаций (+527,2 млн. руб., или на 6,1%), акцизам по подакцизным товарам (продукции) (+500 млн. руб., или на 2,9%), налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (+400,1 млн. руб., или на 4,6%).

Также существенное увеличение поступлений планируется по плате за негативное воздействие на окружающую среду (+192,7 млн. руб., или в 4,2 раза) и штрафам, санкциям, возмещению ущерба (+261,3 млн. руб., или на 22,9%).

Поступления по налогу на доходы физических лиц оцениваются в 2023 году в сумме 31935,6 млн. руб. с увеличением к утвержденному показателю (29782,9 млн. руб.) на 2152,7 млн. руб., или на 7,2% и к фактически поступившей сумме налога в 2022 году (29218,3 млн. руб.) на 2717,3 млн. руб., или на 9,3%, что соответствует ожидаемому в 2023 году темпу роста фонда заработной платы.

При прогнозировании поступлений по НДФЛ необходимо принимать во внимание планируемое в 2023 году увеличение минимального размера оплаты труда, что приведет к увеличению поступлений налога. Так, по итогам заседания Совета по стратегическому развитию и национальным проектам, состоявшегося 15.12.2022, Президент РФ поручил Правительству РФ обеспечить повышение в 2023 году минимального размера оплаты труда с опережением темпов роста инфляции и роста среднемесячной заработной платы в стране в 2023 году и представить до 01.07.2023 предложения по дальнейшему повышению минимального размера оплаты труда.

По безвозмездным поступлениям законопроектом предусмотрено увеличение в целом на 3569,2 млн. руб., в том числе:

-на 1699,1 млн. руб. (с 23395,3 млн. руб. до 25094,4 млн. руб.) - субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в основном за счет предоставления субсидии бюджетам в целях обеспечения реализации инфраструктурных проектов, направленных на комплексное развитие городского наземного электрического транспорта и автомобильного транспорта общего пользования, выполнение работ по освещению и благоустройству территорий, а также на закупку автобусов, приводимых в движение электрической энергией от батареи, заряжаемой от внешнего источника (электробусов), и объектов зарядной инфраструктуры в размере 1277,1 млн. руб., увеличения объема субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, на 249,7 млн. руб.;

-на 518,4 млн. руб. (с 4696,6 млн. руб. до 5215 млн. руб.) - иные межбюджетные трансферты в основном за счет увеличения поступлений межбюджетных трансфертов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителям Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды на 186 млн. руб., в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ на финансовое обеспечение (возмещение) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур на 297,6 млн. руб.;

-на 1350,8 млн. руб. (с 414,7 млн. руб. до 1765,5 млн. руб.) - безвозмездные поступления от государственных организаций за счет увеличения поступлений 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 727,1 млн. руб., на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры - 476,7 млн. руб., а также увеличения объема прочих безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ 147 млн. руб.;

-на 0,9 млн. руб. - безвозмездные поступления от негосударственных организаций.

Предлагаемое законопроектом изменение общего объема расходов областного бюджета на 2023 год.

В целом расходы областного бюджета на 2023 год предлагается увеличить на 10101 млн. руб., или на 6,3 процента.

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете и вносимых поправок в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведен в приложении №1, из которого видно, что бюджетные ассигнования на 2023 год предлагается увеличить по всем разделам за исключением раздела 0800 «Культура, кинематография», по которому предусмотрено уменьшение ассигнований на 101,5 млн. руб., или на 3%, и по разделу 1300 «Обслуживание государственного долга», по которому ассигнования предлагаются без изменения. Наибольшие суммы увеличения планируются по разделам 0400 «Национальная экономика» (+3194,7 млн. руб., или на 9,2%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+1990,8 млн. руб., или на 20,3%), 0700 «Образование» (+1707,3 млн. руб., или на 5,2%), 1000 «Социальная политика» (+1132,4 млн. руб., или на 2,8%).

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете и вносимых поправок в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведен в приложении №2. Из приложения следует, что из 34 главных распорядителей средств областного бюджета увеличение ассигнований предусмотрено по 31 ГРБС. Сокращение ассигнований планируется по комитету по развитию туризма, что обусловлено его ликвидацией, а также незначительное уменьшение по комитету природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии (-11,3 млн. руб., или на 0,5%) и комитету информационных технологий (-14,9 млн. руб., или на 0,6%).

Сравнительный анализ приложений, в которых утверждено распределение бюджетных ассигнований в разрезе национальных (региональных) проектов в действующей редакции закона о бюджете и во внесенном законопроекте (приложение №3), показал, что изменение ассигнований коснулось всех национальных проектов, реализуемых в 2023 году на территории Волгоградской области, за исключением нацпроекта «Производительность труда и поддержка занятости населения», ассигнования по которому остались неизменными. По 8 нацпроектам бюджетные ассигнования предлагается увеличить, по 3 – сократить. При этом по 2 нацпроектам - «Культура» и «Здравоохранение» ассигнования уменьшены незначительно (на 20 млн. руб., или на 1,8%, и на 25,4 млн. руб., или на 0,6%, соответственно), по нацпроекту «Цифровая экономика Российской Федерации» - более значительно (на 89,8 млн. руб., или на 23,8%).

Более подробно причины увеличения либо сокращения бюджетных ассигнований по разделам (подразделам) функциональной классификации расходов, по ГРБС и государственным программам, в том числе по региональным проектам изложены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования по разделу на 2023 год предусмотрены законопроектом в сумме 10120 млн. руб., что 610,2 млн. руб., или на 6,4% больше утвержденного показателя (9509,8 млн. руб.).

Увеличение ассигнований предусмотрено на:

-500 млн. руб. (до 1 983,3 млн. руб.) за счет увеличения резервного фонда Администрации Волгоградской области. После увеличения объем ассигнований составит 1,2% от общего объема расходов областного бюджета, что не превышает ограничения, установленного пунктом 3 статьи 81 БК РФ (3%);

-110,2 млн. руб. за счет увеличения ассигнований по ряду подразделов в основном на обеспечение деятельности государственных органов и выполнение функций государственных учреждений Волгоградской области.

В частности запланировано увеличение ассигнований комитету финансов Волгоградской области на 37,9 млн. руб. в связи с планируемым увеличением расходов ГКУ «Центр бюджетного учета и отчетности» (далее КГУ «ЦБУ»). Рост расходов обусловлен увеличением количества учреждений, в отношении которых ГКУ «ЦБУ» передаются полномочия по ведению бюджетного учета и составлению отчетности, начислению заработной платы до 01.01.2024 (до 310 учреждений).

В этой связи необходимо отметить, что по состоянию на 01.01.2022 ГКУ «ЦБУ» осуществляло централизуемые полномочия 18-ти органов исполнительной власти Волгоградской области и 7-ми государственных казенных учреждений.

В течение 2022 года полномочия по ведению бюджетного учета учреждению дополнительно передали один орган исполнительной власти Волгоградской области (комитет финансов) и два государственных казенных учреждения (ГКУ «Региональный центр туризма» и ГКУ «Туристский информационный центр Волгоградской области»).

С 01.01.2023 полномочия по начислению физическим лицам выплат по оплате труда, а также связанных с ними обязательных платежей, а с 01.03.2023 полномочия по ведению бюджетного учета учреждению передали еще 73 субъекта централизованного учета:

-комитет по труду и занятости населения Волгоградской области и 35 государственных казенных учреждений, подведомственных ему;

-комитет ветеринарии Волгоградской области и 36 государственных бюджетных учреждений, подведомственных ему.

На 01.01.2022 штатная численность ГКУ «ЦБУ» составляла 64 единицы. В связи с дополнительной передачей полномочий штатная численность в течение 2022 года увеличена на 99 единиц и на 01.01.2023 составила 163 единицы. Фактическая численность увеличилась на 26 единиц и на 01.01.2023 составила 84 единицы.

В ходе подготовки заключения о результатах внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета за 2022 год палатой получена информация от комитета труда и занятости населения и от комитета ветеринарии о проведении организационно-штатных мероприятий в связи с централизацией бюджетного (бухгалтерского) учета:

-в комитете труда и занятости населения в соответствии с постановлением Губернатора Волгоградской области от 07.03.2023 №98 «О внесении изменений в постановление Губернатора Волгоградской области от 13 июля 2022 года №432 «Об утверждении штатной численности комитета по труду и занятости населения Волгоградской области» из отдела бюджетного планирования, учета и социальных выплат выведена 1 единица должности ГГС «младший консультант» и введена 1 единица должности ГГС «младший консультант» в отдел организации трудоустройства и развития форм занятости. Кроме того, в соответствии с приказом комитета от 09.02.2023 №5 в подведомственных государственных казенных учреждениях выводится 1 единица должности «главный бухгалтер» и вводится 1 единица должности «главный специалист по финансово-экономической работе и хозяйственной деятельности».

-в комитете ветеринарии согласно ответу комитета организационно-штатные мероприятия в части сокращения штатной численности нецелесообразны. В подведомственных государственных бюджетных учреждениях на 01.04.2023 сокращены 8 должностных единиц бухгалтеров. До конца 2023 года планируется вывести из штата еще 10 должностных единиц бухгалтеров. При этом в ведении комитета ветеринарии находятся 36 государственных бюджетных учреждений.

Учитывая данную информацию, а также в целях оптимизации расходов областного бюджета КСП рекомендовала комитету финансов Волгоградской области рассмотреть вопрос

о целесообразности значительного увеличения численности и расходов на содержание ГКУ «ЦБУ» (для справки: в 2022 году расходы на содержание ГКУ «ЦБУ» уже возросли относительно 2021 года на 14,3 млн. руб., или на 28,5%, в связи с увеличением фактической численности работников).

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В целом по разделу предусматривается увеличение расходов с 2006,6 млн. руб. до 2197,1 млн. руб. (на 190,5 млн. руб.), или на 9,5 процента.

Увеличение ассигнований предусмотрено:

-комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области в целом на 120,6 млн. руб. (15,6 млн. руб. - на приобретение имущества для создания пункта полевого временного размещения на 1000 человек; 12,2 млн. руб. - на обслуживание системы централизованного оповещения населения; 11,4 млн. руб. - на материально-техническое обеспечение деятельности пожарных и аварийно-спасательных подразделений; 45,2 млн. руб. – на предоставление межбюджетных трансфертов бюджету Волгограда на создание муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения; 36,2 млн. руб. - на обеспечение деятельности комитета и выполнение функций подведомственных ему государственных учреждений Волгоградской области в связи с необеспеченностью расходов на оплату труда с учетом проведенной с 01.01.2023 индексацией на 8%, а также увеличением на 4 единицы штатной численности комитета);

-комитету информационных технологий Волгоградской области – на 31,1 млн. руб. в основном на создание, развитие и обеспечение функционирования комплекса средств автоматизации «Единый центр оперативного реагирования» и комплекса средств автоматизации «Региональная интеграционная платформа» (30,6 млн. руб.), которые не были предусмотрены в бюджете на 2023 год;

-комитету по делам национальностей и казачества Волгоградской области - на 38,8 млн. руб. (35,1 млн. руб. - на приобретение автомобилей и другого имущества для ГУ МВД России по Волгоградской области с целью усиления мер, направленных на предупреждение правонарушений, обеспечение общественной безопасности и правопорядка, а также повышение уровня безопасности граждан; 3,7 млн. руб. - на увеличение субсидий казачьим обществам для приобретения форменного обмундирования казаков).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В целом по разделу законопроектом предусматривается увеличение ассигнований на 2023 год с 34761,0 млн. руб. до 37955,7 млн. руб. (на 3194,7 млн. руб.), или на 9,2% от утвержденного объема ассигнований.

По подразделу 0401 «Общэкономические вопросы» предусмотрено увеличение ассигнований комитету по труду и занятости населения Волгоградской области на 16,9 млн. руб. в рамках подпрограммы «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» госпрограммы «Развитие рынка труда и обеспечение занятости в Волгоградской области». Данные средства предусмотрены на доведение уровня индексации заработной платы сотрудников центров занятости населения с 01.01.2023 до 8% (вместо предусмотренных ранее 5,5%).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы на 2023 год увеличены на 339,1 млн. руб., или на 7,4% (284,1 млн. руб. - за счет средств федерального бюджета и на 55 млн. руб. – за счет средств областного бюджета), комитету сельского хозяйства Волгоградской области по госпрограмме «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».

Увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 353,2 млн. руб. предусмотрено по двум подпрограммам:

-«Развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства» - ассигнования увеличены на 298 млн. руб. в основном на возмещение части затрат на 1 тонну произведенных картофеля и овощей открытого грунта (на 51,8 млн. руб.) и финансовое обеспечение (возмещение) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур (на 299,9 млн. руб.). При этом по двум мероприятиям ассигнования подпрограммы уменьшены на общую сумму 53,7 млн. руб.: на возмещение части затрат на 1 гектар посевной площади, занятой картофелем и овощными культурами - на 51,8 млн. руб. и гранты в форме субсидий научным и образовательным организациям на производство и реализацию зерновых культур – на 1,9 млн. рублей.

Указанные изменения бюджетных назначений (за исключением грантов в форме субсидий научным и образовательным организациям на производство и реализацию зерновых культур) предусмотрены в законопроекте в соответствии с дополнительным соглашением от 03.03.2023 №082-09-2023-475/2, заключенным между Министерством сельского хозяйства РФ (далее Минсельхоз РФ) и Администрацией Волгоградской области к соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета, и дополнительным соглашением от 26.05.2023 №082-17-2023-076/2, заключенным между Минсельхозом РФ и Администрацией Волгоградской области к соглашению о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение.

Предусмотренные законопроектом объемы финансирования на предоставление грантов в форме субсидий научным и образовательным организациям на производство и реализацию зерновых культур не соответствуют дополнительному соглашению от 26.05.2023 №082-17-2023-076/2. Так, в результате уменьшения расходов объем финансирования мероприятия за счет средств областного бюджета составил 0,081 млн. руб., а по дополнительному соглашению - 13,93 млн. руб., в том числе 13,92 млн. руб. - средства федерального бюджета и 0,01 млн. руб. - средства областного бюджета;

-«Эффективное вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиоративного комплекса» - ассигнования увеличены на 55,1 млн. руб. , в том числе 55 млн. руб. - субсидии муниципальным образованиям Волгоградской области на мероприятия по обводнению и 0,1 млн. руб. – возмещение части затрат на техническое перевооружение мелиоративных систем.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области на 8,5 млн. руб., или на 0,6% на реализацию госпрограммы «Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области», в том числе:

-исключено мероприятие «Берегоукрепление правого берега р. Волги в г.Волгограде, ул. им. Степана Разина, 25 в границах от ул. Калинина до ул. Иркутской)» с объемом финансирования 8 млн. руб. (средства областного бюджета). По информации комитета, на основании результатов проведения изыскательских работ по оценке состояния указанного объекта принято решение о его капитальном ремонте, в связи с чем образовался невостребованный остаток бюджетных ассигнований по данному направлению расходов;

-уменьшены расходы на 62,8 млн. руб. на расчистку русел рек в целях восстановления в связи с уменьшением стоимости аренды лесных участков, отсутствием необходимости выполнения работ по агроходу в первый год выполнения работ по расчисткам водных объектов, переносом сроков выполнения работ на отдельных объектах на 2024-2025 годы;

-увеличены расходы на общую сумму 62,3 млн. руб., в том числе на строительство водопропускных сооружений на территории Волго-Ахтубинской поймы в Среднеахтубинском муниципальном районе (56,4 млн. руб.) и другие объекты.

По подразделу 0408 «Транспорт» законопроектом предусматривается увеличение ассигнований с 4618,1 млн руб. до 6215,4 млн. руб. (на 1597,3 млн. руб.), или на 34,6% от утвержденного объема. Увеличение расходов предусмотрено комитету транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области:

-1278,1 млн. руб. - на предоставление субсидий бюджету Волгограда на закупку автобусов, приводимых в движение электрической энергией от батареи, заряжаемой от

внешнего источника (электробусов), и объектов зарядной инфраструктуры для них за счет средств одноименной субсидии из федерального бюджета (1266,1 млн. руб.) и на реализацию концессионных соглашений в сфере транспортного обслуживания населения (12 млн. руб.).

-294,2 млн. руб. - на предоставление субсидий, предусмотренных на организацию транспортного обслуживания населения региона в целях обеспечения потребности в услугах общественного транспорта (за исключением автомобильных перевозок), которые по расчетам комитета транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области удовлетворяет потребность на 9 месяцев 2023 года;

-25 млн. руб. - на расходы по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа на межмуниципальных маршрутах автомобильного транспорта Волгоградской области по регулируемым тарифам.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» законопроектом предлагается увеличение объема ассигнований на 2023 год с 20318,3 млн. руб. до 21094,3 млн. руб. (на 776 млн. руб.), или на 3,8%, что соответствует объему ассигнований дорожного фонда Волгоградской области без учета расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных Волгоградской областью из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), в размере 2 млн. рублей.

Прогнозируемый объем доходов, законодательно определенных источником формирования ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, увеличен на 500,2 млн. рублей.

млн. руб.

Наименование		Ассигнования/ Прогноз поступлений доходов		
		Закон	Законопроект	Изменение
Дорожный фонд Волгоградской области		20 320,3	21 096,3	776,0
ОТКЛОНЕНИЕ		-660,0	-384,2	275,8
Источники формирования дорожного фонда	ВСЕГО	20 980,3	21 480,5	500,2
	<i>За счет средств областного бюджета</i>	14 894,7	15 394,9	500,2
	Акцизы на нефтепродукты	11 574,1	12 074,1	500,0
	Транспортный налог	2 257,2	2 257,2	0,0
	Штрафы за правонарушения в области безопасности дорожного движения	1 063,5	1 063,7	0,2
	<i>Межбюджетные трансферты из федерального бюджета</i>	6 085,6	6 085,6	0,0
	Субсидии бюджетам на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	396,0	396,0	0,0
	Субсидии на внедрение интеллектуальных транспортных систем	183,0	183,0	0,0
	Межбюджетные трансферты... на финансирование дорожной деятельности	851,0	851,0	0,0
	Субсидии бюджетам на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (в рамках НП "БКД")	3 569,7	3 569,7	0,0
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	1 085,9	1 085,9	0,0

Законопроектом предлагается опережающее увеличение объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год по отношению к прогнозируемому объему доходов областного бюджета, являющихся источником его формирования. Разница в размерах этих объемов сокращается на 275,8 млн. руб. с 660,0 до 384,2 млн. рублей.

Такое сокращение является позитивным фактором и свидетельствует о частичном устранении нарушения бюджетного законодательства, допущенного при формировании областного бюджета на 2023 год и отмеченного в заключении КСП на проект закона об областном бюджете на 2023-2025 годы.

Для полного соблюдения положений абзаца 2 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ необходимо увеличить объем ассигнований дорожного фонда на 2023 год на 384,2 млн. руб. оставшейся

разницы между объемом ассигнований дорожного фонда и прогнозируемым объемом доходов областного бюджета, являющихся источником его формирования.

Остается не устраненным второй, отмеченный палатой ранее концептуальный недостаток. Часть бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в размере 520 млн. руб. запланирована на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов (далее НИП). При этом объем средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области по ранее полученным бюджетным кредитам (далее высвобождаемые средства), не учтен при формировании объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области. Планирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации НИП без увеличения его ассигнований на высвобождаемые средства не соответствует Правилам определения НИП..., утвержденным постановлением Правительства РФ от 19.10.2020 №1704.

Необходимость учета высвобождаемых средств при планировании ассигнований дорожного фонда закреплена в законодательстве о дорожных фондах ряда субъектов РФ - Республика Карелия, Ставропольский край, Брянская и Владимирская области.

Кроме указанных недостатков мониторингом использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов за 2022 год установлены две особенности использования средств дорожного фонда Волгоградской области в 2022 году, требующие в соответствии с бюджетным законодательством увеличения объема его ассигнований в 2023 году на 291 млн. руб., в том числе:

-78,9 млн. руб. - оставшаяся часть положительной разницы между фактически поступившим в 2022 году и прогнозированным объемом доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (абзац 11 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ);

-212,1 млн. руб. - бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в 2022 году (абзац 9 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ).

В структуре расходов дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год отмечаются в основном следующие изменения:

-увеличение ассигнований на 301 млн. руб. (+1,9%) по госпрограмме «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области», в том числе на:

118,1 млн. руб. - на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам на формирование муниципальных дорожных фондов (+60 млн. руб. г. Котово, +36 млн. руб. г. Новоаннинский, +26 млн. руб. г. Волгоград, -3,9 млн. руб. г. Камышин);

178,8 млн. руб. - на содержание и ремонт автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения;

4,6 млн. руб. - на финансирование следующих объектов капитальных вложений (за счет собственных средств областного бюджета).

	млн. руб.		
Объект	Закон	Проект	Изменение
ВСЕГО	221,1	225,7	+4,6
Строительство второго, третьего и четвертого пусковых комплексов мостового перехода через реку Волга в городе Волгограде. Третий пусковой комплекс. 2 Этап	68,0	69,5	+1,5
Путепроводная развязка на пересечении автомобильной дороги 18ОП МЗ 18Н-8 Новый Рогачик – Волгоград (пос. Горнополянский) и железной дороги Горнополянский – Канальная (км 9+348)	153,1	153,6	+0,5
Строительство автомобильной дороги "Ленинск - Покровка - Лещев" км 24+200 - км 33+100 в Ленинском муниципальном районе Волгоградской области (мост через ер. Яровой)	-	2,0	+2,0
Строительство подъездной автомобильной дороги к административному зданию Арбитражного суда Волгоградской области (в границах от ул. Калинина до ул. Одесская в Ворошиловском районе г. Волгограда)	-	0,6	+0,6

-законопроектом предусмотрено перераспределение ассигнований в объеме 949,8 млн. руб. по приведению автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения в нормативное состояние в рамках регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Волгоградская область)» с целевой статьи на закупки работ (услуг) на целевую статью для предоставления субсидии ГБУ «Волгоградавтодор».

-комитету финансов Волгоградской области запланировано увеличение непрограммных расходов на 500 млн. руб. (+22%) до 2771,8 млн. руб. на увеличение субсидии бюджету Волгограда на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности, по пояснениям, для приобретения дорожной техники на газомоторном топливе.

-комитету информационных технологий Волгоградской области предусмотрено уменьшение ассигнований на 20,9 млн. руб. в связи с увеличением на 40 млн. руб. расходов по концессионному соглашению от 26.02.2020 на создание и эксплуатацию объектов информационных технологий и технических средств, а именно комплекса автоматических технических средств (камер) автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения (далее ПДД) и уменьшением на 60,9 млн. руб. ассигнований на отправку почтовых уведомлений (постановления о нарушении ПДД) в связи с экономией, образовавшейся при расчете начальной максимальной цены контракта.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусматривается увеличение расходов с 1465,1 млн. руб. до 1966,5 млн. руб. (на 501,4 млн. руб.), или на 34,2% от утвержденного объема ассигнований

Наибольшее увеличение ассигнований (на 346,7 млн. руб.) запланировано комитету строительства Волгоградской области по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области».

Законопроектом в рамках данной подпрограммы предусмотрены расходы в сумме 365 млн. руб. на предоставление субсидии юридическим лицам, реализующим проекты в сфере логистической деятельности, на возмещение части затрат на создание и (или) приобретение объектов логистической инфраструктуры, которые в госпрограмме отсутствуют. Нормативный правовой акт, регулирующий предоставление данных субсидий, в настоящее время также отсутствует. Уменьшение ассигнований в основном (11 млн. руб.) сложилось за счет субсидии АО «Волгоградское агентство ипотечного жилищного кредитования» на компенсацию затрат, связанных с предоставлением отдельным категориям граждан ипотечных займов со сниженной процентной ставкой, и субсидии в виде имущественного взноса некоммерческой организации «Волгоградский областной фонд жилья и ипотеки».

Законопроектом исключены расходы на реализацию госпрограммы «Развитие туризма в Волгоградской области» по комитету по развитию туризма Волгоградской области на 67,8 млн. руб., которые перераспределены комитету экономической политики и развития Волгоградской области.

В соответствии с постановлением Губернатора Волгоградской области от 05.12.2022 №732 «О некоторых вопросах реализации государственной политики Волгоградской области в сфере туризма» комитет по развитию туризма Волгоградской области упразднен и находится в стадии ликвидации (в настоящее время ликвидация комитета еще не зарегистрирована), с 01.01.2023 его функции и полномочия переданы комитету экономической политики и развития Волгоградской области.

Вместе с тем законопроектом не скорректированы бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности комитета по развитию туризма Волгоградской области. Так, на обеспечение его деятельности на 2023 год предусмотрены ассигнования в размере 27,5 млн. руб. (выплаты персоналу, в том числе в связи с ликвидацией, закупку товаров, работ и услуг), на 2024-2025 годы также предусмотрено ежегодно по 25,7 млн. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом по разделу бюджетные ассигнования увеличены на 1990,8 млн. руб., или на 20,3%, в основном, по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» на реализацию региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Волгоградской области в 2019 - 2025 годах» и 0502 «Коммунальное хозяйство» на реализацию новой подпрограммы «Модернизации системы коммунальной инфраструктуры Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области».

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» ассигнования увеличены комитету строительства Волгоградской области на 937,7 млн. руб. по подпрограмме «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на предоставление субсидии бюджету г. Волгограда для заключения контрактов на приобретение жилых помещений с целью расселения аварийных жилых домов в рамках этапа 2024 года региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Волгоградской области в 2019-2025 годах».

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 821,3 млн. руб., или на 22,2%, в том числе:

-комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области ассигнования увеличены на 499,4 млн. руб., в том числе на реализацию новой подпрограммы «Модернизации системы коммунальной инфраструктуры Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области», которая в действующей редакции госпрограммы отсутствует, - на 639,4 млн. рублей. По информации комитета данные расходы предусмотрены согласно распределению лимитов предоставления финансовой поддержки бюджетам субъектов РФ за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на модернизацию систем коммунальной инфраструктуры для Волгоградской области в сумме 476,7 млн. рублей. Приложением 15 к законопроекту «Перечень объектов строительства (реконструкции, в том числе с элементами реставрации, технического перевооружения), объектов недвижимого имущества, приобретаемых в муниципальную собственность, финансируемых за счет субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, на 2023 год» за счет данных средств предусмотрено строительство, реконструкция и капитальный ремонт 21 объекта водоснабжения и теплоснабжения. При этом нормативный правовой акт, регламентирующий порядок предоставления данных субсидий, отсутствует;

Расходы по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» сокращены законопроектом на 140 млн. руб. за счет уменьшения на 175 млн. руб. субсидии некоммерческой организации «Волгоградский фонд жилья и ипотеки» для финансового обеспечения мероприятий по предоставлению средств на возвратных условиях ресурсоснабжающим организациям в целях снижения объема долговых обязательств и затрат на обслуживание долговых обязательств, связанных с реализацией инвестиционных проектов в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения. Увеличение ассигнований по данной подпрограмме в сумме 35 млн. руб. предусмотрено для обводнения населенных пунктов Светлоярского, Среднеахтубинского, Ленинского и Палласовского районов. Об отсутствии ассигнований на данные цели палатой указывалось в заключении от 24.11.2022 №01КСП-02-02/134 к проекту закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

-комитету тарифного регулирования Волгоградской области на 2023 год бюджетные ассигнования увеличены на 414 млн. руб. на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам в форме субвенций на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением ими льготных тарифов (цен) на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению, в связи с тем,

что ассигнования на указанные цели первоначально были запланированы в объеме, меньшем расчетной потребности, о чем отмечалось в экспертном заключении КСП на бюджет 2023.

-комитету строительства Волгоградской области ассигнования на 2023 год уменьшены на 92,1 млн. руб., в том числе:

-по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» расходы сокращены на 69 млн. руб. за счет увеличения на 54 млн. руб. межбюджетных трансфертов бюджету г. Волгограда на технологическое присоединение жилой застройки к инженерным сетям при одновременном сокращении на 123 млн. руб. иных бюджетных ассигнований, предусмотренных на завершение в 2023 году строительства ЖК «Парк Европейский», введенного в эксплуатацию 06.01.2023;

-по госпрограмме «Развитие туризма в Волгоградской области» бюджетные ассигнования сокращены на 7,3 млн. руб. за счет средств областного бюджета, предусмотренных на строительство причального сооружения в акватории Волгоградского водохранилища (городской округ город Камышин), в связи с отсутствием заключенного соглашения с федеральными органами исполнительной власти;

-по подпрограмме «Газификация Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» бюджетные ассигнования сокращены на 17 млн. руб. за счет уменьшения расходов на строительство объекта «Газоснабжение индивидуальных жилых домов по ул. Ленинская, ул. Первомайская г. Краснослободск Среднеахтубинского муниципального района» в связи с перераспределением объемов финансирования с 2023 на 2024 год (на 20,7 млн. руб.) с одновременным увеличением на 3,7 млн. руб. на оплату работ по врезке газа по двум построенным в декабре 2022 года газопроводам на территории Фроловского района;

-по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в теплоснабжении, системах коммунальной инфраструктуры и жилищном комплексе Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» бюджетные ассигнования увеличены на 1,2 млн. руб., или в 2 раза, на капитальный ремонт двух фельдшерско-акушерских пунктов в с.Громославка Октябрьского района и в х. Борисовский Новоаннинского района;

По подразделу 0503 «Благоустройство» бюджетные ассигнования увеличены на 45,8 млн. руб., или на 1,9%, в том числе:

-комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области ассигнования увеличены на 100 млн. руб. за счет средств областного бюджета в рамках госпрограммы «Формирование современной городской среды Волгоградской области» на субсидии местным бюджетам для реализации проектов благоустройства общественных территорий (по информации комитета на 3 территории в г. Волгограде);

-комитету строительства Волгоградской области ассигнования уменьшены на 54,2 млн. руб. по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» в связи с невостребованностью средств в текущем периоде на строительство автодороги по улице Родниковой в границах от проспекта Университетского до границ кварталов 06_08_097, 06_07_104 в Советском районе, I этап (срок ввода в эксплуатацию – 01.12.2023).

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования увеличены на 186 млн. руб. комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области по госпрограмме «Формирование современной городской среды Волгоградской области» в соответствии с выделением дополнительного межбюджетного трансферта в 2023 году из федерального бюджета бюджету Волгоградской области на финансовое обеспечение расходов по реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях в рамках проведения Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (дополнительное соглашение от 27.02.2023 к соглашению от 27.12.2022 № 069-17-2023-

026) в городах Камышине (Парк Текстильщиков - территория здоровья) и Суровикино (прибрежная зона р. Чир, парк «Чирок»).

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В целом по разделу законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 7,9 млн. руб., или на 0,7%, главным образом за счет увеличения расходов *по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»* (на 11,3 млн. руб.) комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области по подпрограмме «Водоотведение» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» на строительство сооружений биологической очистки на о. Голодный в Волгограде (1-й и 2-й этапы).

При этом *по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* запланировано уменьшение бюджетных ассигнований комитету природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области на 3,4 млн. руб., или на 1,5 процента. Уменьшение расходов предусмотрено в основном по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Волгоградской области» госпрограммы «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области» за счет сокращения ассигнований на разработку проектно-сметной документации по ликвидации негативного воздействия на окружающую среду накопленных отходов на территории Среднеахтубинского муниципального района (-1,7 млн. руб.) и в связи с исключением ассигнований на мероприятие «Обследование водных объектов и прилегающих к ним территорий в целях выявления и пресечения нарушений требований природоохранного законодательства, в том числе незаконного обращения с отходами» (-1 млн. руб.). По информации комитета в 2023 году в соответствии с постановлением Правительства РФ от 10.03.2022 №336 «Об особенностях организации и осуществления государственного контроля (надзора), муниципального контроля» не проводятся плановые контрольные (надзорные) мероприятия, порядок организации и осуществления которых регулируется Федеральным законом от 31.07.2020 №248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации».

Раздел 0700 «Образование»

В целом по разделу 0700 «Образование» ассигнования на 2023 год законопроектом увеличены на 1707,3 млн. руб., или на 5,2 процента.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы уменьшены на 58,1 млн. руб., или на 0,8%, из них комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области - на 88,8 млн. руб., или на 1,3 %, за счет:

-уменьшения субвенции на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ дошкольного образования муниципальными дошкольными образовательными организациями (-194,3 млн. руб.) с учетом статистической отчетности на 01.01.2023, согласно которой численность воспитанников уменьшилась на 4152 ребенка. Финансирование на оплату труда педагогических и прочих работников дошкольных организаций предусмотрено на уровне 100% от расчетной потребности;

-увеличения ассигнований на новую субсидию из областного бюджета городскому округу город-герой Волгоград на ремонт зданий и благоустройство прилегающих территорий образовательных организаций, реализующих образовательные программы дошкольного образования, а также на приобретение оборудования и (или) оснащение объектов образования средствами обучения и воспитания (+40 млн. руб.). Нормативный правовой акт, регламентирующий порядок предоставления и методику расчета этой субсидии, отсутствует;

-на субсидии муниципальным образованиям на замену в зданиях муниципальных образовательных организаций кровли (+65,5 млн. руб.), осветительных приборов (+1 млн. руб.), оконных блоков (-1 млн. руб.) за счет перемещения в пределах раздела 0700 между

подразделами 0701, 0702, 0703 с учетом уточнения типа образовательных организаций (дошкольная, общеобразовательная, организация дополнительного образования).

Законопроектом учтено предложение КСП, отраженное в экспертном заключении на проект закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», по утверждению комитетом образования Порядка предоставления и распределения из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области субсидий на компенсацию затрат в связи с ростом расходов на питание в образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования, расположенных на территории Волгоградской области (приложение №39 к государственной программе «Развитие образования в Волгоградской области»).

Комитету строительства Волгоградской области расходы увеличены на 30,7 млн. руб., или на 15,2%, на строительство детского сада на 40 мест в с. Русская Бундевка Руднянского муниципального района Волгоградской области в целях ликвидации последствий природных пожаров 2-3 сентября 2010 года. Ввод объекта планировался в декабре 2022 года, однако срок исполнения контракта (30.10.2022) был перенесен на 2023 год в связи с его нарушением подрядчиком ООО «Альфа Групп».

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы увеличены на 1503,3 млн. руб., или на 7,6%, из них комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области - на 1233,8 млн. руб., или на 7,1%, из них на обеспечение деятельности подведомственных казенных организаций и на оказание государственных услуг в сфере общего образования в связи с увеличением расходов на оплату труда - на 60,8 млн. руб., на межбюджетные трансферты – на 1173 млн. руб., в том числе:

-на субвенции на реализацию Закона Волгоградской области от 10.11.2005 №1111-ОД «Об организации питания обучающихся (1-11 классы) в общеобразовательных организациях Волгоградской области» (+29,4 млн. руб.) в связи с увеличением стоимости питания с 01.01.2023 и на осуществление образовательного процесса в общеобразовательных организациях (+978,7 млн. руб.) в соответствии с нормативной потребностью. Финансирование за счет субвенций на оплату труда педагогических и прочих работников общеобразовательных организаций предусмотрено на уровне 100% от расчетной потребности;

-на субсидии муниципальным образованиям Волгоградской области:

на оснащение двух объектов, построенных и введенных в эксплуатацию в рамках регпроекта «Современная школа», средствами обучения и воспитания, необходимыми для реализации образовательных программ (+200 млн. руб.): школа на 1000 мест в г. Волжском, ул. Медведова, 79 и школа на 1000 мест в Ворошиловском районе по ул. Кузнецкой (по 100 млн. руб. каждой);

на устройство спортивных площадок (+26,2 млн. руб.);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (+4,6 млн. руб., из них 4 млн. руб. - за счет средств федерального бюджета).

На развитие инфраструктуры образовательных организаций расходы уменьшены на 65,9 млн. руб., из них на замену кровли (-65,6 млн. руб.), оконных блоков (+0,7 млн. руб.), осветительных приборов (-1 млн. руб.).

Таким образом, как следует из приведенных данных, законопроектом учтены предложения КСП, отраженные в экспертном заключении на проект закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в части увеличения ассигнований на субвенцию на образовательный процесс, а также внесения изменений в постановление Правительства Волгоградской области от 21.05.2014 №265-п «О мерах по реализации Закона Волгоградской области от 10.01.2014 №13-ОД «О методиках расчета субвенций...» (в редакции от 22.03.2023) по уточнению нормативов финансового обеспечения. Также учтено предложение КСП в части выделения средств на оснащение двух вышеуказанных школ.

Комитету строительства Волгоградской области ассигнования по подразделу увеличены на 269,5 млн. руб., или на 10,6%, в том числе на строительство школы по ул.

Шекснинской в Дзержинском районе Волгограда (+207,9 млн. руб.), на планируемое завершение строительства двух школ в мае 2023 года: в г. Волжском, 37 микрорайон по ул. Медведева, 79 (+42,7 млн. руб.), в пос. Отрадное городского округа город Михайловка Волгоградской области (+18,9 млн. руб.).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование» расходы увеличены комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области на 3 млн. руб. (на 1,8%), из них на субсидии на предоставление услуг в сфере образования и молодежной политики (+2,6 млн. руб.) и на субсидии муниципальным образованиям Волгоградской области на замену оконных блоков (+0,4 млн. руб.).

По подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование» расходы увеличены на 195,2 млн. руб. (на 5%), из них комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области – на 193,5 млн. руб., в том числе:

-на субсидии на выполнение государственного задания подведомственным организациям (+193,1 млн. руб.) в связи с уточнением расходов на оплату труда и коммунальные услуги;

-на иные субсидии ГБПОУ «Волгоградский профессиональный техникум кадровых ресурсов» (+0,4 млн. руб.) на софинансирование из областного бюджета в рамках федерального проекта «Профессионалитет» на реализацию нового мероприятия - повышение квалификации по компетенциям, необходимым для работы с обучающимися с инвалидностью и ограниченными возможностями здоровья, педагогических работников образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы увеличены на 6,4 млн. руб., или на 1,2 %, в основном на субсидию на выполнение государственного задания по предоставлению услуг (работ) в сфере образования ГАУ ДПО «Волгоградская государственная академия последипломного образования» (+6,2 млн. руб.).

По подразделу 0706 «Высшее образование» расходы увеличены на 24,4 млн. руб., или на 16,3%, из них на 26,3 млн. руб. - ГБОУ «Волжский институт экономики, педагогики и права», которое передано на областной уровень с 2023 года, в том числе на субсидию на выполнение государственного задания по предоставлению услуг в сфере образования (+22,5 млн. руб.) и социальные выплаты студентам (+3,8 млн. руб.).

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы увеличены на 14,5 млн. руб., или на 2,2%, на субсидии на выполнение государственного задания по предоставлению услуг (работ) в сфере молодежной политики в рамках государственной программы «Региональная молодежная политика Волгоградской области».

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы увеличены на 18,5 млн. руб., или на 3,3%, на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (+9,5 млн. руб.) и на субсидии муниципальным образованиям на организацию отдыха детей в каникулярный период в лагерях дневного пребывания на базе муниципальных образовательных организаций (+9 млн. руб.) в связи с увеличением численности детей.

Расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография»

В целом по разделу 0800 «Культура, кинематография» ассигнования на 2023 год законопроектом уменьшены на 101,5 млн. руб., или на 3%, в основном за счет сокращения расходов **по подразделу 0801 «Культура»** (на 103 млн. руб.) комитету строительства Волгоградской области (на 134,5 млн. руб., или на 13,9%), что обусловлено следующим:

-уменьшением ассигнований на капитальный ремонт здания театра и вспомогательного корпуса ГБУК «Волгоградский театр юного зрителя» на 51,3 млн. руб. (ассигнования перераспределены на комитет культуры Волгоградской области), а также на ремонтно-реставрационные работы ГБУК «Волгоградский государственный Новый экспериментальный театр» на 100 млн. руб.;

-увеличением ассигнований на проведение работ по сохранению объекта культурного наследия федерального значения «Здание Центрального Универмага, в подвале которого 38

мотострелковая бригада полковника Бурмакова взяла в плен штаб вражеской группировки войск в 1943 г.» на 16,8 млн. руб., или на 63,6 процента.

Комитету культуры Волгоградской области расходы увеличены на 31,9 млн. руб. в основном в связи с увеличением ассигнований на приобретение оборудования в рамках капитального ремонта ГБУК «Волгоградский театр юного зрителя».

Ввиду отсутствия заявок от муниципальных образований ассигнования на предоставление им субсидий на развитие муниципальных домов культуры уменьшены законопроектом на 20 млн. рублей.

Раздел 0900 «Здравоохранение»

Законопроектом предусмотрено увеличение ассигнований по разделу в целом на 554,7 млн. руб., или на 3,1 процента.

Увеличение расходов запланировано по подразделам 0901 «Стационарная медицинская помощь» (+185,5 млн. руб.), 0902 «Амбулаторная помощь» (+309,5 млн. руб.) и 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» (+115,9 млн. руб.), уменьшение – по подразделам 0904 «Скорая медицинская помощь» (-51,1 млн. руб.) и 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» (-5,1 млн. руб.).

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы за счет областных средств предусмотрено увеличить на 185,5 млн. руб., или на 1,8%, в том числе:

- комитету здравоохранения Волгоградской области - на 150,3 млн. руб. на приобретение лекарственных препаратов и медикаментов, а также на капитальный ремонт подведомственных комитету учреждений;

- комитету строительства Волгоградской области - на 35,2 млн. руб., которые главным образом будут направлены на оплату контрактов, заключенных в 2020-2021 годах на проектирование, строительство, осуществление авторского и строительного надзора, на техническое присоединение объектов с учетом выполнения подрядчиками обязательств по ним в 2023 году, а также уточнением объемов финансирования объектов в соответствии с контрактами, которые планируется заключить или уже заключенным в 2023 году.

Так, предусмотрено дополнить перечень объектов строительства для областных государственных нужд на 2023 год 3 объектами на 7,7 млн. руб., из них в наибольшем объеме предусмотрена оплата проектирования объекта «Поликлиника на 240 посещений в смену по переулку Восточному в г. Новоаннинский Волгоградской области - на 6,6 млн. руб. (в 2022 году не была пройдена государственная экспертиза).

По 4 объектам строительства предусмотрено увеличение ассигнований на 83,1 млн. руб., в том числе в основном по 2 объектам (на 82,6 млн. руб.):

- поликлиника государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Городская детская больница», г. Волжский (+38 млн. руб.) – оплата проектирования по контракту 2021 года (12 млн. руб.) и дополнительная потребность для заключения двухгодичных контрактов на техприсоединение и авторский надзор (26 млн. руб. на 2023 год, 21,4 млн. руб. на 2024 год).

- радиологический корпус для лучевой терапии ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер» (+44,6 млн. руб.) – оплата неисполненных обязательств 2022 года подрядчиков по строительно-монтажным работам (в 2022 году не получена государственная экспертиза по технической части), и на осуществление авторского надзора, строительного контроля и технологического присоединения, ввод в эксплуатацию объекта планируется в 2023 году.

По 3 объектам строительства предусмотрено уменьшение ассигнований на 55,6 млн. руб., в том числе по объектам «Волгоградская областная детская клиническая больница, г. Волгоград» (-3,6 млн. руб.) и «Реконструкция здания санатория-профилактория под поликлинику ГУЗ «Жирновская ЦРБ» (-6,6 млн. руб.) - в соответствии с заключенными контрактами, по объекту «Циклотронно-радиохимический комплекс ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер» (-45,4 млн. руб.) - ассигнования перераспределены на 2024 год в связи с тем, что в 2022 году по объекту не было получено

техническое заключение, в 2023 году планируется заключение двухгодичного контракта с оплатой аванса.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» расходы увеличены за счет областных средств на 309,5 млн. руб., или на 7,5%, в том числе:

-комитету здравоохранения Волгоградской области - на 200 млн. руб. на лекарственное обеспечение отдельных категорий граждан, проживающих на территории Волгоградской области, при оказании им медицинской помощи в амбулаторных условиях;

-комитету строительства Волгоградской области - на 109,5 млн. руб., или в 2,4 раза, что в основном обусловлено уточнением перечня объектов строительства для областных государственных нужд на 2023 год. Так, перечень дополнен 21 объектом на 109,9 млн. руб., из них 11 отделений общей врачебной практики (+63,1 млн. руб.) и 10 фельдшерско-акушерских пунктов (+46,8 млн. руб.).

По подразделам 0904 «Скорая медицинская помощь» и 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» расходы комитета строительства Волгоградской области предусмотрено уменьшить на 51,1 млн. руб. (-11,1%) и 5,1 млн. руб. (-36,1%) соответственно по объектам «Строительство подстанции скорой медицинской помощи на территории ГБУЗ «Клиническая больница скорой медицинской помощи №15» и «Строительство двух спальных корпусов и столовой с пищеблоком ГКУЗ «Волгоградский областной противотуберкулезный санаторий «Палласовский» Палласовский район п. Кумысолечебница» с учетом фактической потребности на основании заключенных контрактов и плановых показателей на техническое присоединение объектов.

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы предусмотрено увеличить комитету здравоохранения Волгоградской области за счет областных средств на 115,9 млн. руб., или на 4,8%, в том числе:

-на участие в Казахстанской международной выставке «Здравоохранение» в рамках регионального проекта «Развитие экспорта медицинских услуг» в соответствии с распоряжением Губернатора Волгоградской области от 17.04.2023 № 70-р (+1,7 млн. руб.), за счет перераспределения средств областного бюджета с подраздела 1003 «Социальное обеспечение населения» в результате заключения дополнительного соглашения с Минздравом России от 05.04.2023 № 056-09-2022-190/3;

-на импортозамещение электронного сервиса хранения и обработки медицинских изображений (архив медицинских изображений) в рамках реализации регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (+34,5 млн. руб.);

-на предоставление иного межбюджетного трансферта бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Волгоградской области на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования (+100 млн. руб.).

Расходы предусмотрено уменьшить на 20,3 млн. руб. в связи с уточнением потребности по оснащению учреждений здравоохранения Волгоградской области оборудованием для выявления водителей, управляющих транспортными средствами в состоянии наркотического, психотропного и иного вида опьянения, и оказания медицинской помощи пострадавшим в дорожно-транспортных происшествиях в рамках реализации регионального проекта «Безопасность дорожного движения» (данные ассигнования перераспределены на капитальный ремонт учреждений здравоохранения по подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь»).

Раздел 1000 «Социальная политика»

Законопроектом по разделу в целом предусмотрено увеличение ассигнований на 2023 год на 1132,4 млн. руб. (+2,8%). Основное увеличение запланировано по разделам 1002 «Социальное обслуживание населения» (+832,5 млн. руб.), 1003 «Социальное обеспечение населения» (+120,3 млн. руб.) и 1004 «Охрана семьи и детства» (+178,7 млн. руб.).

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» ассигнования увеличены комитету социальной защиты населения Волгоградской области на 832,5 млн. руб., или на 11,5%, главным образом за счет средств областного бюджета по госпрограмме «Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области», в том числе:

-по подпрограмме «Повышение качества жизни пожилых людей» на субсидии на предоставление услуг (работ) в сфере социального обслуживания населения (+23,5 млн. руб.) и закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд (+41,1 млн. руб.);

-по подпрограмме «Модернизация и развитие системы социальной защиты населения»:

на выплаты персоналу подведомственных казенных учреждений для достижения уровня средней заработной платы отдельных категорий работников, установленных майскими Указами Президента РФ (+108,6 млн. руб.);

на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности казенных учреждений с учетом потребности на 2023 год (+57,1 млн. руб.);

на обеспечение деятельности филиала государственного фонда поддержки участников специальной военной операции «Защитники Отечества» в соответствии с Указом Президента РФ от 03.04.2023 №232 «О создании государственного фонда поддержки участников специальной военной операции «Защитники Отечества» и проведение ремонтных работ в учреждениях социальной защиты, на базе которых планируется оказание социальных услуг участникам боевых действий (+80,4 млн. руб.);

на субсидии подведомственным бюджетным учреждениям в целях достижения уровня средней заработной платы отдельных категорий работников, установленных майскими Указами Президента РФ, содержание сети учреждений с учетом их потребности и проведение ремонтных работ (+216,8 млн. руб.);

на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги, в целях сокращения дополнительной потребности в указанных расходах (+220 млн. руб.);

-по подпрограмме «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и маломобильных групп населения» на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения доступности социальных объектов и услуг для инвалидов (+25,1 млн. руб.) и на субсидии на предоставление услуг (работ) в сфере социального обслуживания населения (+14,1 млн. руб.);

-по подпрограмме «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов» на обеспечение инвалидов и детей-инвалидов реабилитационными услугами, услугами ранней помощи и уровня профессионального развития (+11,3 млн. руб.) и на субсидии на предоставление услуг (работ) в сфере социального обслуживания населения (+32,7 млн. руб.).

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» ассигнования увеличены на 120,3 млн. руб., или на 0,6 процента. При этом основное увеличение предусмотрено по комитету строительства и комитету промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса, основное уменьшение – по комитету социальной защиты населения и комитету здравоохранения.

Комитету строительства Волгоградской области бюджетные ассигнования увеличены на 147,1 млн. руб. за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на предоставление мер поддержки жителям г. Херсона и части Херсонской области на единовременные выплаты на обзаведение имуществом (+6,4 млн. руб.) и социальные выплаты на приобретение жилых помещений (+140,7 млн. руб.) в соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 24.11.2022 №699-п «О реализации мероприятий, направленных на оказание поддержки лицам, вынужденно покинувшим место постоянного проживания в г. Херсоне и части Херсонской области»;

Комитету промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области ассигнования увеличены на 50,2 млн. руб. (из них средства федерального бюджета - 44,2 млн. руб., областного бюджета - 6 млн. руб.) в целях финансирования расходных обязательств субъектов РФ, возникающих при предоставлении

субсидий отдельным категориям граждан на покупку и установку газоиспользующего оборудования и 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 соответствии с условиями Соглашения от 02.03.2023 №022-17-2023-052, заключенного Администрацией Волгоградской области с Министерством энергетики РФ.

Комитету социальной защиты населения Волгоградской области расходы уменьшены на 63,2 млн. руб. главным образом за счет сокращения субвенций на предоставление субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Волгоградской области от 12.12.2015 №1145-ОД «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов государственными полномочиями Волгоградской области по оказанию мер социальной поддержки населению по оплате жилого помещения и коммунальных услуг» в связи с корректировкой суммы прогнозной потребности в бюджетных ассигнованиях на 2023 год (-150 млн. руб.) и увеличения ассигнований на ежемесячные денежные выплаты отдельным категориям сотрудников вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ в соответствии с постановлением Губернатора Волгоградской области от 13.01.2023 №12 «Об установлении ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям сотрудников управления вневедомственной охраны войск национальной гвардии РФ по Волгоградской области» (+76,3 млн. руб.) и на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения качества и доступности государственных услуг в сфере социальной защиты населения (+14,1 млн. руб.).

Комитету здравоохранения Волгоградской области расходы уменьшены на 14 млн. руб. (средства федерального бюджета - 12,3 млн. руб., областного бюджета - 1,7 млн. руб.) на единовременные компенсационные выплаты медработникам (врачам, фельдшерам, а также акушеркам и медицинским сестрам фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 17.03.2023 №613-р.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» ассигнования увеличены комитету строительства Волгоградской области на 178,7 млн. руб., или на 1,7%, в том числе:

-по подпрограмме «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на предоставление социальной выплаты на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа путем выдачи жилищного сертификата с учетом потребности на 2023 год (+122 млн. руб.) и на строительство 24-х квартир жилого дома для детей-сирот в г. Палласовке (+14,7 млн. руб.). В связи с нарушением подрядчиком срока завершения работ по строительству дома (31.12.2022) ассигнования в сумме 14,7 млн. руб. предусмотрены на 2023 год;

-на оплату штрафов и исполнительских сборов за неисполнение судебных решений по обеспечению квартирами детей-сирот (+42 млн. руб.).

Согласно действующей редакции закона об областном бюджете и госпрограмме ассигнования на реализацию подпрограммы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей» на 2023 год предусмотрены в сумме 812,5 млн. руб., с учетом вносимых законопроектом изменений расходы составят 949,2 млн. рублей.

Госпрограммой целевой показатель «Количество детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями» установлен на 2023 год в количестве 550 человек.

Вносимые поправки в закон об областном бюджете на 2023 год в сумме 122 млн. руб. позволяют реализовать жилищные права 76 детей-сирот путем предоставления им социальных выплат на приобретение жилых помещений в виде жилищных сертификатов.

С учетом этого в текущем году станет возможным обеспечить жилищные права 476 детей-сирот, что ниже установленного госпрограммой показателя (550 человек).

По итогам проведенных государственных закупок средняя стоимость приобретаемых квартир составила 1930 тыс. рублей. Таким образом, для обеспечения жильем еще 74 детей сирот, в рамках установленного показателя, требуется дополнительное финансирование в сумме 142,8 млн. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Законопроектом по данному разделу расходы на 2023 год предлагается увеличить на 313,8 млн. руб. (+14,5 %), в том числе:

-по подразделу 1102 «Массовый спорт» - на 259,9 млн. руб., или на 41,8 %, в основном за счет увеличения ассигнований по комитету физической культуры и спорта Волгоградской области - на 299,4 млн. руб., или более чем в 2 раза (в действующей редакции закона – 289,7 млн. руб.), из которых на 259,3 млн. руб. – на развитие инфраструктуры и материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом в Волгоградской области, на 40,1 млн. руб. – на проведение официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, включенных в календарный план Волгоградской области, в рамках развития физической культуры, массового и детского спорта в регионе.

Следует отметить, что ассигнования в размере 299,4 млн. руб. были изначально зарезервированы в законе об областном бюджете на 2023 год за комитетом финансов Волгоградской области, законопроектом они передаются комитету спорта Волгоградской области на финансирование развития объектов спортивной инфраструктуры и на проведение спортивных мероприятий.

При этом комитету строительства Волгоградской области ассигнования уменьшены на 39,5 млн. руб. (-11,9 %), что обусловлено корректировкой объемов финансирования строительства двух объектов, исходя из фактической потребности в ассигнованиях на исполнение заключенных госконтрактов: «Административно-бытовой корпус на территории стадиона «Пищевик» (-7,5 млн. руб.) и «Реконструкция спортивно-зрелищной части здания Дворца Спорта» (-32 млн. руб.). По объекту «Реконструкция спортивно-зрелищной части здания Дворца Спорта» бюджетные ассигнования уменьшены с 49 до 17 млн. руб. в связи с тем, что подрядной организацией по проектированию объекта нарушены сроки исполнения и иные условия контрактов, что не позволило получить положительное заключение государственной экспертизы и начать закупочные процедуры по строительству объекта.

-по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» комитету физической культуры и спорта Волгоградской области ассигнования увеличены на 53,9 млн. руб., или на 3,6 %, из которых на 40,7 млн. руб. - на содержание и эксплуатацию стадиона «Волгоград-Арена» в связи с ежегодным уменьшением объемов финансирования на указанные цели из федерального бюджета, на 13,2 млн. руб. - на подготовку спортсменов-инструкторов для спортивных сборных команд РФ.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ»

Законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных назначений по разделу на 500 млн. руб. (с 4550,5 млн. руб. до 5050,5 млн. руб.), или на 11%, за счет увеличения:

-на 190 млн. руб. субсидии на обеспечение сбалансированности местных бюджетов городскому округу город-герой Волгоград в рамках подпрограммы «Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области» госпрограммы «Управление государственными финансами Волгоградской области»;

-на 310 млн. руб. (с 705 млн. руб. до 1015 млн. руб.), или на 44% субсидии бюджетам муниципальных образований на решение вопросов местного значения в сфере транспортного обслуживания «Непрограммные расходы государственных органов Волгоградской области» (бюджету городского округа город-герой Волгоград).

Дефицит областного бюджета и источники его финансирования

Размер дефицита областного бюджета законопроектом не изменяется (6200 млн. руб.). Соответственно не предлагаются изменения источников внутреннего финансирования дефицита бюджета и программы государственных внутренних заимствований.

В статью 2 закона об областном бюджете предлагается внести изменения в части увеличения суммы верхнего предела государственного долга на 01.01.2024 и 1 января каждого года планового периода на 256 млн. руб., что обусловлено увеличением в декабре 2022 года объема привлечения бюджетных кредитов из федерального бюджета на указанную сумму для погашения долговых обязательств муниципальных образований по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным ими от кредитных организаций.

Несмотря на вносимые законопроектом изменения, снижение доли верхнего предела государственного внутреннего долга в общем объеме налоговых и неналоговых доходов областного бюджета сохраняется.

Показатель	на 01.01.2024	на 01.01.2025	на 01.01.2026
Налоговые и неналоговые доходы, млн. руб.	111 700,10	114 689,50	117 374,50
Верхний предел госдолга, млн. руб.	85 974,70	72 437,10	69 414,40
Верхний предел госдолга к налоговым и неналоговым доходам, проценты	77,0	63,2	59,1

**Программа приватизации (продажи)
государственного имущества Волгоградской области.**

Законопроектом предлагаются изменения Программы приватизации (продажи) государственного имущества Волгоградской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в части таблицы №1 (перечень имущества, подлежащего приватизации), таблицы №3 (перечень пакетов акций, долей хозяйственных обществ, находящихся в государственной собственности Волгоградской области, подлежащих приватизации), таблицы №4 (перечень государственных унитарных предприятий Волгоградской области, преобразуемых в хозяйственные общества) и таблицы №5 (перечень пакетов акций, долей хозяйственных обществ, находящихся в государственной собственности Волгоградской области, подлежащих внесению в уставный капитал акционерных обществ).

Из таблицы №1 предлагается исключить 15 объектов недвижимости, расположенных по адресу: г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д.11, в связи с их приватизацией в декабре 2022 года.

Таблицу №3 предлагается признать утратившей силу в связи с приватизацией в мае 2023 года ООО «Волгоградвзрывпром».

Перечень государственных унитарных предприятий Волгоградской области, преобразуемых в хозяйственные общества (таблица №4), предлагается дополнить двумя государственными унитарными предприятиями - Волгоградское областное предприятие «Вокзал-Авто» и «Волгоградавтотранс», что обусловлено требованием ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 01.01.2025 в соответствии со статьей 3 Федерального закона от 27.12.2019 №485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» государственных и муниципальных унитарных предприятий, которые были созданы до 08.01.2020 и осуществляют деятельность на товарных рынках РФ, находящихся в условиях конкуренции, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции».

Таблицу №5 предлагается признать утратившей силу в связи с фактическим внесением в 2022 году и истекшем периоде 2023 года стопроцентных долей в уставных капиталах ООО «Ленинская типография», ООО «Николаевская межрайонная типография», ООО «Урюпинская типография», ОАО «Михайловская типография» в уставный капитал акционерного общества «Калачевская типография».

ВЫВОДЫ:

1. Законопроектом предлагается увеличить доходы областного бюджета на 2023 год на 10101 млн. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы - на 6531,8 млн. руб., безвозмездные поступления - на 3569,2 млн. рублей.

У КСП нет возражений по предлагаемым в законопроекте прогнозным поступлениям налоговых и неналоговых доходов.

2. Законопроектом учтен ряд рекомендаций КСП, сформулированных в адрес Администрации Волгоградской области в экспертном заключении на проект закона об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, в частности:

-увеличены ассигнования по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» на общую сумму 35 млн. руб. для обводнения населенных пунктов Светлоярского, Среднеахтубинского, Ленинского и Палласовского районов;

-увеличены ассигнования по субвенции на осуществление образовательного процесса в общеобразовательных организациях на сумму 978,7 млн. руб., что на 100% удовлетворяет расчетную потребность по фонду оплаты труда педагогических работников;

-внесены уточнения в постановление Правительства Волгоградской области от 21.05.2014 №265-п «О мерах по реализации Закона Волгоградской области от 10.01.2014 №13-ОД «О методиках расчета субвенций...» в части нормативов финансового обеспечения по субвенции на осуществление образовательного процесса;

-увеличены ассигнования на оснащение средствами обучения и воспитания двух школ, построенных в рамках регпроекта «Современная школа», на 200 млн. руб.;

-утвержден Порядок предоставления и распределения из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области субсидий на компенсацию затрат в связи с ростом расходов на питание в образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования, расположенных на территории Волгоградской области (приложение №39 к госпрограмме «Развитие образования в Волгоградской области»).

-увеличены ассигнования на лекарственное обеспечение отдельных категорий граждан и на выполнение государственного задания подведомственными комитету здравоохранения учреждениями (по подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» на 130 млн. руб.) и на лекарственное обеспечение отдельных категорий граждан, проживающих на территории Волгоградской области, при оказании им медицинской помощи в амбулаторных условиях (по подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» на 200 млн. руб.).

3. Законопроектом предлагается увеличить ассигнования на содержание ГКУ «ЦБУ», подведомственное комитету финансов Волгоградской области, на 37,9 млн. руб. в связи с планируемым увеличением количества учреждений, которыми будут переданы ГКУ «ЦБУ» полномочия по ведению бюджетного учета и составлению отчетности, начислению заработной платы до 01.01.2024 (до 310 учреждений).

Внешняя проверка годового отчета об исполнении областного бюджета за 2022 год показала, что в течение 2022 года полномочия по ведению бюджетного учета ГКУ «ЦБУ» дополнительно передали комитет финансов и два государственных казенных учреждения, а с 01.03.2023 - еще 73 субъекта централизованного учета: комитет по труду и занятости населения Волгоградской области с 35 подведомственными государственными казенными учреждениями и комитет ветеринарии Волгоградской области с 36 подведомственными государственными бюджетными учреждениями.

В связи с дополнительной передачей полномочий штатная численность ГКУ «ЦБУ» в течение 2022 года увеличена на 99 единиц и на 01.01.2023 составила 163 единицы. Фактическая численность учреждения увеличилась на 26 единиц и на начало 2023 года

составила 84 единицы. Расходы на содержание учреждения возросли за 2022 год относительно предыдущего года на 14,3 млн. руб., или на 28,5 процента.

При этом по информации комитета по труду и занятости населения Волгоградской области и комитета ветеринарии Волгоградской области штатная численность и соответственно расходы на содержание самих комитетов и их подведомственных им учреждений практически не изменились в связи с централизацией полномочий по бюджетному (бухгалтерскому) учету и составлению отчетности.

4. В результате опережающего роста объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год по отношению к росту прогнозируемого объема доходов, являющихся источником его формирования, разница между этими объемами сокращена законопроектом на 275,8 млн. руб. (с 660 до 384,2 млн. руб.), что является положительным фактором и частично устраняет нарушение бюджетного законодательства, допущенное при формировании областного бюджета на 2023 год. Для полного соблюдения положений абзаца 2 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ необходимо увеличить объем ассигнований дорожного фонда на 2023 год на 384,2 млн. рублей.

Кроме того, по результатам исполнения областного бюджета за 2022 год объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год в соответствии с бюджетным законодательством необходимо увеличить на 291 млн. руб., в том числе:

-78,9 млн. руб. - оставшаяся часть положительной разницы между фактически поступившим в 2022 году и прогнозированным объемом доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (абзац 11 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ);

-212,1 млн. руб. - бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в 2022 году (абзац 9 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ).

5. В условиях недофинансирования расходов дорожного фонда Волгоградской области часть его бюджетных ассигнований в размере 520 млн. руб. планируется к использованию в 2023 году на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов, которые должны осуществляться за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области по бюджетным кредитам. При этом в ряде регионов данный вопрос решен путем включения высвобождаемых средств в состав источников формирования дорожного фонда соответствующими законами субъектов РФ (Брянская, Владимирская области, Республика Карелия, Ставропольский край), возможность чего предусмотрена абзацем 6 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ.

6. Предусмотренные законопроектом объемы финансирования на предоставление грантов в форме субсидий научным и образовательным организациям на производство и реализацию зерновых культур не соответствуют дополнительному соглашению от 26.05.2023 №082-17-2023-076/2, заключенному Администрацией Волгоградской области с Министерством сельского хозяйства РФ. Так, в результате предлагаемого уменьшения расходов объем финансирования мероприятия за счет средств областного бюджета составил 0,081 млн. руб., а по дополнительному соглашению - 13,93 млн. руб., в том числе 13,92 млн. руб. – средства федерального бюджета, 0,01 млн. руб. – средства областного бюджета.

7. Законопроектом запланированы расходы в отсутствие утвержденных нормативных правовых актов, регламентирующих порядок предоставления следующих субсидий:

-в рамках подпрограммы «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на предоставление субсидий юридическим лицам, реализующим проекты в сфере логистической деятельности, на возмещение части затрат на создание и (или) приобретение объектов логистической инфраструктуры (346,7 млн. руб.);

-в рамках подпрограммы «Модернизации системы коммунальной инфраструктуры Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-

коммунальными услугами населения Волгоградской области» на строительство, реконструкцию и капремонт объектов водоснабжения и теплоснабжения (639,4 млн. руб.);

-на субсидию г. Волгограду на ремонт зданий и благоустройство прилегающих территорий образовательных организаций, реализующих образовательные программы дошкольного образования, а также на приобретение оборудования и (или) оснащение объектов образования средствами обучения и воспитания (40 млн. руб.).

8. Законопроектом на 2023-2025 годы предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности комитета по развитию туризма Волгоградской области (27,5 млн. руб., 25,7 млн. руб. и 25,7 млн. руб. соответственно), который в соответствии с постановлением Губернатора Волгоградской области от 05.12.2022 №732 «О некоторых вопросах реализации государственной политики Волгоградской области в сфере туризма» упразднен и находится в стадии ликвидации.

9. Законопроектом предусмотрено увеличение ассигнований по подпрограмме «Обеспечение жильем помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей...» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на предоставление социальной выплаты на приобретение жилых помещений детям-сиротам путем выдачи жилищного сертификата на 122 млн. руб., что позволит реализовать в 2023 году жилищные права только 476 детей-сирот при установленном целевом показателе 550 детей-сирот.

С учетом вышеизложенного контрольно-счетная палата Волгоградской области рекомендует Волгоградской областной Думе рассмотреть внесенный законопроект, предложив Администрации Волгоградской области реализовать следующие мероприятия:

1. При внесении последующих поправок в Закон Волгоградской области от 05.12.2022 №122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»:

-объем финансового обеспечения по мероприятию «Гранты в форме субсидий научным и образовательным организациям на производство и реализацию зерновых культур» госпрограммы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» привести в соответствии с дополнительным соглашением от 26.05.2023 №082-17-2023-076/2 к соглашению о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение;

-предусмотреть ассигнования комитету по развитию туризма Волгоградской области в соответствии с потребностью на проведение ликвидационных мероприятий или с фактически произведенными расходами;

-в целях выполнения установленного целевого показателя по обеспечению в 2023 году жильем детей-сирот увеличить ассигнования на указанные цели на 142,8 млн. рублей.

2. В целях оптимизации расходов областного бюджета рассматривать вопрос об увеличении штатной численности и расходов на содержание ГКУ «ЦБУ», подведомственного комитету финансов Волгоградской области, при условии эквивалентного сокращения численности и расходов на содержание органов государственной власти и государственных учреждений (субъектов централизованного учета), передающих ГБУ «ЦБУ» свои полномочия по ведению бюджетного учета и составлению отчетности.

3. В соответствии с требованиями бюджетного законодательства РФ продолжить работу, направленную на увеличение ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2023 году на 675,2 млн. руб., в том числе:

-384,2 млн. руб. - оставшаяся разница между объемом ассигнований дорожного фонда на 2023 год и прогнозируемым объемом доходов областного бюджета, являющихся источником его формирования в 2023 году (абзац 2 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ);

-78,9 млн. руб. - оставшаяся часть положительной разницы между фактически поступившим в 2022 году и прогнозированным объемом доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда (абзац 11 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ);

-212,1 млн. руб. - бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в 2022 году (абзац 9 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ).

4. В целях обеспечения легитимности использования средств дорожного фонда Волгоградской области на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры при реализации новых инвестиционных проектов:

-принять меры по увеличению объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год на 520 млн. руб. за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам;

-в соответствии с абзацем 6 пункта 4 статьи 179.4 БК РФ рассмотреть вопрос о внесении изменений в Закон Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области», предусматривающих включение в состав источников формирования дорожного фонда Волгоградской области средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам.

5. Разработать и утвердить нормативные правовые акты, регламентирующие порядок предоставления следующих субсидий:

-юридическим лицам, реализующим проекты в сфере логистической деятельности, на возмещение части затрат на создание и (или) приобретение объектов логистической инфраструктуры;

-на модернизацию системы коммунальной инфраструктуры Волгоградской области.

-на ремонт зданий и благоустройство прилегающих территорий образовательных организаций, реализующих образовательные программы дошкольного образования, а также на приобретение оборудования и (или) оснащение объектов образования средствами обучения и воспитания (субсидия предусмотрена бюджету г. Волгограда).

Председатель



А. А. Носов

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и вносимых поправок в разрезе функциональной классификации расходов, тыс. руб.

		Утверждено законом	Результат поправки	Содержание поправки (+, -)	
				тыс. руб.	%
0100	Общегосударственные вопросы	9 509 790,7	10 120 013,0	↑ 610 222,3	↑ 6,4
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 139,8	5 139,80	0,0	0,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	273 676,8	286 276,80	↑ 12 600,0	↑ 4,6
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	376 921,1	393 977,50	↑ 17 056,4	↑ 4,5
0105	Судебная система	804 700,6	804 700,60	0,0	0,0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	287 452,0	295 083,00	↑ 7 631,0	↑ 2,7
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	151 910,0	184 980,90	↑ 33 070,9	↑ 21,8
0111	Резервные фонды	1 483 304,3	1 983 304,30	↑ 500 000,0	↑ 33,7
0112	Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	5 269,7	5 269,70	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	6 121 416,4	6 161 280,40	↑ 39 864,0	↑ 0,7
0200	Национальная оборона	78 117,3	78 127,3	↑ 10,0	0,0
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	64 161,5	64 161,50	0,0	0,0
0204	Мобилизационная подготовка экономики	13 955,8	13 965,80	↑ 10,0	↑ 0,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 006 603,4	2 197 054,4	↑ 190 451,0	9,5
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	162 728,6	182 410,60	↑ 19 682,0	↑ 12,1
0310	Обеспечение противопожарной безопасности	1 760 657,2	1 892 597,60	↑ 131 940,4	↑ 7,5
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	83 217,6	122 046,20	↑ 38 828,6	↑ 46,7
0400	Национальная экономика	34 761 017,0	37 955 692,6	↑ 3 194 675,6	↑ 9,2
0401	Общэкономические вопросы	563 413,2	580 359,70	↑ 16 946,5	↑ 3,0
0402	Топливо-энергетический комплекс	30 982,5	30 982,50	0,0	0,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	4 538 834,2	4 877 897,00	↑ 339 062,8	↑ 7,5
0406	Водное хозяйство	1 367 192,9	1 358 710,10	↓ -8 482,8	↓ -0,6
0407	Лесное хозяйство	503 541,9	504 101,90	↑ 560,0	↑ 0,1
0408	Транспорт	4 618 150,8	6 215 429,30	↑ 1 597 278,5	↑ 34,6
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	20 318 273,4	21 094 273,40	↑ 776 000,0	↑ 3,8
0410	Связь и информатика	1 355 538,1	1 327 413,40	↓ -28 124,7	↓ -2,1
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 465 090,0	1 966 525,30	↑ 501 435,3	↑ 34,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	9 802 023,5	11 792 832,5	↑ 1 990 809,0	↑ 20,3
0501	Жилищное хозяйство	1 096 465,6	2 034 171,20	↑ 937 705,6	↑ 85,5
0502	Коммунальное хозяйство	3 699 079,3	4 520 377,90	↑ 821 298,6	↑ 22,2
0503	Благоустройство	2 448 219,2	2 494 024,60	↑ 45 805,4	↑ 1,9
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 558 259,4	2 744 258,80	↑ 185 999,4	↑ 7,3
0600	Охрана окружающей среды	1 124 916,7	1 132 767,8	↑ 7 851,1	↑ 0,7
0602	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	732 031,8	743 274,30	↑ 11 242,5	↑ 1,5
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	168 457,2	168 457,30	0,1	0,0
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	224 427,7	221 036,20	↓ -3 391,5	↓ -1,5
0700	Образование	32 860 580,8	34 567 876,4	↑ 1 707 295,6	↑ 5,2
0701	Дошкольное образование	7 035 716,8	6 977 598,20	↓ -58 118,6	↓ -0,8
0702	Общее образование	19 840 013,8	21 343 330,10	↑ 1 503 316,3	↑ 7,6
0703	Дополнительное образование детей	167 860,2	170 893,30	↑ 3 033,1	↑ 1,8
0704	Среднее профессиональное образование	3 928 576,1	4 123 833,80	↑ 195 257,7	↑ 5,0
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	531 925,1	538 340,20	↑ 6 415,1	↑ 1,2
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	149 254,5	173 681,00	↑ 24 426,5	↑ 16,4
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	648 387,0	662 849,10	↑ 14 462,1	↑ 2,2
0709	Другие вопросы в области образования	558 847,3	577 350,70	↑ 18 503,4	↑ 3,3
0800	Культура, кинематография	3 407 075,2	3 305 555,0	↓ -101 520,2	↓ -3,0
0801	Культура	3 206 687,3	3 103 682,20	↓ -103 005,1	↓ -3,2
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	200 387,9	201 872,80	↑ 1 484,9	0,7
0900	Здравоохранение	17 948 005,4	18 502 687,6	↑ 554 682,2	↑ 3,1
0901	Стационарная медицинская помощь	10 584 936,2	10 770 375,30	↑ 185 439,1	↑ 1,8
0902	Амбулаторная помощь	4 119 314,4	4 428 822,50	↑ 309 508,1	↑ 7,5
0904	Скорая медицинская помощь	461 170,0	410 078,00	↓ -51 092,0	↓ -11,1
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	41 591,2	36 540,20	↓ -5 051,0	↓ -12,1
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	297 271,3	297 271,30	0,0	0,0
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	38 757,4	38 757,40	0,0	0,0
0908	Прикладные научные исследования в области здравоохранения	14 042,6	14 042,60	0,0	0,0
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	2 390 922,3	2 506 800,30	↑ 115 878,0	↑ 4,8
1000	Социальная политика	40 172 797,5	41 305 176,1	↑ 1 132 378,6	↑ 2,8

		законом	поправки	тыс. руб.	%
1001	Пенсионное обеспечение	684 421,7	684 421,70	0,0	0,0
1002	Социальное обслуживание населения	7 238 929,8	8 071 444,40	↑ 832 514,6	↑ 11,5
1003	Социальное обеспечение населения	21 442 375,2	21 562 710,90	↑ 120 335,7	↑ 0,6
1004	Охрана семьи и детства	10 507 665,4	10 686 367,70	↑ 178 702,3	↑ 1,7
1006	Другие вопросы в области социальной политики	299 405,4	300 231,40	↑ 826,0	↑ 0,3
1100	Физическая культура и спорт	2 163 405,8	2 477 246,7	↑ 313 840,9	↑ 14,5
1101	Физическая культура	4 904,3	4 904,30	0,0	0,0
1102	Массовый спорт	622 479,1	882 433,70	↑ 259 954,6	↑ 41,8
1103	Спорт высших достижений	1 501 168,8	1 555 055,10	↑ 53 886,3	↑ 3,6
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	34 853,6	34 853,60	0,0	0,0
1200	Средства массовой информации	119 536,2	119 840,0	↑ 303,8	↑ 0,3
1202	Периодическая печать и издательства	28 736,2	29 040,00	↑ 303,8	↑ 1,1
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	90 800,0	90 800,00	0,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 466 506,0	1 466 506,0	0,0	0,0
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 466 506,0	1 466 506,00	0,0	0,0
1400	Межбюджетные трансферты	4 550 518,4	5 050 518,4	↑ 500 000,0	↑ 11,0
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 227 947,0	1 227 947,00	0,0	0,0
1402	Иные дотации	30 000,0	30 000,00	0,0	0,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	3 292 571,4	3 792 571,40	↑ 500 000,0	↑ 15,2
	ИТОГО:	159 970 893,9	170 071 893,8	↑ 10 100 999,9	↑ 6,31

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области



О.Г. Самарцева

Сравнительный анализ показателей закона о бюджете на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов и вносимых поправок в разрезе ГАБС

(тыс. руб.)

код ведом ства	наименование ГАБС	Утверждено законом	Результат поправки	Содержание поправки (+, -)	% изменений
801	Волгоградская областная Дума	331 966,8	344 566,8	↑ 12 600,0	↑ 3,8
802	Аппарат Губернатора и Правительства Волгоградской области	383 355,4	400 411,8	↑ 17 056,4	↑ 4,4
803	Комитет юстиции Волгоградской области	1 014 612,7	1 014 612,7	0,0	0,0
805	Комитет по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области	1 772 130,6	1 892 670,1	↑ 120 539,5	↑ 6,8
807	Комитет строительства Волгоградской области	13 223 713,0	14 884 221,3	↑ 1 660 508,3	↑ 12,6
809	Комитет по делам национальностей и казачества Волгоградской области	169 299,9	208 746,6	↑ 39 446,7	↑ 23,3
810	Комитет тарифного регулирования Волгоградской области	673 608,8	1 087 575,5	↑ 413 966,7	↑ 61,5
811	Комитет здравоохранения Волгоградской области	28 559 609,7	29 011 789,5	↑ 452 179,8	↑ 1,6
812	Комитет культуры Волгоградской области	2 410 226,3	2 441 978,1	↑ 31 751,8	↑ 1,3
813	Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области	29 725 638,0	31 132 792,1	↑ 1 407 154,1	↑ 4,7
814	Комитет природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области	2 263 619,7	2 252 305,5	↓ -11 314,2	↓ -0,5
816	Комитет сельского хозяйства Волгоградской области	4 323 355,8	4 662 418,6	↑ 339 062,8	↑ 7,8
817	Комитет жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области	6 643 316,8	7 439 456,6	↑ 796 139,8	↑ 12,0
818	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	237 513,8	237 513,8	0,0	0,0
819	Комитет физической культуры и спорта Волгоградской области	1 889 284,8	2 242 627,9	↑ 353 343,1	↑ 18,7
820	Комитет экономической политики и развития Волгоградской области	1 658 406,0	1 910 370,4	↑ 251 964,4	↑ 15,2
821	Представительство Волгоградской области в городе Москве	39 730,5	39 730,5	0,0	0,0
823	Комитет ветеринарии Волгоградской области	671 259,0	671 259,0	0,0	0,0
825	Комитет социальной защиты населения Волгоградской области	25 570 222,8	26 340 298,6	↑ 770 075,8	↑ 3,0
827	Комитет финансов Волгоградской области	13 141 572,1	14 379 942,5	↑ 1 238 370,4	↑ 9,4
830	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	18 517 962,5	20 412 141,0	↑ 1 894 178,5	↑ 10,2
831	Контрольно-счетная палата Волгоградской области	103 113,7	111 676,3	↑ 8 562,6	↑ 8,3
832	Избирательная комиссия Волгоградской области	151 910,0	184 980,9	↑ 33 070,9	↑ 21,8
833	Комитет архитектуры и градостроительства Волгоградской области	44 124,9	44 124,9	0,0	0,0
834	Инспекция государственного жилищного надзора Волгоградской области	94 169,8	94 698,7	↑ 528,9	↑ 0,6
836	Комитет государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области	385 303,8	386 788,8	↑ 1 485,0	↑ 0,4
837	Комитет информационных технологий Волгоградской области	2 325 806,0	2 310 862,0	↓ -14 944,0	↓ -0,6
840	Инспекция государственного строительного надзора Волгоградской области	50 348,8	50 348,8	0,0	0,0
841	Комитет промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	515 031,1	565 231,1	↑ 50 200,0	↑ 9,7
843	Комитет по развитию туризма Волгоградской области	95 320,9	27 548,0	↓ -67 772,9	↓ -71,1
844	Комитет по труду и занятости Волгоградской области	1 165 903,2	1 182 849,7	↑ 16 946,5	↑ 1,5
845	Комитет по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области	642 783,7	642 783,7	0,0	0,0
848	Комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Волгоградской области	127 829,2	130 179,4	↑ 2 350,2	↑ 1,8
850	Управление делами администрации Волгоградской области	1 048 843,8	1 332 392,6	↑ 283 548,8	↑ 27,0
	ИТОГО:	159 970 893,9	170 071 893,8	↑ 10 100 999,9	↑ 6,3

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области



О.Г. Самарцева

Сравнительный анализ показателей закона о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и вносимых поправок в разрезе национальных и региональных проектов, тыс. руб.

	Наименование	Утверждено законом	Результат поправки	Содержание поправки (+, -) тыс. руб.	% изменений
A 0	Национальный проект "Культура"	1 090 469,0	1 070 469,0	↓ -20 000,0	-1,8
A 1	Региональный проект "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда") (Волгоградская область)"	1 086 356,8	1 066 356,8	↓ -20 000,0	-1,8
A 2	Региональный проект "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди") (Волгоградская область)"	3 091,8	3 091,80	0,0	0,0
A 3	Региональный проект "Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры ("Цифровая культура") (Волгоградская область)"	1 020,4	1 020,4	0,0	0,0
D0	Национальная программа "Цифровая экономика Российской Федерации"	377 298,9	287 532,4	↓ -89 766,5	-23,8
D3	Региональный проект "Кадры для цифровой экономики (Волгоградская область)"	3 000,0	0,0	↓ -3 000,0	-100,0
D4	Региональный проект "Информационная безопасность (Волгоградская область)"	60 782,7	33 343,80	↓ -27 438,9	-45,1
D6	Региональный проект "Цифровое государственное управление (Волгоградская область)"	313 516,2	254 188,6	↓ -59 327,6	-18,9
E0	Национальный проект "Образование"	3 372 064,4	3 841 489,7	↑ 469 425,3	13,9
E1	Региональный проект "Современная школа (Волгоградская область)"	2 772 015,7	3 241 441,0	↑ 469 425,3	16,9
E2	Региональный проект "Успех каждого ребенка (Волгоградская область)"	125 407,9	125 407,90	0,0	0,0
E4	Региональный проект "Цифровая образовательная среда (Волгоградская область)"	192 044,8	192 044,8	0,0	0,0
E8	Региональный проект "Социальная активность (Волгоградская область)"	8 541,4	8 541,4	0,0	0,0
EB	Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Волгоградская область)"	131 021,6	131 021,6	0,0	0,0
EG	Региональный проект "Развитие системы поддержки молодежи ("Молодежь России") (Волгоградская область)"	143 033,0	143 033,0	0,0	0,0
F0	Национальный проект "Жилье и городская среда"	3 929 884,8	5 053 427,6	↑ 1 123 542,8	28,6
F1	Региональный проект "Жилье (Волгоградская область)"	1 185 176,5	1 185 013,7	↓ -162,8	0,0
F2	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	859 079,0	1 045 079,0	↑ 186 000,0	21,7
F3	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Волгоградская область)"	922 437,6	1 860 143,2	↑ 937 705,6	101,7
F5	Региональный проект "Чистая вода (Волгоградская область)"	963 191,7	963 191,7	0,0	0,0
G0	Национальный проект "Экология"	1 931 510,8	1 967 233,9	↑ 35 723,1	2,1
G6	Региональный проект "Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области"	1 729 853,1	1 765 576,2	↑ 35 723,1	2,1
G8	Региональный проект "Сохранение уникальных водных объектов на территории Волгоградской области"	108 079,1	108 079,1	0,0	0,0
GA	Региональный проект "Сохранение лесов (Волгоградская область)"	93 578,6	93 578,6	0,0	0,0
I0	Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	477 669,3	491 486,9	↑ 13 817,6	2,9
I2	Региональный проект "Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	16 004,6	16 004,6	0,0	0,0
I4	Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"	114 897,7	118 897,7	↑ 4 000,0	3,5
I5	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	346 767,0	356 584,6	↑ 9 817,6	2,8
J0	Национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"	0,0	133 226,5	↑ 133 226,5	x
J1	Региональный проект "Развитие туристической инфраструктуры (Волгоградская область)"	0,0	133 226,5	↑ 133 226,5	x
L0	Национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"	20 477,0	20 477,0	0,0	0,0
L2	Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"	20 477,0	20 477,0	0,0	0,0
N	Национальный проект "Здравоохранение"	3 989 133,0	3 963 750,2	↓ -25 382,8	-0,6
N1	Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Волгоградская область)"	243 471,7	243 471,7	0,0	0,0
N2	Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями (Волгоградская область)"	648 387,6	398 387,6	↓ -250 000,0	-38,6
N3	Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями (Волгоградская область)"	471 522,9	516 114,6	↑ 44 591,7	9,5
N7	Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) (Волгоградская область)"	244 464,2	294 844,5	↑ 50 380,3	20,6
N8	Региональный проект "Развитие экспорта медицинских услуг (Волгоградская область)"	10 000,0	11 728,1	↑ 1 728,1	17,3
N9	Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Волгоградской области"	2 371 286,6	2 499 203,7	↑ 127 917,1	x
P0	Национальный проект "Демография"	3 492 647,0	3 767 803,9	↑ 275 156,9	7,9
P1	Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей (Волгоградская область)"	2 403 954,5	2 403 954,5	0,0	0,0

P2	Региональный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Волгоградская область)"	41 173,0	41 173,0	0,0	0,0
P3	Региональный проект "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения (Волгоградская область)"	1 014 074,4	1 289 231,3 ↑	275 156,9	27,1
P5	Региональный проект "Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Волгоградская область)"	33 445,1	33 445,1	0,0	0,0
R0	Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	11 574 872,7	13 651 225,2 ↑	2 076 352,5	17,9
R1	Региональный проект "Программа дорожной деятельности Волгоградской области (в целях реализации федерального проекта "Дорожная сеть" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")	10 532 445,4	10 532 953,6 ↑	508,2	0,0
R2	Региональный проект "Программа дорожной деятельности Волгоградской области (в целях реализации федерального проекта "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")	849 877,3	780 631,5 ↓	-69 245,8	-8,1
R3	Региональный проект "Безопасность дорожного движения (Волгоградская область)"	155 500,0	134 549,0 ↓	-20 951,0	-13,5
R7	Региональный проект "Развитие общественного транспорта"	37 050,0	2 203 091,1 ↑	2 166 041,1	в 59 раз
T0	Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"	500 795,9	518 481,7 ↑	17 685,8	3,5
T2	Региональный проект "Экспорт продукции АПК"	480 405,9	480 405,9	0,0	0,0
T6	Региональный проект "Системные меры поддержки и развития экспорта Волгоградской области"	20 390,0	38 075,8 ↑	17 685,8	86,7
ИТОГО:		30 756 822,8	34 766 604,0 ↑	4 009 781,2	13,0

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области



О.Г. Самарцева