

УТВЕРЖДЕНО  
Председатель контрольно-  
счетной палаты  
Волгоградской области  
\_\_\_\_\_ А.А. Носов  
«28» ноября 2023 года

## Отчет о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2023 года

На основании пункта 10 части 1 статьи 8 Закона Волгоградской области от 17.12.1999 № 344-ОД «О контрольно-счетной палате Волгоградской области» и в соответствии с пунктом 5.3 плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области<sup>1</sup> на 2023 год, утвержденного постановлением коллегии КСП Волгоградской области от 07.12.2022 № 14/1, подготовлен отчет о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2023 года.

Законом Волгоградской области от 05.12.2022 № 122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»<sup>2</sup> утверждены основные характеристики областного бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов в сумме 163 871,9 млн. руб.;
- общий объем расходов в сумме 170 071,9 млн. руб.;
- дефицит в размере 6 200 млн. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета за 9 месяцев 2023 года, выполненный по отношению к годовым бюджетным назначениям, приведен в таблице.

Основные показатели	Годовые бюджетные назначения <sup>3</sup> , млн. руб.	Исполнено	
		млн. руб.	%
Доходы	163 871,9	128 148,1	78,2
Расходы	170 071,9	118 605,0	68,3
Дефицит (-), профицит (+)	- 6 200,0	+9 543,1	-

Как видно из таблицы, доходы областного бюджета исполнены в сумме 128 148,1 млн. руб., или на 78,2 % к годовым бюджетным назначениям. На исполнение расходной части бюджета направлено 118 605,0 млн. руб., или 68,3% к годовым бюджетным назначениям.

### Исполнение доходной части областного бюджета

За 9 месяцев 2023 года в доходы областного бюджета поступило 128 148,1 млн. руб. (78,2% от годовых прогнозных назначений), что на 16 261,0 млн. руб. (+14,5%) выше соответствующего показателя 2022 года, из них:

- по налоговым доходам – 84 570,4 млн. руб. (77,3% от прогнозных назначений), что на 12 198 млн. руб. (+16,9%) выше соответствующего показателя 2022 года;

<sup>1</sup> Контрольно-счетная палата Волгоградской области далее по тексту - КСП, палата;

<sup>2</sup> Закон Волгоградской области от 05.12.2022 № 122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции по состоянию на 01.10.2023) (далее по тексту - Закон об областном бюджете);

<sup>3</sup> Здесь и далее утвержденные бюджетные назначения - показатели Отчета об исполнении бюджета субъекта Российской Федерации (ф.0503117) если иное не указано в тексте.

- по неналоговым доходам – 1 857,7 млн. руб. (82,5%), что на 708,5 млн. руб., или в 2,6 раза выше соответствующего показателя предыдущего года;
- по безвозмездным поступлениям – 41 720 млн. руб. (80%), что на 3 354,5 млн. руб. (+8,7%) выше соответствующего показателя 2022 года.

Данные о поступлении доходов в областной бюджет приведены **в приложении №1.**

Сравнительный анализ изменений отдельных показателей социально-экономического развития Волгоградской области за 9 месяцев 2023 года к уровню аналогичного периода прошлого года (далее – АППГ) представлен исходя из данных Волгоградстата в таблице.

Наименование показателя	январь-сентябрь в % к соответствующему периоду предыдущего года		Изменение темпов роста, п.п.
	2022 / 2021	2023 / 2022	
Индекс промышленного производства (с учетом дефлятора), в т.ч.:	103,0	103,1	▲ +0,1
добыча полезных ископаемых	82	80,9	▼ -1,1
обрабатывающие производства	106,1	105,7	▼ -0,4
производство и распределение электроэнергии, газа и пара	103,6	99,4	▼ -4,2
Объем отгруженных товаров (в действующих ценах):			
добыча полезных ископаемых	100,8	72,9	▼ -27,9
обрабатывающие производства	123,3	100,8	▼ -22,5
производство и распределение электроэнергии, газа и пара	108,3	109,4	▲ +1,1
Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство»	133,7	127,3	▼ -6,4
Продукция сельского хозяйства (в хозяйствах всех категорий)	120,0	102,7	▼ -17,3
Оборот розничной торговли (в сопоставимых ценах)	97,1	108,0	▲ +10,9
Индекс потребительских цен (январь-сентябрь)	113,3	104,9	▼ -8,4

По данным информационно-аналитического обозрения Волгоградстата «Социально-экономическое положение Волгоградской области в январе-сентябре 2023 года».

За 9 месяцев 2023 года наблюдается падение темпов роста ряда показателей социально-экономического развития (далее – СЭР) относительно аналогичного периода прошлого года. Положительная динамика прослеживается только по «индексу промышленного производства» в целом на 0,1 процентных пункта (далее – п.п.), по «объему отгруженных товаров (в действующих ценах) в части производства и распределения электроэнергии, газа и пара на 1,1 п.п. и «обороту розничной торговли (в сопоставимых ценах)» на 10,9 п.п.

Отсутствие значительного роста «индекса промышленного производства» (всего на 0,1 п.п., или практически на уровне прошлого года) сложилось по причине наметившегося в 2022 году спада (-1,1 п.п.) в добыче полезных ископаемых в основном за счет снижения добычи газа нефтяного попутного (газа горючего природного нефтяных месторождений) – на 20,8 процента. Также продолжается снижение темпа роста производства и распределения электроэнергии, газа и пара (-4,2 п.п.).

Положительное влияние на рост «индекса промышленного производства» в 2023 году оказал реальный сектор, в первую очередь обрабатывающие производства. Индекс производства по виду деятельности «Обрабатывающие производства» за 9 месяцев 2023 года по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года составил 105,7 процента.

По данным информационно-аналитического обозрения «Социально-экономическое положение Волгоградской области» за сентябрь 2023 года [http://10.1.2.160:1000/File.ashx?file=003\\_02\\_010923.docx](http://10.1.2.160:1000/File.ashx?file=003_02_010923.docx) положительное влияние на рост показателя оказало производство электрического оборудования (при росте объема отгруженных товаров по сравнению с аналогичным периодом 2022 года в 8,6 раза), производство химических веществ и химических продуктов (106,2%), производство кокса и

нефтепродуктов (108,8%), производство машин и оборудования, не включенных в другие группировки (111,7%).

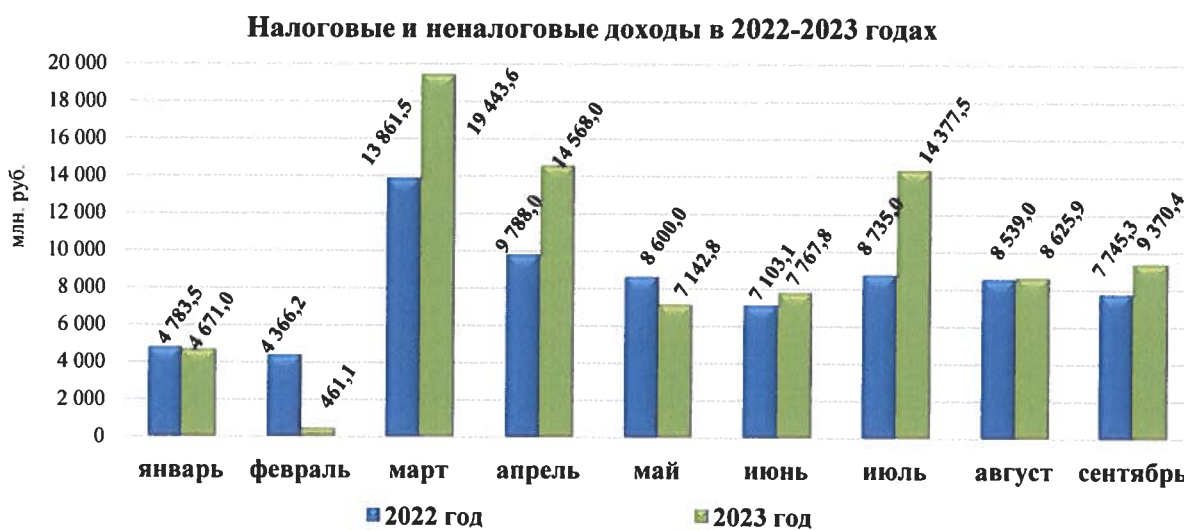
В то же время по сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост индекса промышленного производства в обрабатывающих производствах снизился на 0,4 п.п.

Темп роста «оборота розничной торговли» за 9 месяцев 2023 года вырос на 10,9 п.п., что обусловлено повышением спроса населения при сокращении уровня инфляции (с 13,3% в 2022 году до ожидаемых 7,5% в 2023 году) и ростом реальных располагаемых денежных доходов населения (ожидаемо на 2,9 п.п. в 2023 году).

Темп роста «индекса потребительских цен» за 9 месяцев 2023 года вырос и составил 4,9%, в то же время по сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост цен снизился на 8,4 п.п.

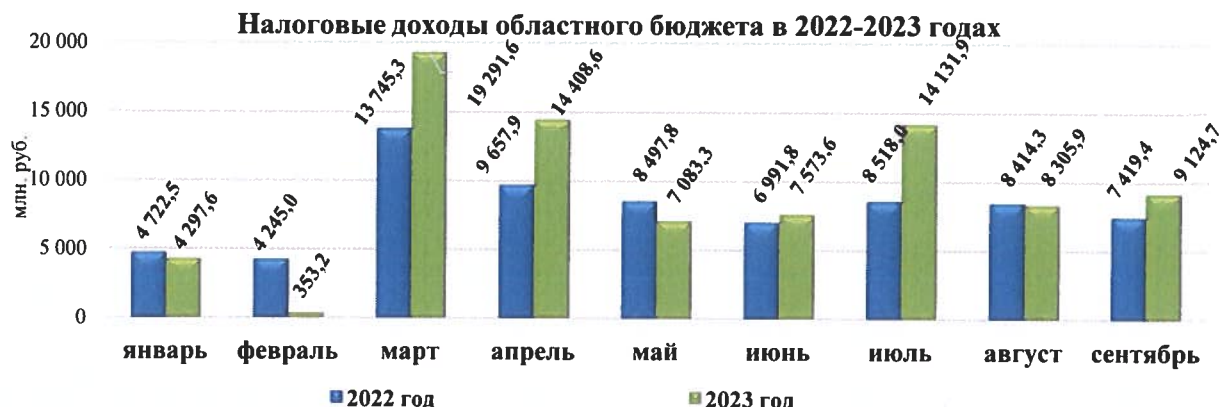
За январь-сентябрь 2023 г. объем производства сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий (сельскохозяйственные организации, крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальные предприниматели, хозяйства населения) в действующих ценах, по предварительной оценке, составил 154,6 млрд рублей, или 102,7% к январю-сентябрю 2022 г. в сопоставимых ценах.

В целом **объем налоговых и неналоговых доходов** увеличился к уровню 2022 года на 12 906,6 млн. руб. (+17,6%). Годовые прогнозные назначения исполнены в размере 86 428,1 млн. руб., или на 77,4 процента. Информация о ежемесячном поступлении налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за январь-сентябрь 2023 года к уровню соответствующего периода 2022 года представлена на диаграмме.

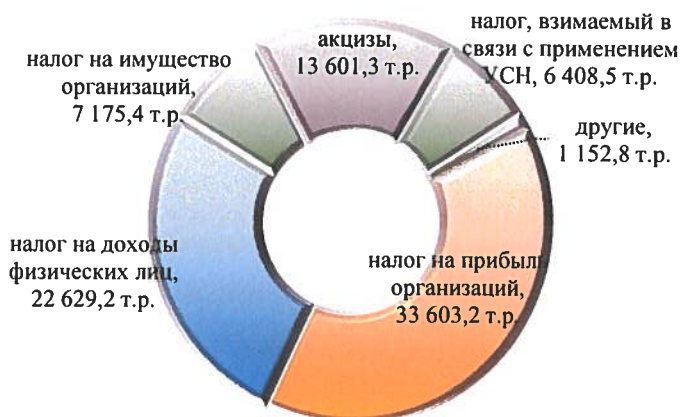


#### Объем налоговых доходов

Информация о ежемесячном поступлении налоговых доходов в областной бюджет за 9 месяцев 2022 и 2023 годов представлена в виде диаграммы.



За январь – сентябрь 2023 года в общей сумме налоговых доходов наибольший удельный вес приходится на налог на прибыль организаций – 39,7%, налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) – 26,8%, акцизы – 16,1%, налог на имущество организаций – 8,5%, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 7,6 процента. В совокупности эти налоги обеспечили 98,6% от поступлений налоговых доходов.



Поступления **налога на прибыль организаций** за 9 месяцев 2023 года составили 33 603,2 млн. руб. (86,9% от годовых прогнозных назначений), что на 7 451,6 млн. руб. (+28,5%) больше поступлений за аналогичный период предыдущего года.

За январь-сентябрь 2023 года в областной бюджет **налог на доходы физических лиц** поступил в размере 22 629,2 млн. руб., или 70,9% от годовых прогнозных назначений. Фактические поступления выше показателя за аналогичный период 2022 года на 3 788,6 млн. руб. (+20,1%).

**Акцизов** в областной бюджет поступило в размере 13 601,3 млн. руб. (76,5% от годовых прогнозных назначений), что на 501,1 млн. руб. (-3,6%) ниже уровня аналогичного периода 2022 года. Наибольшую долю поступлений составили доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (9 746,5 млн. руб.), на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9% (2 197,8 млн. руб.) и на пиво (1 549,0 млн. руб.). Снижение акцизов обусловлено главным образом снижением акцизов на пиво (на 33,5 процента).

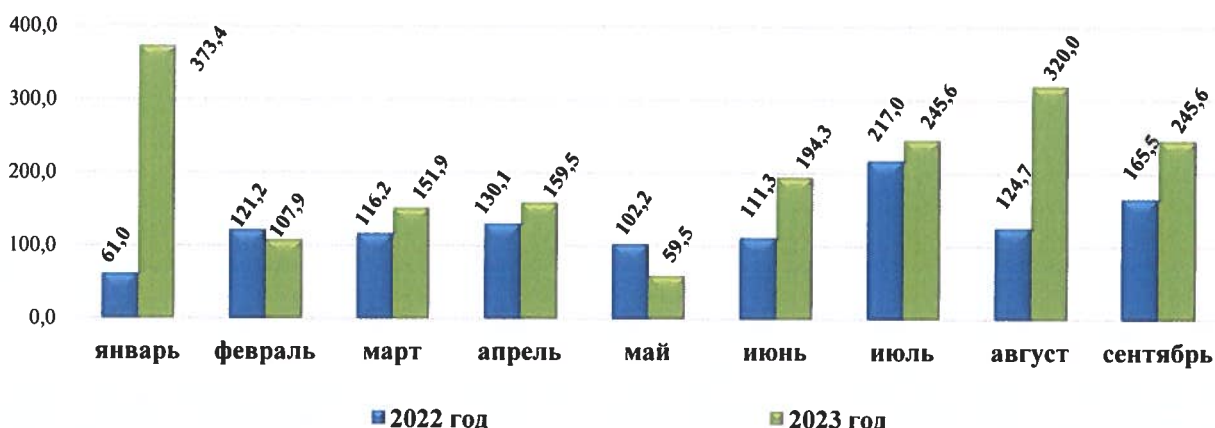
**Налоги на имущество организаций** поступили на 7 175,4 млн. руб. (78,8% от годовых назначений), что выше уровня соответствующего периода 2022 года на 1 118,8 млн. руб. (+18,5%).

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступил в сумме 6 408,5 млн. руб. (70,9% от годовых прогнозных назначений). К уровню 2022 года поступления увеличились на 465,7 млн. руб. (+7,8%).

#### Объем неналоговых доходов

Всего неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года поступило 1857,7 млн. руб. (82,5% от годовых прогнозных назначений), что на 708,6 млн. руб. (+61,7%) выше соответствующего показателя 2022 года. Информация о ежемесячном поступлении

Неналоговые доходы областного бюджета в 2022-2023 годах, млн. руб.



неналоговых доходов в областной бюджет за январь-сентябрь 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлена на диаграмме.

Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов приходится на штрафы, санкции, возмещение ущерба (66,6%), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (13,7%), прочие доходы от использования имущества (7,2%), платежи при пользовании природными ресурсами (7,2%). В целом указанные доходы обеспечили 94,7% от поступлений неналоговых доходов.

Поступления **штрафов, санкций, возмещения ущерба** составили 1237,7 млн. руб. (88,3% от годовых прогнозных назначений), что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 610,3 млн. руб. (+97,3%, или почти в 2 раза). Основная доля (81,9%) в общей сумме указанных поступлений приходится на штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения – 1013,7 млн. руб., что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 490,2 млн. руб. (в 1,9 раза) в связи с увеличением количества работоспособных комплексов фотовидеофиксации.

**Прочие доходы от использования имущества** составили 133,3 млн. руб. (66,5% от годовых прогнозных назначений), что ниже поступлений за аналогичный период 2022 года на 32,9 млн. руб. (-19,8%) в основном за счет зачисления в бюджет Волгоградской области доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете.

**Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства** составили 254,5 млн. руб. (87,3% от годовых прогнозных назначений), что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 79,3 млн. руб. (+45,2%).

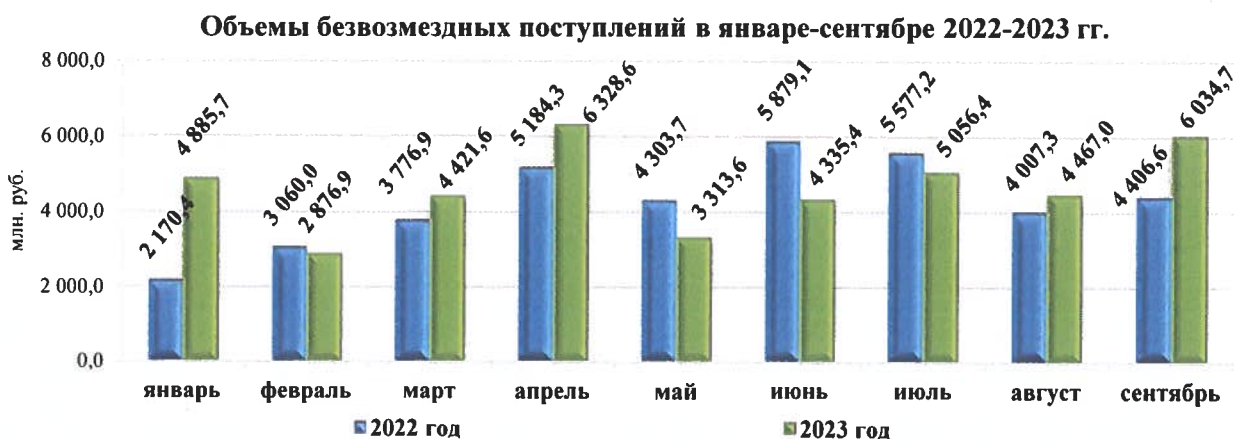
**Платежи при пользовании природными ресурсами** составили 133,5 млн. руб. (48,1% от годовых прогнозных назначений), или увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 29,7 млн. руб. (+28,6%), в основном за счет увеличения поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду (+45,4 млн. руб., или в 1,7 раза).

### Объем безвозмездных поступлений

**Безвозмездные поступления** за 9 месяцев 2023 года составили 41 719,9 млн. руб. (80% от утвержденных бюджетных назначений), что на 3354,4 млн. руб. (+8,7%) выше соответствующего периода прошлого года.

Невысокое исполнение по безвозмездным поступлениям от государственных организаций (34,3%) связано с заявительным характером поступлений в бюджеты субъектов РФ от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, занимающих основную долю в указанном виде доходов (62,8%).

Информация о ежемесячном объеме безвозмездных поступлений в областной бюджет за январь-сентябрь 2023 года к уровню 2022 года отражена на диаграмме.



Дотации за 9 месяцев 2023 года поступили в сумме 12384,8 млн. руб. (78,5% от годовых прогнозных назначений), или больше на 1981,8 млн. руб. (+19,1%) по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, что обусловлено в основном увеличением поступлений дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание бюджетной обеспеченности (+2496,9 млн. руб.), дотации бюджетам субъектов РФ на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели (+85,7 млн. руб.) и уменьшением объема дотаций (грантов) бюджетам субъектов Российской Федерации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (-600,8 млн. руб.).

Объем субсидий составил 18632,4 млн. руб., что на 1986,5 млн. руб. (+11,9%) выше уровня 2022 года. Основной роста поступлений сложился по следующим видам субсидий:

- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений на сумму 1235 млн. руб.;

- стимулирование увеличения производства картофеля и овощей – 309,9 млн. руб.;

- на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации – 336,2 млн. руб.;

- реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения – 173,7 млн. рублей.

Субвенции поступили в сумме 2493,2 млн. руб. (58,1% от годовых плановых назначений), что на 1585,2 млн. руб. (-38,9%) ниже уровня прошлого года и обусловлено в основном отсутствием субвенции на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на 1 565,2 млн. рублей.

Объем иных межбюджетных трансфертов составил 4670 млн. руб. (89,5% от годовых плановых назначений), что на 613,2 млн. руб. (-11,6%) ниже уровня 2022 года.

### **Исполнение расходной части областного бюджета**

Законом об областном бюджете на 2023 год общий объем расходов по состоянию на 01.10.2023 года предусмотрен в размере 170 071,9 млн. руб., годовые бюджетные назначения по расходам на 01.10.2023 согласно сводной бюджетной росписи и данным Отчета об исполнении бюджета Волгоградской области (ф. 0503117) утверждены в объеме 173 701,2 млн. руб., что больше показателя Закона об областном бюджете на 3 629,3 млн. руб. (2,1 процента). В целом расходы исполнены на 9,9% больше аналогичного периода 2022 года.

Анализ исполнения расходов областного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлен в приложении №2.

В результате анализа исполнения расходов по разделам и подразделам функциональной классификации установлено следующее.

Расходы в целом по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 9 месяцев 2023 года исполнены на 4483,9 млн. руб., или на 44,4% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

**По подразделу 0110 «Фундаментальные исследования»** расходы исполнены в размере 18,8 млн. рублей. Законом об областном бюджете по состоянию на 01.10.2023 указанные средства не были предусмотрены, в связи с чем КСП предлагала Администрации Волгоградской области при очередных поправках предусмотреть указанные расходы в Законе об областном бюджете. Утвержденными поправками от 10.10.2023 указанные средства предусмотрены в Законе об областном бюджете в сумме доведенной сводной бюджетной росписью и фактически исполненных расходов. Полное использование бюджетных ассигнований обусловлено выплатами образовательным учреждениям Волгоградской области грантов на проведение фундаментальных научных исследований.

**По подразделу 0111 «Резервные фонды»** при объеме бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете в размере 1 963,6 млн. руб. (2743,6 млн. руб. в

редакции от 10.10.2023), расходы не исполнялись. Вместе с этим объём бюджетных ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписью, уменьшен до 147,2 млн руб., что свидетельствует о перераспределении средств резервного фонда на другие бюджетные статьи расходов и исполнении расходов по разделам соответствующих направлений.

Согласно отчету об использовании ассигнований резервного фонда, представленного в КСП, в составе проекта постановления Администрации Волгоградской области «Об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2023г.», сумма распределенных средств резервного фонда по постановлениям Администрации Волгоградской области составила 2446,5 млн. руб., из которых исполнено 1462,6 млн. руб. (74,5% от предусмотренных Законом об областном бюджете по состоянию на 01.10.2023), в том числе:

- 500,9 млн. руб. израсходовано на оказание материальной помощи муниципальным образованиям Волгоградской области;

- 961,7 выделены органам исполнительной власти Волгоградской области, в том числе на оказание помощи гражданам Луганской и Донецкой Народных Республик, Запорожской и Херсонской областям и восстановительные работы.

*По подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов»* расходы исполнены в размере 2,2 млн руб., что составляет 40,9% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете, и на 28,8 процентных пункта меньше среднего показателя исполнения бюджета.

Законом об областном бюджете (в редакции от 10.10.2023) бюджетные ассигнования по данному подразделу увеличены на 10,1 млн. руб., и доля исполненных расходов уменьшилась до 14,0% от объёма бюджетных ассигнований.

Отставание в темпах использования бюджетных средств в основном обусловлено тем, что выплата премий и грантов по прикладным научным исследованиям будет осуществлена в декабре 2023 года после подведения итогов деятельности.

*По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»* расходы исполнены в размере 2 974,6 млн руб., что составляет 48,3% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете, и на 21,4 процентных пункта меньше среднего показателя исполнения бюджета.

Законом об областном бюджете (в редакции от 10.10.2023) бюджетные ассигнования по данному подразделу уменьшены на 358,0 млн руб. и исполнение составило 51,3% от объёма бюджетных ассигнований. Данное значение также меньше среднего показателя исполнения бюджета (69,7%).

Отставание в темпах использования бюджетных средств в основном обусловлено резервированием комитетом финансов Волгоградской области средств в объеме 653,3 млн руб. (10,6 от общего объёма бюджетных ассигнований по подразделу) на обеспечение возможности реагирования на последствия изменений внешней и внутренней макроэкономической ситуации.

Расходы в целом по разделу 0400 «Национальная экономика» за 9 месяцев 2023 года исполнены на 27388,6 млн. руб., или на 72,2% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

*По подразделу 0402 «Топливо-энергетический комплекс»* расходы, предусмотренные в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте» госпрограммы «Энергосбережение» на компенсацию части затрат на строительство заправок транспортных средств природным газом, при плане 30,9 млн. руб. не осуществлялись, так как по информации комитета промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области инвестору по состоянию на 01.10.2023 не выдано разрешение на ввод объекта в эксплуатацию.

*По подразделу 0406 «Водное хозяйство»* расходы исполнены в размере 540,8 млн. руб., или на 39,8% к годовым бюджетным назначениям (1358,7 млн. руб.).

Не исполнены расходы государственной программы Волгоградской области «Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области» по следующим мероприятиям в сумме:

- 653,9 млн. руб. по РП «Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области», что связано с оплатой за выполненные работы, которая осуществляется по мере предоставления актов выполненных работ, в том числе по мероприятиям:

- расчистка участков водных объектов на 316,1 млн. руб. (при плане 575,7 млн. руб.);

- строительство водопропускных сооружений для улучшения водообмена в низовьях Волги на 175,2 млн. руб. (при плане 212,4 млн. руб.);

- экологическая реабилитация водных объектов на 162,6 млн. руб. (при плане 299,9 млн. руб.);

- 108,1 млн. руб. по РП «Сохранение уникальных водных объектов на территории Волгоградской области» из них:

- расчистка реки Медведица на территории Волгоградской области на 100,0 млн. руб., что связано с оплатой за выполненные работы, которая осуществляется по мере предоставления актов выполненных работ;

- выполнение изыскательских работ и работ по разработке проектной документации на расчистку реки Иловля на территории Волгоградской области на 8,1 млн. руб., в связи с тем, что порядной организацией (ООО «Еврогеопроект» (г. Самара)) были нарушены сроки выполнения работ, соответственно до настоящего времени оплата не осуществлялась. Документы, подтверждающие выполнение работ, не представлены заказчику и по состоянию на 01.11.2023. Комитетом природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области в адрес ООО «Еврогеопроект» 11.10.2023 направлено требование об уплате неустойки в сумме 35,1 тыс. руб. в связи с нарушением сроков выполнения работ.

*По подразделу 0408 «Транспорт»* исполнение расходов составило 3 424,3 млн. руб., или 55,1% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете, что на 14,6 процентных пункта меньше среднего показателя исполнения областного бюджета.

Законом об областном бюджете (в редакции от 10.10.2023) бюджетные ассигнования по данному подразделу увеличены на 235,8 млн руб. и исполнение соответственно уменьшилось до 53,1% от объёма бюджетных ассигнований.

Отставание в темпах использования бюджетных средств обусловлено фактическим исполнением расходов комитетом транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области по представлению субсидий бюджету Волгограда в объёме 693,6 млн руб., или на 31,5 % от ассигнований, предусмотренных на 2023 год:

- на реализацию концессионного соглашения в сфере транспортного обслуживания населения с плановым объёмом финансирования 900,0 млн. руб., что объясняется смещением сроков передачи муниципального имущества концессионеру;

- на комплексное развитие городского наземного электрического и автомобильного транспорта (закупка электробусов и объектов зарядной инфраструктуры для них) с плановым объёмом финансирования 1 303,1 млн. руб., что объясняется условиями заключенного с администрацией Волгограда соглашения и муниципального контракта.

Отставание в темпах использования бюджетных средств комитетом строительства Волгоградской области (далее – Облстрой) также обусловлено фактическим исполнением расходов по предоставлению бюджету Волгограда иного межбюджетного трансферта на реализацию инфраструктурных проектов (на приобретение подвижного состава городского электротранспорта) в объёме 1 528,5 млн руб., или 62,5%, что также связано с условиями заключенного с администрацией Волгограда соглашения и муниципального контракта.

Совокупный объём исполненных расходов по подразделу за 9 месяцев 2023 года превышает аналогичный показатель 9 месяцев 2022 года (2 394,1 млн руб.) на 43,0% в связи с увеличением ассигнований и расходов:



-комитета транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области на закупку работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа на межмуниципальных маршрутах автомобильного транспорта Волгоградской области по регулируемым тарифам по причине полного перехода в июле 2022 года на организацию таких перевозок посредством заключения государственных контрактов;

-началом реализации с 2023 года в городе Волгограде концессионного соглашения в сфере транспортного обслуживания населения;

-приобретением в городе Волгограде электробусов и объектов зарядной инфраструктуры для них.

Расходы в целом по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство за 9 месяцев 2023 года исполнены на 7 054 млн. руб., или на 58,4% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

*По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»* исполнение за 9 месяцев 2023 года составило 866,2 млн. руб. или 41,6% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете.

Основное неисполнение сложилось по подпрограмме «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» государственной программы Волгоградской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» (далее – госпрограмма «Обеспечение доступным и комфортным жильем»). Так, при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 1910,1 млн. руб. расходы составили 751,1 млн. руб. (38,3%), что связано с условиями соглашений о предоставлении субсидий на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда муниципальным образованиям в части их перечислений по факту исполнения муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений и заключения с собственниками жилых помещений соглашений о выкупе с выплатой возмещения за изъятое жилье. По информации Облстрога по заключенным муниципальным контрактам на приобретение квартир оплата производится после передачи заказчику жилых помещений по заявкам муниципальных образований. Риски недостижения показателя подпрограммы отсутствуют.

*По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»* исполнение за 9 месяцев 2023 года составило 2 770,5 млн. руб., или 56,2% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого законом об областном бюджете. Причиной низкого исполнения расходов послужило отсутствие фактических расходов комитета жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области (далее – ОблкомЖКХ) по данному подразделу по следующим направлениям:

-по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в теплоснабжении, системах коммунальной инфраструктуры и жилищном комплексе Волгоградской области» государственной программы Волгоградской области «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» (далее подпрограмма «Энергосбережение») - 674,5 млн. руб., предусмотренные на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Волгоградской области для строительства котельных и перевод потребителей на поквартирное отопление, так как, по информации ОблкомЖКХ, проектная документация по строительству источников теплоснабжения в настоящее время находится в стадии разработки муниципальными образованиями;

-по подпрограмме «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры» государственной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» в сумме 639,4 млн. руб. в связи с отсутствием соглашения с Фондом развития территорий о предоставлении субсидии. Бюджетные ассигнования Законом об областном бюджете от 10.10.2023 № 70-ОД уменьшены на 521,4 млн. руб. до 118,0 млн. руб.;

-по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» госпрограммы «Обеспечение качественными услугами ЖКХ» - 279,5 млн. руб. по причине отсутствия заявок на предоставление средств на возвратных условиях ресурсоснабжающим организациям. Поправками в Закон об областном бюджете от 10.10.2023 и от 16.11.2023 года бюджетные ассигнования на субсидию некоммерческой организации «Волгоградский областной фонд жилья и ипотеки» уменьшены на общую сумму 224,1 млн. руб. в связи с их невостребованностью.

Кроме того, низкое исполнение расходов по данному подразделу сложилось по Облстрою:

-по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем» - 32,6% (202,1 млн. руб. при плане 684,9 млн. руб.) в части инфраструктурных проектов, финансируемых за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета, что обусловлено необходимостью перераспределения невостребованных средств на технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения в рамках реализации инфраструктурных проектов (план – 217,1 млн. руб.) на сети водоснабжения и водоотведения перспективной застройки г.Волгограда. Также не производились расходы на строительство подстанции ГВ-4 в г.Волжском (68,3 млн. руб.) по причине отказа в выдаче технических условий ПАО «Россети Юг». Поправками в Закон об областном бюджете на 2023 год ассигнования на строительство вышеуказанных объектов г.Волжского перемещены на новые объекты перспективной застройки территории г.Волгограда в соответствии с протоколом штаба Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ от 25 сентября 2023 г. №46пр.

Кроме того, низкое исполнение (29,0 млн. руб. при плане 79,7 млн. руб.) сложилось по строительству трех объектов г.Волжского (сетей тепловодоснабжения и водоотведения), так как заявки на оплату от администрации г.Волжского не поступали.

-по подпрограмме «Энергосбережение» - 17% (6,1 млн. руб. при плане 36,2 млн. руб.), что связано в основном с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы на проектную документацию объекта «Автономная котельная здания «ГБССУ СО ГПВИ психоневрологический интернат» в ст.Нижний Чир Суrowsикинского района» и соответственно невозможностью начать закупочные процедуры на его строительство (19,6 млн. руб.). Кроме того, причинами низкого исполнения являются финансирование работ по факту их выполнения, исключение 3 объектов газоснабжения из перечня газифицируемых объектов, незаконтрактованный объем на проектирование 3 объектов в связи с отсутствием претендентов, а также экономия по результатам закупочных процедур. Невостребованные ассигнования в сумме 19,0 млн. руб. уменьшены Законом от 10.10.2023 №70-ОД.

По комитету промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области (далее – Облпромторг и ТЭК) исполнение на 64,1% (33,2 млн. руб. при плане 51,7 млн. руб.) сложилось по подпрограмме «Газификация Волгоградской области» в связи с тем, что срок выполнения работ и оплата по государственным контрактам на проведение кадастровых работ и на содержание газораспределительных сетей, находящихся в оперативном управлении ГБУ «Волгоградский центр энергоэффективности», предусмотрены в 4 квартале 2023 года.

Фактическое исполнение расходов по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» составило 644,4 млн. руб., или 56,9% от бюджетных назначений, утвержденных Законом об областном бюджете на 2023 год (1 132,8 млн. руб.), что обусловлено низким исполнением расходов ОблкомЖКХ по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» по подпрограмме «Водоотведение» госпрограммы «Обеспечение качественными услугами ЖКХ» - 44,2% (328,8 млн. руб. при плане 743,3 млн. руб.), в связи с финансированием мероприятий по факту выполненных работ на основании документов, предъявленных муниципальными образованиями.

Расходы в целом по разделу **0700 «Образование»** за 9 месяцев 2023 года исполнены на 25223,0 млн. руб., или на 73,0% от ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете.

Вместе с тем на 01.10.2023 расходы по отдельным целевым статьям не осуществлялись, например, по подразделу **0702 «Общее образование»** - субсидия из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на устройство спортивных площадок в общеобразовательных организациях Волгоградской области в размере 26,2 млн. руб. не выделялась в связи с отсутствием нормативного правового акта, определяющего порядок и (или) использование средств. Поправками в Закон об областном бюджете от 10.10.2023 средства перераспределены на другие виды расходов.

*По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* расходы исполнены на 531,5 млн. руб., или на 98,7% от годовых бюджетных ассигнований по состоянию на 01.10.2023 (538,3 млн. руб.) и на 85,7% по состоянию на 10.10.2023 (620,5 млн. руб.).

Высокий процент исполнения расходов в основном связан с перечислением комитетом образования, науки и молодежной политики Волгоградской области субсидии ГАУ ДПО «Волгоградская государственная академия последипломного образования» на иные цели в полном объеме - в сумме 429,4 млн. рублей. Средства предусмотрены на приобретение оборудования, средств обучения, государственных символов РФ и др. для образовательных организаций Волгоградской области в рамках региональных проектов «Современная школа», «Успех каждого ребенка», «Патриотическое воспитание граждан РФ» и «Цифровая образовательная среда».

Расходы в целом по разделу **0900 «Здравоохранение»** за 9 месяцев 2023 года исполнены на 12901,3 млн. руб., или на 70,2% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете, что в целом соответствует среднему уровню исполнения расходов. Вместе с тем необходимо отметить следующее.

*По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь»* исполнение расходов за 9 месяцев 2023 года сложилось выше среднего уровня исполнения бюджета Волгоградской области - на 4198,4 млн. руб., или на 94,8% от годовых бюджетных ассигнований (4428,8 млн. руб.).

Расходы комитета здравоохранения Волгоградской области по подразделу составили 4022,9 млн. руб., или 94,8% от годовых бюджетных ассигнований (4243,1 млн. руб.). Высокое исполнение расходов главным образом связано с оплатой лекарственных препаратов в рамках обеспечения отдельных категорий граждан в истекшем периоде за счет средств федерального и областного бюджетов. Законом об областном бюджете в редакции от 10.10.2023 №70-ОД бюджетные ассигнования комитету здравоохранения по данному подразделу увеличены до 4814,2 млн. рублей.

Расходы Облстроля по подразделу составили 175,5 млн. руб., или 94,5% (185,8 млн. руб.). Высокий процент исполнения расходов сложился, по информации комитета строительства, в связи с тем, что работы по проектированию и строительству большинства фельдшерско-акушерских пунктов и отделений общей врачебной практики завершены. При этом финансирование по 6 из 20 объектов составило от 2,3% до 57,8 процента. Низкое исполнение связано с нарушением сроков исполнения обязательств по контрактам одним из подрядчиков. Контракты на выполнение работ с данным подрядчиком по 4 объектам расторгнуты в одностороннем порядке. Законом об областном бюджете в редакции от 10.10.2023 бюджетные ассигнования комитету строительства по данному подразделу увеличены до 294,4 млн. рублей.

*По подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие»* расходы исполнены на 17,5 млн. руб., или на 45,2% от годовых бюджетных ассигнований (38,8 млн. руб.). Низкое исполнение расходов комитета здравоохранения Волгоградской области обусловлено переводом ставок в подведомственных учреждениях на внебюджетную деятельность, а также экономией средств в связи нахождением работников на больничных листах и выплатой заработной платы по фактически отработанному времени. Законом об

областном бюджете в редакции от 10.10.2023 бюджетные ассигнования в размере 10,6 млн. руб. перераспределены на другие подразделы, плановый годовой объем бюджетных ассигнований по подразделу составил 28,2 млн. рублей

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** за 9 месяцев 2023 года исполнены на 1581,6 млн. руб., или на 68% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете (2327,2 млн. руб.), то есть практически на уровне среднего процента исполнения расходов областного бюджета.

При этом низкое исполнение расходов сложилось по *подразделу 1102 «Массовый спорт»* - на 397,6 млн. руб., или на 54,3% от годовых бюджетных ассигнований (732,4 млн. руб.), в том числе по:

-комитету физической культуры и спорта Волгоградской области – 322,6 млн. руб., или 54,8% от годовых бюджетных ассигнований (589,1 млн. руб.). Низкое исполнение связано с оплатой работ по капитальным вложениям по факту их выполнения. За 9 месяцев 2023 года расходы осуществлены на финансирование только двух из восьми объектов капитальных вложений, предусмотренных приложениями 14 и 15 к Закону об областном бюджете на 2023 год: «Спортивный кластер «Зеленая волна» в г. Волжский» - 115 млн. руб. из 152 млн. руб. (75,6%), «Реконструкция легкоатлетических беговых дорожек и легкоатлетических секторов Спортивного ядра (плоскостного спортивного сооружения, состоящего из поля для игры в футбол, которое окаймлено легкоатлетической беговой дорожкой и легкоатлетическими секторами) Николаевского муниципального района Волгоградской области, г. Николаевск, ул. Советская, 3» - 1,9 млн. руб. из 57,1 млн. руб. (3,3 процента). По остальным шести объектам (контракты на сумму 28,7 млн. руб.) расходы не осуществлялись.

- Облстрою на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 75 млн. руб., или 52,3% (годовой план – 143,3 млн. руб.). Основными причинами неисполнения расходов в разрезе объектов являются:

-по объекту «Административно-бытовой корпус на территории стадиона «Пищевик» с комплексом спортивных зданий и сооружений и с элементами благоустройства, по адресу: г. Волгоград, ул. Баррикадная, 25» - 13,8 млн. руб., или 27,5% (план – 50,1 млн. руб.). Срок исполнения контракта - 30.09.2023, при этом оплата производится по факту выполнения работ;

-по объекту «Реконструкция спортивно-зрелищной части здания Дворца Спорта по адресу: г. Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, 65» финансирование не осуществлялось (план – 17 млн. руб.), поскольку подрядной организацией по проектированию объекта нарушены сроки исполнения и иные условия контрактов. Бюджетные средства перераспределены на 2024 год;

-по объекту «Крытый каток с искусственным льдом в г. Михайловка Волгоградской области» - 3,5 млн. руб., или 19,2% (план – 18,2 млн. руб.). Заключенный в 2022 году контракт на выполнение работ по строительству объекта в марте 2023 года расторгнут в одностороннем порядке. После корректировки сметной документации 28.07.2023 заключен новый контракт на строительство объекта. В июле 2023 года в Законе об областном бюджете на 2023 год финансирование данного объекта уменьшено на 150 млн. руб. (со 168,2 млн. руб. до 18,2 млн. руб.), и сроки проведения работ перенесены на 2024-2025 годы;

По подразделам 1101 «Физическая культура» и 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» исполнение расходов за 9 месяцев 2023 года так же, как и за первое полугодие, сложилось выше среднего уровня исполнения бюджета Волгоградской области, в том числе:

-**1101 «Физическая культура»** - на 6,8 млн. руб., или на 139,8% от годовых бюджетных ассигнований (4,9 млн. руб.). Высокое исполнение расходов обусловлено увеличением субсидии на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»;

**-1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** - на 37,6 млн. руб., или на 108,1% от годовых бюджетных ассигнований (34,8 млн. руб.).

Законом об областном бюджете в редакции от 10.10.2023 №70-ОД бюджетные ассигнования по подразделам 1101 и 1105 приведены в соответствие со сводной бюджетной росписью.

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» за 9 месяцев 2023 года исполнены на 113,7 млн. руб., или на 94,9% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете по состоянию на 01.10.2023 (119,8 млн. руб.), и на 97,5% по состоянию на 10.10.2023 (116,6 млн. руб.).

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы исполнены на 26,2 млн. руб., или на 90,3% от бюджетных ассигнований (29,0 млн. руб.).

Высокий процент исполнения расходов в основном связан с перечислением комитетом по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области в полном объеме субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с доведением до сведения жителей официальной информации, в сумме 24,0 млн. рублей.

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» расходы исполнены на 87,5 млн. руб., или на 96,4% от бюджетных ассигнований по состоянию на 01.10.2023 (90,8 млн. руб.) и на 100,0% по состоянию на 10.10.2023 (87,5 млн. руб.).

Исполнение в полном объеме связано с перечислением комитетом по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области грантов Волгоградской области средствам массовой информации по итогам конкурсного отбора.

По разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» при объёме бюджетных ассигнований, утверждённом Законом об областном бюджете в размере 1466,5 млн. руб. (1299,5 млн руб. в редакции от 10.10.2023) расходы за 9 месяцев 2023 года исполнены на 708,5 млн. руб., или на 48,3 процента. Низкий процент исполнения ассигнований связан с тем, что срок погашения процентов за пользование бюджетными кредитами и срок погашения процентов за пользование большей частью кредитов кредитных организаций приходится на 4 квартал 2023 года.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» при объёме бюджетных ассигнований, утверждённом Законом об областном бюджете в размере 5050,5 млн. руб. (5429,4 млн руб. в редакции от 10.10.2023), расходы за 9 месяцев 2023 года исполнены на 4269,4 млн. руб., или на 84,5 процента. Высокий уровень исполнения расходов обусловлен фактически произведёнными расходами за счет средств резервного фонда Администрации Волгоградской области на предоставление местным бюджетам межбюджетных трансфертов.

#### Государственный долг

Задолженность по долговым обязательствам Волгоградской области в течение 9 месяцев 2023 года уменьшилась с 59735,5 млн. руб. до 56248,5 млн. руб., или на 3487 млн. руб. (-5,8%).

Вид обязательств	01.01.2023		01.10.2023		Увеличение (+), снижение (-) долга	
	млн. руб.	доля, %	млн. руб.	доля, %	млн. руб.	%
Государственные ценные бумаги по номинальной стоимости	6500,0	10,9%	3000,0	5,3%	-3500,0	-53,8%

Кредиты коммерческих банков	10100,0	16,9%	5100,0	9,1%	-5000,0	-49,5%
Бюджетные кредиты из федерального бюджета	43135,5	72,2%	48148,5	85,6%	5013,0	+11,6%
<b>Итого государственный долг</b>	<b>59735,5</b>	<b>100%</b>	<b>56248,5</b>	<b>100%</b>	<b>-3487,0</b>	<b>-5,8%</b>

Государственный долг по рыночным заимствованиям снизился на 8500 млн. руб., или в два раза за счет уменьшения долговых обязательств по ценным бумагам на 3500,0 млн. руб. и кредитам коммерческих банков на 5000,0 млн. рублей.

При этом задолженность по бюджетным кредитам перед Российской Федерацией увеличилась на 5013,0 млн. руб. (+11,6%) в сумме:

-1946,1 млн. руб. – на реализацию инфраструктурных проектов;

-2882,2 млн. руб. – на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;

-184,7 млн. руб. – в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств Волгоградской области.

В структуре долговых обязательств доля бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет Волгоградской области из федерального бюджета, увеличилась на 13,4 процентных пункта и составила 85,6%, доля рыночных долговых обязательств уменьшилась, из них на 5,6 п.п. по государственным ценным бумагам и на 7,8 п.п. по кредитам коммерческих банков.

В соответствии с п. 4 ст. 107 БК РФ объем государственного долга субъекта РФ не должен превышать утвержденный законом субъекта РФ о бюджете общий объем доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Законом об областном бюджете на 2023 год в редакции на 01.10.2023 общий объем доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений утвержден в сумме 111700,1 млн. рублей. Показатель объема государственного долга по отношению к общему объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений за 9 месяцев текущего года не превысил установленные бюджетным законодательством ограничения и уменьшился с 56,8% до 50,4 процента.

#### **Исполнение бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита бюджета**

Законом об областном бюджете на 2023 год бюджет утвержден с дефицитом в сумме 6200,0 млн. рублей. Сведения об исполнении показателей бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета представлены в таблице.

млн. руб.

Источники внутреннего финансирования дефицита	Закон об областном бюджете	Утвержд. назначения ф.0503117	Исполнено	Отклонение от утвержденных назначений ф.0503117	
				млн. руб.	%
<b>Государственные ценные бумаги</b>	<b>-3500,0</b>	<b>-3500,0</b>	<b>-3500,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>размещение</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-</i>
<i>погашение</i>	<i>3500,0</i>	<i>3500,0</i>	<i>3500,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Кредиты кредитных организаций</b>	<b>2900,0</b>	<b>2900,0</b>	<b>-5000,0</b>	<b>-7900,0</b>	<b>-272,4</b>
<i>привлечение средств</i>	<i>13000,0</i>	<i>13000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-13000,0</i>	<i>-100,0</i>
<i>погашение долга</i>	<i>10100,0</i>	<i>10100,0</i>	<i>5000,0</i>	<i>-5100,0</i>	<i>-50,5</i>
<b>Бюджетные кредиты</b>	<b>1919,8</b>	<b>1919,8</b>	<b>5012,9</b>	<b>3093,1</b>	<b>161,1</b>
<i>привлечение средств</i>	<i>13239,2</i>	<i>13 239,2</i>	<i>5012,9</i>	<i>-8226,3</i>	<i>-62,1</i>
<i>погашение долга</i>	<i>11319,4</i>	<i>11 319,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-11319,4</i>	<i>-100,0</i>
<b>Итого заимствования</b>	<b>1319,8</b>	<b>1319,8</b>	<b>-3487,1</b>	<b>-4806,9</b>	<b>-364,2</b>
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале,	0,0	0,0	63,2	63,2	-

находящихся в собственности субъекта РФ					
Увеличение финансовых активов за счет средств организаций, учредителями которых является субъект РФ	4700,0	4700,0	-1800,0	<b>-6500,0</b>	<b>-138,3</b>
Изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в течение соответствующего финансового года	180,2	180,2	-4319,2	<b>-4499,4</b>	<b>-2496,9</b>
<i>увеличение остатков средств</i>	<i>0,0</i>	<i>-196611,1</i>	<i>-161158,1</i>	<b>35453,0</b>	<b>-18,0</b>
<i>уменьшение остатков средств</i>	<i>0,0</i>	<i>196 791,3</i>	<i>156838,9</i>	<b>-39952,4</b>	<b>-20,3</b>
<b>Итого иные источники внутреннего финансирования дефицита</b>	<b>4 880,2</b>	<b>4 880,2</b>	<b>-6056,0</b>	<b>-10936,2</b>	<b>-224,1</b>
<b>Всего источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета</b>	<b>6 200,0</b>	<b>6 200,0</b>	<b>-9543,1</b>	<b>-15743,1</b>	<b>-253,9</b>

На 01.10.2023 бюджетные назначения по заимствованиям исполнены в сумме (-) 3487,1 млн. руб., за счет погашения заимствований по государственным ценным бумагам и кредитам кредитных организаций при одновременном непривлечении средств по данным видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Объем иных источников внутреннего финансирования дефицита сформирован с учетом средств, полученных от продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Волгоградвзрывпром» (100%), в сумме 63,2 млн. рублей.

При утвержденном годовом дефиците в размере 6200,0 млн. руб. областной бюджет за 9 месяцев 2023 года исполнен с профицитом в объеме 9543,1 млн. руб., соответственно исполнение областного бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета составило (-)9543,1 млн. рублей.

**Заместитель председателя  
контрольно-счетной палаты  
Волгоградской области**



**Л.М. Горгоцкая**

## Мониторинг поступления доходов в областной бюджет за январь-сентябрь 2022, 2023 годов

Наименование показателя	Утвержденный план		Измен. 2023 к 2022 г. (+) рост, (-) сниж.		Исполнено				Измен. 2023 к 2022 г. (+) рост, (-) сниж.		
	на 2022 год	на 2023 год	сумма	%	2022 год		2023 год		сумма	%	
					январь-сентябрь	% испол.	январь-сентябрь	откл. от плана			
	(тыс. руб.)										
Налог на прибыль организаций	34 741 261,0	38 688 457,4	3 947 196,4	11,4	26 151 551,2	75,3	33 603 158,0	-5 085 299,4	86,9	7 451 606,8	28,5
Налог на доходы физических лиц	26 951 718,8	31 935 601,0	4 983 882,2	18,5	18 840 612,0	69,9	22 629 178,3	-9 306 422,7	70,9	3 788 566,2	20,1
Акцизы, в т.ч.	18 480 066,5	17 789 298,8	-690 767,7	-3,7	14 102 356,2	76,3	13 601 262,4	-4 188 036,4	76,5	-501 093,8	-3,6
- акцизы на нефтепродукты	12 508 304,6	12 074 077,0	-434 227,6	-3,5	9 625 181,9	77,0	9 746 454,5	-2 327 622,5	80,7	121 272,6	1,3
- акцизы на пиво	2 966 042,0	2 423 289,0	-542 753,0	-18,3	2 329 879,5	78,6	1 549 022,3	-874 266,7	63,9	-780 857,1	-33,5
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	7 698 658,0	9 038 063,0	1 339 405,0	17,4	5 942 822,5	77,2	6 408 534,3	-2 629 528,7	70,9	465 711,8	7,8
Единый сельскохозяйственный налог	-1,0	0,0	1,0	-100,0	-1,0	100,5	0,1	0,1	-	1,1	-113,9
Налог на профессиональный доход	202 000,0	298 346,0	96 346,0	47,7	160 379,8	79,4	255 654,9	-42 691,1	85,7	95 275,1	59,4
Налог на имущество организаций	8 160 809,0	9 109 057,9	948 248,9	11,6	6 056 675,9	74,2	7 175 446,1	-1 933 611,8	78,8	1 118 770,2	18,5
Транспортный налог	2 255 914,0	2 257 153,0	1 239,0	0,1	837 940,8	37,1	647 392,2	-1 609 760,8	28,7	-190 548,6	-22,7
Налог на игорный бизнес	4 368,0	4 368,0	0,0	0,0	3 311,2	75,8	2 523,7	-1 844,3	57,8	-787,5	-23,8
Налоги за пользование природными ресурсами	148 109,0	153 822,0	5 713,0	3,9	136 281,7	92,0	69 242,8	-84 579,2	45,0	-67 038,9	-49,2
Государственная пошлина	180 812,8	174 290,0	-6 522,8	-3,6	140 516,2	77,7	178 039,0	3 749,0	102,2	37 522,8	26,7
Задолженность по отмененным налогам	0,0	0,0	0,0	-	-55,2	-	-36,8	-	-	18,3	-33,2
<b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>98 823 716,1</b>	<b>109 448 457,1</b>	<b>10 624 741,0</b>	<b>10,8</b>	<b>72 372 391,5</b>	<b>73,2</b>	<b>84 570 395,0</b>	<b>-24 878 062,1</b>	<b>77,3</b>	<b>12 198 003,6</b>	<b>16,9</b>
Доходы в виде арендной платы за землю	45 300,0	40 900,0	-4 400,0	-9,7	36 364,1	80,3	56 012,5	15 112,5	136,9	19 648,4	54,0
Доходы в виде арендной платы за имущество	20 332,9	19 824,1	-508,8	-2,5	14 500,5	71,3	16 253,5	-3 570,6	82,0	1 753,1	12,1
Прочие доходы от использования имущества	391 640,7	200 509,6	-191 131,1	-48,8	166 130,9	42,4	133 268,2	-67 241,4	66,5	-32 862,7	-19,8
Платежи при пользов. природ. ресурсами, в т.ч.	251 577,9	277 399,5	25 821,6	10,3	103 763,8	41,2	133 457,2	-143 942,3	48,1	29 693,4	28,6
- плата за негативное воздейств. на окружающую среду	210 495,0	253 189,0	42 694,0	20,3	67 558,9	32,1	113 007,2	-140 181,8	44,6	45 448,3	67,3
Доходы от платных услуг	218 838,4	291 637,3	72 798,9	33,3	175 243,2	80,1	254 503,6	-37 133,7	87,3	79 260,3	45,2
Доходы от продажи активов	13 660,3	4 823,2	-8 837,1	-64,7	13 560,0	99,3	7 621,4	2 798,2	158,0	-5 938,6	-43,8
Административные платежи и сборы	16 458,1	13 997,4	-2 460,7	-15,0	16 050,3	97,5	18 453,3	4 455,9	131,8	2 402,9	15,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 019 598,2	1 402 414,1	382 815,9	37,5	627 376,4	61,5	1 237 670,2	-164 743,9	88,3	610 293,8	97,3
Прочие неналоговые доходы	442,9	176,5	-266,4	-60,1	-3 807,6	-859,7	507,5	331,0	287,5	4 315,1	-113,3
<b>ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 912 216,5</b>	<b>2 251 681,7</b>	<b>339 465,2</b>	<b>17,8</b>	<b>1 149 181,7</b>	<b>60,1</b>	<b>1 857 747,4</b>	<b>-393 934,3</b>	<b>82,5</b>	<b>708 565,7</b>	<b>61,7</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>100 735 932,6</b>	<b>111 700 138,8</b>	<b>10 964 206,2</b>	<b>10,9</b>	<b>73 521 573,2</b>	<b>73,0</b>	<b>86 428 142,4</b>	<b>-25 271 996,4</b>	<b>77,4</b>	<b>12 906 569,3</b>	<b>17,6</b>
Дотации	13 607 090,3	15 781 677,0	2 174 586,7	16,0	10 403 004,1	76,5	12 384 840,6	-3 396 836,4	78,5	1 981 836,5	19,1
Субсидии	22 962 117,5	25 094 434,3	2 132 316,8	9,3	16 645 895,4	72,5	18 632 398,2	-6 462 036,1	74,2	1 986 502,8	11,9
Субвенции	5 618 757,1	4 293 547,4	-1 325 209,7	-23,6	4 078 362,0	72,6	2 493 210,8	-1 800 336,6	58,1	-1 585 151,2	-38,9
Иные межбюджетные трансферты	7 883 293,2	5 215 007,0	-2 668 286,2	-33,8	5 283 238,0	67,0	4 669 972,8	-545 034,3	89,5	-613 265,3	-11,6
Безвозм. поступления от гос. организаций	1 932 744,7	1 765 469,1	-167 275,6	-8,7	1 799 649,0	93,1	605 304,7	-1 160 164,4	34,3	-1 194 344,3	-66,4
Безвозм. поступления от негос. организаций	33 578,4	918,4	-32 660,0	-97,3	8 609,0	25,6	25 815,5	24 897,1	2 810,9	17 206,5	199,9
Прочие безвозмездные поступления:	30,0	0,0	-30,0	-100,0	30,0	100,0	2 200 010,0	2 200 010,0	-	2 199 980,0	в 73 333,7 раза
- в бюджеты субъектов РФ	30,0	0,0	-30,0	-100,0	30,0	100,0	2 200 010,0	2 200 010,0	-	2 199 980,0	в 73 333,7 раза
Доходы от возм. остатков субс., субв. прош. лет	218 074,6	20 701,8	-197 372,8	-90,5	253 228,6	116,1	861 329,2	840 627,4	4 160,6	608 100,6	240,1
Возврат остатков субсидий и субвенций	-47 595,2	0,0	47 595,2	-100,0	-106 506,6	223,8	-152 921,1	-152 921,1	-	-46 414,6	43,6
<b>ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>52 208 090,6</b>	<b>52 171 755,0</b>	<b>-36 335,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>38 365 509,6</b>	<b>73,5</b>	<b>41 719 960,6</b>	<b>-10 451 794,4</b>	<b>80,0</b>	<b>3 354 451,1</b>	<b>8,7</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>152 944 023,2</b>	<b>163 871 893,8</b>	<b>10 927 870,6</b>	<b>7,1</b>	<b>111 887 082,8</b>	<b>73,2</b>	<b>128 148 103,1</b>	<b>-35 723 790,7</b>	<b>78,2</b>	<b>16 261 020,3</b>	<b>14,5</b>

Главный инспектор контрольно-счетной палаты Волгоградской области

Н.Н. Любименко



Сравнительный анализ показателей закона о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с показателями СБР и исполнение расходов в разрезе функциональной классификации расходов за 9 месяцев 2023 года, тыс. руб.

		Утверждено законом на 01.10.2023	Утверждено СБР (ф.0503117)	Отклонение (+, -)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	% исполнени я к данным закона	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения 9 мес 2022 года
0100	<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>10 100 349,5</b>	<b>7 474 155,5</b>	<b>-2 626 194,0</b>	<b>4 483 887,8</b>	<b>44,4</b>	<b>3 588 714,2</b>	<b>124,9</b>
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 139,8	5 139,8	0,0	3 970,3	77,2	3 017,1	131,6
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	286 276,8	289 861,8	3 585,0	219 863,8	76,8	188 653,3	116,5
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	393 977,5	492 203,2	98 225,7	354 790,0	90,1	272 300,3	130,3
0105	Судебная система	804 700,6	817 304,8	12 604,2	553 575,0	68,8	421 520,6	131,3
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	295 083,0	323 457,2	28 374,2	231 041,5	78,3	203 533,6	113,5
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	184 980,9	184 980,9	0,0	125 068,8	67,6	150 202,7	83,3
0110	Фундаментальные исследования	0,0	18 794,0	18 794,0	18 794,0	x	x	x
0111	Резервные фонды	1 963 640,8	147 188,8	-1 816 452,0	0,0	0,0	0,0	x
0112	Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	5 269,7	12 973,7	7 704,0	2 152,8	40,9	618,4	в 12 раз
0113	Другие общегосударственные вопросы	6 161 280,4	5 182 251,3	-979 029,1	2 974 631,6	48,3	2 348 868,2	126,6
0200	<b>Национальная оборона</b>	<b>78 127,3</b>	<b>81 739,4</b>	<b>3 612,1</b>	<b>46 329,6</b>	<b>59,3</b>	<b>53 428,5</b>	<b>86,7</b>
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	64 161,5	64 161,5	0,0	38 491,5	60,0	33 495,6	114,9
0204	Мобилизационная подготовка экономики	13 965,8	17 577,9	3 612,1	7 838,1	56,1	19 932,9	39,3
0300	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>2 197 054,4</b>	<b>2 201 335,2</b>	<b>4 280,8</b>	<b>1 399 886,0</b>	<b>63,7</b>	<b>1 360 600,8</b>	<b>102,9</b>
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	182 410,6	213 108,9	30 698,3	136 161,9	74,6	165 519,5	82,3
0310	Обеспечение противопожарной безопасности	1 892 597,6	1 866 213,4	-26 384,2	1 194 948,8	63,1	1 139 517,3	104,9
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	122 046,2	122 012,9	-33,3	68 775,2	56,4	55 564,1	123,8
0400	<b>Национальная экономика</b>	<b>37 949 894,2</b>	<b>41 474 681,5</b>	<b>3 524 787,3</b>	<b>27 388 633,3</b>	<b>72,2</b>	<b>23 932 310,6</b>	<b>114,4</b>
0401	Общэкономические вопросы	580 359,7	612 234,5	31 874,8	423 590,0	73,0	459 660,3	92,2
0402	Топливо-энергетический комплекс	30 982,5	30 982,5	0,0	0,0	0,0	0,0	x
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	4 877 897,0	4 681 251,7	-196 645,3	3 993 359,1	81,9	3 380 596,5	118,1
0406	Водное хозяйство	1 358 710,1	1 345 243,8	-13 466,3	540 776,5	39,8	905 352,9	59,7
0407	Лесное хозяйство	504 101,9	499 430,7	-4 671,2	408 286,0	81,0	376 318,3	108,5
0408	Транспорт	6 215 429,3	6 174 854,1	-40 575,2	3 424 336,7	55,1	2 394 133,3	143,0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	21 094 273,4	24 652 363,3	3 558 089,9	16 120 863,5	76,4	14 839 074,2	108,6
0410	Связь и информатика	1 327 413,4	1 344 967,9	17 554,5	841 173,9	63,4	511 191,2	164,6
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 960 726,9	2 133 353,1	172 626,2	1 636 247,6	83,5	1 065 983,8	153,5
0500	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>12 085 294,4</b>	<b>12 177 417,8</b>	<b>92 123,4</b>	<b>7 054 027,3</b>	<b>58,4</b>	<b>6 330 573,7</b>	<b>111,4</b>
0501	Жилищное хозяйство	2 084 171,2	2 084 171,2	0,0	866 199,7	41,6	2 198 978,2	39,4
0502	Коммунальное хозяйство	4 927 839,8	4 869 399,6	-58 440,2	2 770 549,8	56,2	1 675 032,5	165,4
0503	Благоустройство	2 494 024,6	2 615 251,7	121 227,1	1 786 250,7	71,6	1 297 592,1	137,7
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 579 258,8	2 608 595,3	29 336,5	1 631 027,1	63,2	1 158 971,0	140,7
0600	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>1 132 767,8</b>	<b>1 265 623,9</b>	<b>132 856,1</b>	<b>644 406,1</b>	<b>56,9</b>	<b>646 773,1</b>	<b>99,6</b>
0602	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	743 274,3	743 274,3	0,0	328 795,9	44,2	386 064,9	85,2
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	168 457,3	166 942,8	-1 514,5	122 542,2	72,7	101 261,6	121,0
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	221 036,2	355 406,8	134 370,6	193 068,0	87,3	159 446,6	121,1
0700	<b>Образование</b>	<b>34 567 876,4</b>	<b>35 172 084,9</b>	<b>604 208,5</b>	<b>25 222 963,8</b>	<b>73,0</b>	<b>21 990 337,2</b>	<b>114,7</b>
0701	Дошкольное образование	6 977 598,2	7 097 469,8	119 871,6	4 836 630,4	69,3	4 192 867,4	115,4
0702	Общее образование	21 343 330,1	21 538 704,5	195 374,4	15 793 970,6	74,0	13 625 055,1	115,9
0703	Дополнительное образование детей	170 893,30	179 276,9	8 383,6	102 856,7	60,2	108 342,5	94,9
0704	Среднее профессиональное образование	4 123 833,8	4 026 235,5	-97 598,3	2 776 238,7	67,3	2 607 976,9	106,5
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	538 340,2	622 287,9	83 947,7	531 470,4	98,7	666 109,6	79,8
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	173 681,0	174 637,1	956,1	111 944,9	64,5	86 284,0	129,7
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	662 849,1	718 640,1	55 791,0	555 750,1	83,8	538 280,0	103,2
0709	Другие вопросы в области образования	577 350,7	814 833,0	237 482,3	514 102,0	89,0	165 421,8	310,8
0800	<b>Культура, кинематография</b>	<b>3 305 555,0</b>	<b>3 637 557,2</b>	<b>332 002,2</b>	<b>2 329 667,0</b>	<b>70,5</b>	<b>1 993 726,0</b>	<b>116,8</b>
0801	Культура	3 103 682,2	3 428 862,1	325 179,9	2 188 479,5	70,5	1 876 805,8	116,6
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	201 872,8	208 695,2	6 822,4	141 187,5	69,9	116 920,2	120,8
0900	<b>Здравоохранение</b>	<b>18 385 687,6</b>	<b>18 519 796,6</b>	<b>134 109,0</b>	<b>12 901 342,2</b>	<b>70,2</b>	<b>11 472 218,9</b>	<b>112,5</b>
0901	Стационарная медицинская помощь	10 653 375,3	10 353 375,9	-299 999,4	6 519 243,3	61,2	5 244 931,3	124,3
0902	Амбулаторная помощь	4 428 822,5	5 005 250,9	576 428,4	4 198 437,7	94,8	3 494 490,6	120,1
0904	Скорая медицинская помощь	410 078,0	432 500,5	22 422,5	285 447,4	69,6	967 753,2	29,5
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	36 540,2	83 880,5	47 340,3	29 254,3	80,1	23 704,8	123,4
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	297 271,3	304 894,5	7 623,2	214 212,1	72,1	182 020,5	117,7
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	38 757,4	27 611,7	-11 145,7	17 530,9	45,2	451 174,5	3,9
0908	Прикладные научные исследования в области здравоохранения	14 042,6	14 870,5	827,9	11 148,3	79,4	10 166,0	109,7
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	2 506 800,3	2 297 412,3	-209 388,0	1 626 068,2	64,9	1 097 978,0	148,1
1000	<b>Социальная политика</b>	<b>41 305 176,1</b>	<b>41 623 746,6</b>	<b>318 570,5</b>	<b>30 460 709,5</b>	<b>73,7</b>	<b>30 924 011,9</b>	<b>98,5</b>

		Утверждено законом на 01.10.2023	Утверждено СБР (ф.0503117)	Отклонение (+, -)	Исполнено за 9 месяцев 2023 года	% исполнени я к данным закона	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения9 мес 2023 года к 9 мес 2022 года
1001	Пенсионное обеспечение	684 421,7	662 264,7	-22 157,0	484 305,0	70,8	438 514,2	110,4
1002	Социальное обслуживание населения	8 071 444,4	8 753 292,4	↑ 681 848,0	6 276 393,3	77,8	5 189 327,2	120,9
1003	Социальное обеспечение населения	21 562 710,9	20 968 847,6	↓ -593 863,3	15 624 852,2	72,5	13 984 265,8	111,7
1004	Охрана семьи и детства	10 686 367,7	10 901 596,1	↑ 215 228,4	7 864 462,6	73,6	11 113 198,0	70,8
1006	Другие вопросы в области социальной политики	300 231,4	337 745,7	↑ 37 514,3	210 696,5	70,2	198 706,6	106,0
<b>1100</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>2 327 246,7</b>	<b>2 522 144,5</b>	<b>↑ 194 897,8</b>	<b>1 581 594,8</b>	<b>68,0</b>	<b>1 549 610,9</b>	<b>102,1</b>
1101	Физическая культура	4 904,3	9 573,3	↑ 4 669,0	6 855,8	139,8	2 834,4	241,9
1102	Массовый спорт	732 433,7	915 940,8	↑ 183 507,1	397 585,0	54,3	428 152,6	92,9
1103	Спорт высших достижений	1 555 055,1	1 545 735,8	↓ -9 319,3	1 139 480,6	73,3	1 088 132,8	104,7
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	34 853,6	50 894,7	↑ 16 041,1	37 673,4	108,1	30 491,1	123,6
<b>1200</b>	<b>Средства массовой информации</b>	<b>119 840,0</b>	<b>119 863,9</b>	<b>↑ 23,9</b>	<b>113 669,2</b>	<b>94,9</b>	<b>80 470,4</b>	<b>141,3</b>
1202	Периодическая печать и издательства	29 040,0	29 063,85	↑ 23,9	26 169,2	90,1	27 948,7	93,6
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	90 800,0	90 800,0	0,0	87 500,0	96,4	52 521,7	x
<b>1300</b>	<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>1 466 506,0</b>	<b>1 466 506,0</b>	<b>0,0</b>	<b>708 505,5</b>	<b>48,3</b>	<b>986 015,4</b>	<b>71,9</b>
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 466 506,0	1 466 506,0	0,0	708 505,5	48,3	986 015,4	71,9
<b>1400</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>5 050 518,4</b>	<b>5 964 513,7</b>	<b>↑ 913 995,3</b>	<b>4 269 404,4</b>	<b>84,5</b>	<b>3 036 436,1</b>	<b>140,6</b>
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 227 947,0	1 227 947,0	0,0	926 489,8	75,5	974 247,8	95,1
1402	Иные дотации	30 000,0	30 000,0	0,0	0,0	0,0	857 094,6	0,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	3 792 571,4	4 706 566,7	↑ 913 995,3	3 342 914,6	88,1	1 205 093,8	в 2,5 раза
	<b>ИТОГО:</b>	<b>170 071 893,8</b>	<b>173 701 166,6</b>	<b>↑ 3 629 272,8</b>	<b>118 605 026,4</b>	<b>69,7</b>	<b>107 945 227,6</b>	<b>109,9</b>

Руководитель  
сводно-аналитического сектора  
контрольно-счетной палаты  
Волгоградской области



О.Г. Самарцева