

УТВЕРЖДЕНО  
Председатель контрольно-  
счетной палаты  
Волгоградской области  
А.А. Носов  
«29» ноября 2022 года

**Отчет  
о результатах анализа хода исполнения областного бюджета  
за 9 месяцев 2022 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 4.2 плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области (далее – КСП) на 2022 год, утвержденного постановлением коллегии КСП Волгоградской области от 7.12.2021 № 15/1, подготовлена информация о ходе исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2022 года.

Законом Волгоградской области от 08.12.2021 № 124-ОД «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – закон об областном бюджете) утверждены основные характеристики областного бюджета на 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 152 944,0 млн. руб.;
- общий объем расходов в сумме 157 526,7 млн. руб.;
- дефицит в размере 4 582,7 млн. рублей.

Анализ исполнения основных характеристик областного бюджета за 9 месяцев 2022 года, выполненный по отношению к годовым бюджетным назначениям, приведен в таблице.

Основные показатели	Предусмотрено законом о бюджете, млн. руб.	Исполнено	
		млн. руб.	%
Доходы	152 944,0	111 887,1	73,2
Расходы	157 526,7	107 945,2	68,5
Дефицит (-), профицит (+)	- 4 582,7	+ 3 941,9	-

Как видно из таблицы, доходы областного бюджета исполнены в сумме 111 887,1 млн. руб., или на 73,2 % к годовым показателям закона об областном бюджете. На исполнение расходной части бюджета направлено 107 945,2 млн. руб., или 69,8% к годовым бюджетным назначениям (ф.0503117) и 68,5% от объема, предусмотренного законом об областном бюджете с учетом поправок. При запланированном годовом дефиците в размере 4 582,7 млн. руб., в отчетном периоде профицит составил 3 941,9 млн. рублей.

**Исполнение доходной части областного бюджета**

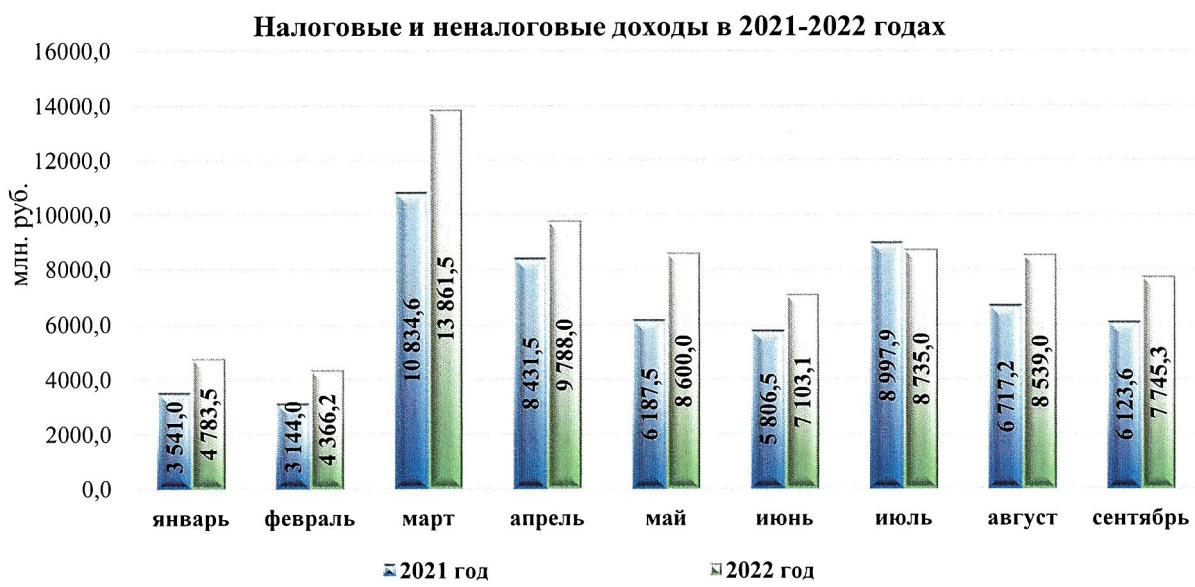
За 9 месяцев 2022 года в доходы областного бюджета поступило 111 887,1 млн. руб., что на 16 284,7 млн. руб. (+17%) выше соответствующего показателя 2021 года, из них:

- налоговых доходов – 72 372,4 млн. руб. (73,2% от годовых прогнозных назначений), что на 13 798,5 млн. руб. (+23,6%) выше соответствующего показателя 2021 года;
- неналоговых доходов – 11 492,0 млн. руб. (60,1%), что на 60,7 млн. руб. (-5%) ниже соответствующего показателя предыдущего года;

-безвозмездных поступлений – 38365,5 млн. руб. (73,5%), что на 2546,9 млн. руб. (+7,1%) выше соответствующего показателя 2021 года.

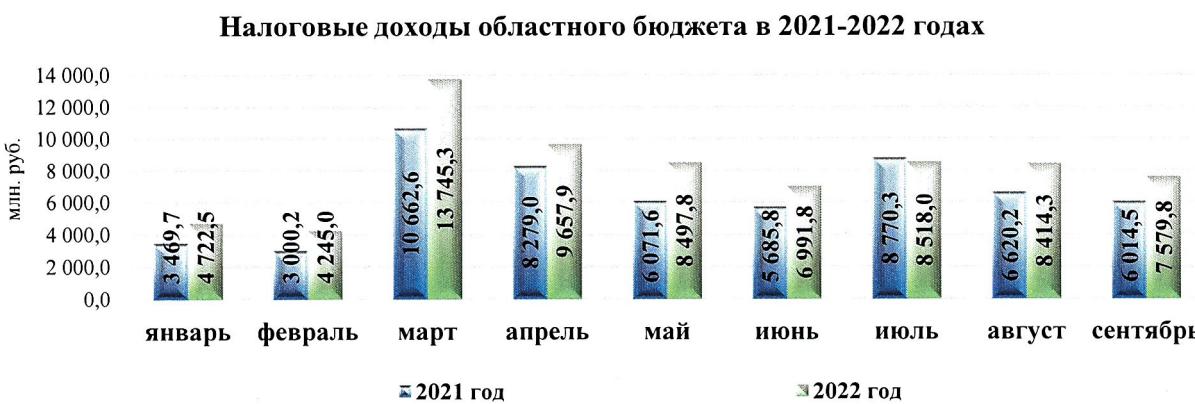
Данные о поступлении доходов в областной бюджет приведены в приложении № 1.

В целом *объем налоговых и неналоговых доходов* увеличился к уровню 2021 года на 13737,8 млн. руб. (+23%). Годовые прогнозные назначения исполнены в размере 73521,6 млн. руб., или на 73 процента. Информация о ежемесячном поступлении налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за январь-сентябрь 2022 года к уровню соответствующего периода 2021 года представлена на диаграмме.



### Объем налоговых доходов

Информация о ежемесячном поступлении налоговых доходов в областной бюджет за 9 месяцев 2021 и 2022 годов представлена в виде диаграммы.



За январь – сентябрь 2022 года в общей сумме налоговых доходов наибольший удельный вес приходится на налог на прибыль организаций – 36,1%, налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) – 26%, акцизы – 19,5%, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 8,2%, налог на имущество организаций – 8,4 процента. В совокупности эти налоги обеспечили 98,2% от поступлений налоговых доходов.

Исходя из данных Волгоградстата, в 3 квартале 2022 года продолжился наметившийся в предыдущем году рост основных экономических показателей.

Сравнительный анализ изменений отдельных показателей социально-экономического развития Волгоградской области за 9 месяцев 2022<sup>1</sup> года к уровню прошлого года представлен в следующей таблице.

Наименование показателя	январь-сентябрь в % к соответствующему периоду предыдущего года		Изменение темпов роста, п.п.
	2021 / 2020	2022 / 2021	
Индекс промышленного производства (с учетом дефлятора), в т.ч.:			
добыча полезных ископаемых	97,0	104,1	▲ +7,1
обрабатывающие производства	86,2	80,9	▼ -5,3
производство и распределение электроэнергии, газа и пара	98,7	107,1	▲ +8,4
Объем отгруженных товаров:	89,9	106,1	▲ +16,2
добыча полезных ископаемых	152,4	100,8	▼ -51,6
обрабатывающие производства	82,2	123,3	▲ +41,1
производство и распределение электроэнергии, газа и пара	98,8	108,3	▲ +9,5
Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство»	92,1	133,8	▲ +41,7
Продукция сельского хозяйства (в хозяйствах всех категорий)	91,2	120,0	▲ +28,8
Оборот розничной торговли	108,3	96,3	▼ -12,0
Индекс потребительских цен	105,8	113,3	▲ +7,5

В текущем периоде относительно аналогичного периода прошлого года отмечается снижение темпов роста отдельных показателей социально-экономического развития Волгоградской области. Уменьшился на 5,3 процентных пункта (далее – п.п.) индекс промышленного производства по виду деятельности «Добыча полезных ископаемых». Сокращение добычи нефти в 2022 году обусловлено введением антироссийских санкций. К уровню 2021 года объем отгруженных товаров в этой сфере деятельности показал незначительный рост (+0,8%), при этом темп роста в сравнении с аналогичным периодом прошлого года снизился на 51,6 п.пункта. При этом, несмотря на снижение индекса по добыче полезных ископаемых, общий индекс промышленного производства в Волгоградской области вырос и составил 104,1% с увеличением темпа роста к уровню прошлого года на 7,1 п.пункта.

Объем работ, выполненных собственными силами организаций по виду деятельности «Строительство» за 9 месяцев 2022 года составил 72 857,9 млн. руб. с ростом на 41,7 п.п. к уровню прошлого года. С начала года были введены в строй 110 важных для волгоградцев объектов. Среди них – лечебно-консультативный центр областного онкоцентра, школа-тысячник в Красноармейском районе, обновлена нижняя терраса городской центральной набережной, открыт многофункциональный крытый футбольный манеж в Волжском. (источник: <https://volgograd-trv.ru/news/ekonomika/70964-v-uslovijah-sankcij-volgogradskaja-obl-smogla-realizovat-110-proektov-razvitiya.html>).

За январь-сентябрь 2022 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 174,2 млрд рублей, или 120% к январю-сентябрю 2021 г. в сопоставимых ценах. Рост показателя обусловлен высокой урожайностью зерновых культур в 2022 году в Волгоградской области. Установленный Минсельхозом РФ план в 4,7 млн. тонн перевыполнен. На 18.08.2022 в Волгоградской области собрано 6 млн тонн зерна, что позволило области выйти на четвёртое место в стране по сбору урожая после Ростовской области, Краснодарского и Ставропольского краёв. (источники: <https://vpravda.ru/ekonomika/volgogradskie-agrarii-pobili-rekord-v-6-mln-tonn-zerna-140790/>).

<sup>1</sup> По данным информационно-аналитического обозрения Волгоградстата «Социально-экономическое положение Волгоградской области в январе-сентябре 2022 года».

Оборот розничной торговли по итогам 9 месяцев составил 388,8 млрд. руб., или 96,3% к соответствующему периоду 2021 года.

Значительный рост (+41,1%) отмечается по объему отгруженных товаров по виду деятельности «Обрабатывающие производства», что в основном обусловлено высокой динамикой роста цен производителей в нефтегазовой отрасли и соответственно привело к росту поступлений по **налогу на прибыль организаций**. Поступление налога за 9 месяцев 2022 года составило 26151,6 млн. руб. (75,3% от годовых прогнозных назначений), что на 8893,9 млн. руб. (51,5%) больше поступлений за аналогичный период предыдущего года.

За январь-сентябрь 2022 года в областной бюджет **налог на доходы физических лиц** поступил в размере 18840,6 млн. руб., или 69,9% от годовых прогнозных назначений. Фактические поступления выше показателя за аналогичный период 2021 года на 1052,1 млн. руб. (+5,9%).

**Акцизов** в областной бюджет поступило в размере 14102,4 млн. руб. (76,3% от годовых прогнозных назначений), что на 2058,9 млн. руб. (+17,1%) выше уровня аналогичного периода 2021 года в основном за счет увеличения поступлений по доходам от уплаты акцизов на:

-нефтепродукты (+706,7 млн. руб., или на 7,9%) в основном в связи с ежегодной индексацией налоговых ставок на 4%, увеличением на 2022 год норматива распределения доходов от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (2021 г. – 1,7561, 2022 г. – 1,8092), а также с увеличением объемов реализации нефтепродуктов. Так, согласно данным Волгоградстата относительно января-сентября 2021 выпуск бензина автомобильного возрос на 7,9%, топлива дизельного – на 3,6 процента.

-на пиво (+443,6 млн. руб., или на 23,5%) в основном в связи с увеличением в январе-сентябре 2022 года относительно аналогичного периода предыдущего года объема производства на 12,1%;

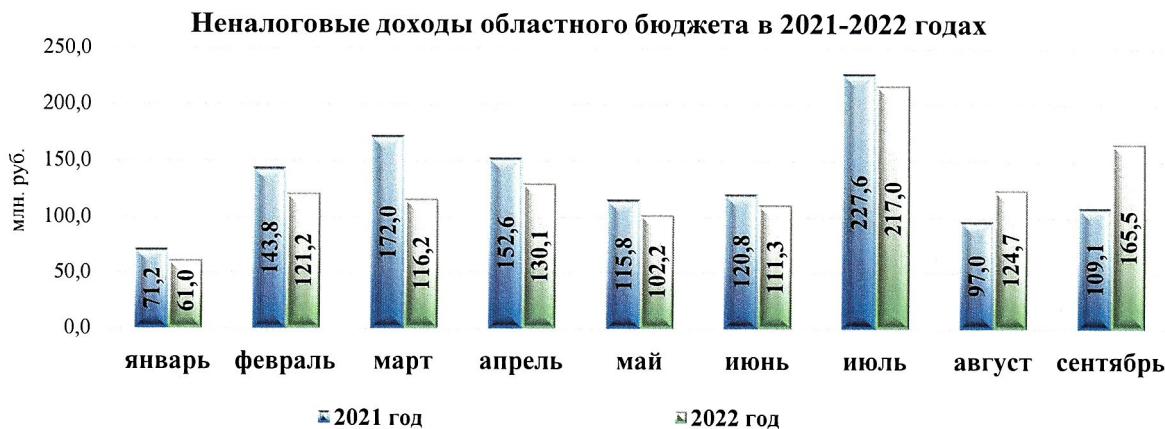
-на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта выше 9% (+832,3 млн. руб., или в 1,7 раза), что в основном обусловлено повышением норматива зачисления доходов в бюджеты субъектов РФ на 4 п.п. (с 01.01.2022 – 84%, 01.01.2021 – 80%) в целях компенсации выпадающих доходов в связи с отменой с 01.01.2022 норматива зачисления в бюджеты субъектов РФ доходов от акцизов на средние дистилляты, производимые на территории РФ. За девять месяцев текущего года указанные доходы в целях компенсации поступили в сумме 490,1 млн. рублей.

**Налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступило 5942,8 млн. руб. (77,2% от годовых прогнозных назначений). К уровню 2021 года поступления выросли на 1154,6 млн. руб. (+24,1%) в основном за счет роста уровня потребительских цен и, как следствие, увеличения уровня доходности организаций и индивидуальных предпринимателей.

**Налога на имущество организаций** поступило 6056,7 млн. руб. (74,2% от годовых назначений), что выше уровня соответствующего периода 2021 года на 456,5 млн. руб. (+8,2%).

## **Объем неналоговых доходов**

Всего неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года поступило 1149,2 млн. руб. (60,1% от годовых прогнозных назначений), что на 60,7 млн. руб. (-5%) ниже соответствующего показателя 2021 года. Информация о ежемесячном поступлении неналоговых доходов в областной бюджет за январь-сентябрь 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года представлена на диаграмме.



Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов приходится на штрафы, санкции, возмещение ущерба (54,6%), доходы от использования имущества (18,9%), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (15,2%), платежи за пользование природными ресурсами (9%). В целом эти доходы обеспечили 97,7% от поступлений неналоговых доходов.

Поступления *штрафов, санкций, возмещения ущерба* составили 627,4 млн. руб. (61,5% от годовых прогнозных назначений), что ниже поступлений за аналогичный период 2021 года на 190,1 млн. руб. (-23,3%). Основная доля (83,4%) в общей сумме указанных поступлений приходится на штрафы за административные правонарушения в области дорожного движения – 523,5 млн. руб., которые ниже поступлений за аналогичный период 2021 года на 177,2 млн. руб. (в 1,3 раза). Основной причиной снижения поступлений штрафов является уменьшение количества работоспособных комплексов видеофиксации.

*Доходы от использования имущества* составили 217 млн. руб. (55,4% от годовых прогнозных назначений), что выше поступлений за аналогичный период 2021 года на 118,8 млн. руб. (в 2,2 раза) в основном за счет зачисления в бюджет Волгоградской области доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете.

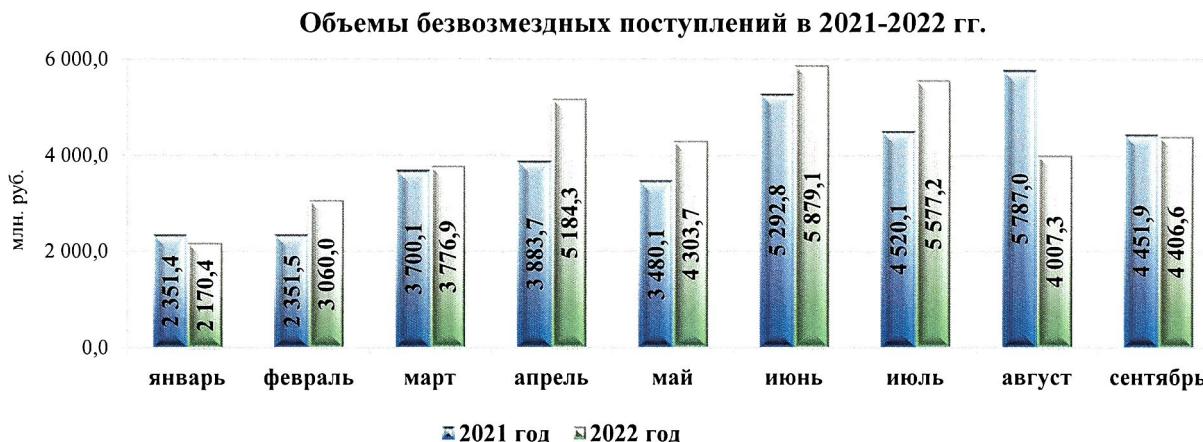
*Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства* составили 175,2 млн. руб. (80,1% от годовых прогнозных назначений), что выше поступлений за аналогичный период 2021 года на 12,7 млн. руб. (+7,8%).

*Платежи при пользовании природными ресурсами* составили 103,8 млн. руб. (41,2% от годовых прогнозных назначений), или увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 34,3 млн. руб. (+49,4%), в основном за счет увеличения поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду (+20,2 млн. руб., или на 42,6%).

#### Объем безвозмездных поступлений

**Безвозмездные поступления** за 9 месяцев 2022 года составили 38365,5 млн. руб. (73,5% от утвержденных бюджетных назначений), что на 2546,9 млн. руб. (+7,1%) выше соответствующего периода прошлого года.

Информация о ежемесячном объеме безвозмездных поступлений в областной бюджет за январь-сентябрь 2022 года к уровню 2021 года отражена на диаграмме.



Дотации за 9 месяцев 2022 года поступили в сумме 10403 млн. руб. (76,5% от годовых прогнозных назначений), или больше на 959,4 млн. руб. (10,2%) по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, что обусловлено увеличением дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание бюджетной обеспеченности (+735,7 млн. руб.), дотации (гранты) бюджетам субъектов РФ за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ (+129,5 млн. руб.) и дотации бюджетам на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели (+94,2 млн. руб.).

Объем субсидий составил 16645,9 млн. руб., что на 2857,9 млн. руб. (20,7%) выше уровня 2021 года в основном за счет роста поступлений по следующим субсидиям:

- на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения на 407,2 млн. руб.;
- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» на 1646,3 млн. руб.;
- на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 288,7 млн. руб.;
- на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды на 153,8 млн. руб.;
- на сокращение доли загрязненных сточных вод на 148,1 млн. руб.;
- на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа, на 92,3 млн. рублей.

Субвенции поступили в сумме 4078,4 млн. руб. (72,6% от годовых плановых назначений), что на 1025,3 млн. руб. (-20,1%) ниже уровня прошлого года и обусловлено в основном отсутствием в 2022 году субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» (за 9 месяцев 2021 года субвенция поступила в сумме 896,3 млн. руб.), так как выплата пособий с 01.01.2022 осуществляется Пенсионным фондом Российской Федерации. Также снизились на 295,7 млн. руб. (-43,4%) поступления по субвенции на реализацию полномочий РФ по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19.04.1991 №1032-И «О занятости населения в Российской Федерации».

Объем иных межбюджетных трансфертов составил 5283,2 млн. руб. (67% от годовых плановых назначений), что на 1430,3 млн. руб. (-21,3%) ниже уровня 2021 года в основном

за счет изменения формы предоставления межбюджетных трансфертов, направленных на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в 2021 году на реализацию проекта на финансовое обеспечение дорожной деятельности объем средств предоставлен в форме иного межбюджетного трансфера в размере 1748,8 млн. руб., в 2022 году в форме субсидии).

Объем безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов Российской Федерации составил 1799,6 млн. руб., что на 1137,6 млн. руб. (в 2,7 раза) выше уровня 2021 года в основном за счет поступлений от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 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.

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

Законом об областном бюджете на 2022 год общий объем расходов предусмотрен в размере 157 526,7 млн. руб., годовые бюджетные назначения по расходам на 01.10.2022 согласно сводной бюджетной росписи и данным Отчета об исполнении бюджета Волгоградской области (ф. 0503117) утверждены в объеме 154 668,2 млн. рублей. За 9 месяцев 2022 год расходы областного бюджета исполнены на 107 945,2 млн. руб., или на 68,5% от годовых назначений, утвержденных в законе о бюджете, и на 10,8% больше аналогичного периода 2021 года.

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

Из приложения видно, что ниже среднего уровня (68,5%) исполнены расходы по шести разделам. При этом наименьший процент исполнения сложился по разделам «Общегосударственные вопросы» – 44,6%, «Межбюджетные трансферты» - 52,3 процента.

По пяти разделам расходы исполнены выше среднего уровня. Максимальный процент исполнения сложился по разделам «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 73,7% и «Образование» – 73,5 процента.

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

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** низкий процент исполнения (44,6%) за 9 месяцев сложился в основном из-за низкого исполнения по подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов» и особенностей отражения расходов по подразделу 0111 «Резервные фонды»<sup>2</sup>.

**По подразделу 0111 «Резервные фонды»** законом об областном бюджете на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 1988,1 млн. рублей.

Согласно отчету об использовании ассигнований резервного фонда, представленного в КСП в составе проекта постановления Администрации Волгоградской области «Об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2022г.», сумма распределенных средств резервного фонда по постановлениям Администрации Волгоградской области составила 1 043,9 млн. руб., из которых за 9 месяцев 2022 года исполнено 672 млн. руб. (33,8% от предусмотренного законом об областном бюджете), в том числе:

---

<sup>2</sup> в соответствии с п. 18.1 приказа Минфина России от 06.06.2019 № 85Н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» использование средств резервного фонда подлежит отражению по разделам и подразделам классификации расходов исходя из их отраслевой и ведомственной принадлежности»

- 138,3 млн. руб. израсходовано на оказание материальной помощи муниципальным образованиям Волгоградской области;

- 533,7 выделены органам исполнительной власти Волгоградской области, в том числе на оказание помощи и восстановительные работы на территории Станично-Луганского района Луганской Народной Республики.

*По подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов»* исполнение расходов бюджета относительно утвержденных законом об областном бюджете (5228,4 тыс. руб.) составило 11,8% (618,4 тыс. рублей). Большую часть расходов по данному подразделу составили расходы на реализацию мероприятия «Премии Волгоградской области в сфере науки и техники» государственной программы Волгоградской области «Экономическое развитие и инновационная экономика», которые на 2022 год увеличены с 1859,8 тыс. руб. до 3728,4 тыс. руб. в связи с увеличением в конце 2021 года размера денежного вознаграждения с 200 до 500 тыс. руб. (Закон Волгоградской области «О внесении изменений в статью 9 Закона Волгоградской области от 04.03.2005 г. №1020-ОД «О государственных научных грантах Волгоградской области» и статью 6 Закона Волгоградской области от 20 мая 2005 г. № 1064-ОД «О премиях «Волгоградской области в сфере науки и техники»).

Низкое исполнение расходов обусловлено ненаступлением срока мероприятий по проведению конкурса на соискание премий Волгоградской области в сфере науки и техники, установленного постановлением Губернатора Волгоградской области от 14.04.2015 № 324.

*По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ»* фактическое исполнение расходов по данному разделу за 9 месяцев 2022 года составило 3036,4 млн. руб., или 52,3% от плановых назначений (5810,6 млн. руб.). Низкое исполнение расходов в основном обусловлено увеличением планового объема бюджетных ассигнований в октябре 2022 года:

- на 1600 млн. руб. по дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;

- на 548 млн. руб. по субсидии бюджетам муниципальных образований Волгоградской области на решение вопросов местного значения в сфере транспортного обслуживания «Непрограммные расходы государственных органов Волгоградской области».

*По разделу 0700 «Образование»* исполнение расходов за 9 месяцев сложилось выше среднего (73,5%) в основном из-за высокого исполнения по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации».

*По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 666,1 млн. руб., или 91,2 % от бюджетных ассигнований, утвержденных законом об областном бюджете (730,2 млн. руб.).

Высокое исполнение сложилось в основном в связи с осуществлением комитетом образования, науки и молодежной политики Волгоградской области расходов в сумме 541,8 млн. руб. (100% от утвержденных бюджетных ассигнований) на реализацию мероприятий региональных проектов (далее РП), в том числе:

- РП «Современная школа (Волгоградская область)» на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков (150,6 млн. руб.) и на создание детских технопарков «Кванториум» (21,4 млн. руб.);

- РП «Успех каждого ребенка (Волгоградская область)» на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей (212,9 млн. руб.);

-РП «Цифровая образовательная среда (Волгоградская область)» на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях (156,9 млн. руб.).

**По разделу 1200 «Средства массовой информации»** в целом расходы исполнены на уровне 67,7% от годовых назначений, вместе с тем расходы по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» за 9 месяцев текущего года исполнены на 97,1% от годовых назначений.

**По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»** исполнение за 9 месяцев 2022 года составило 28 млн. руб., или 97,1 % от бюджетных ассигнований, утвержденных законом об областном бюджете (28,8 млн. руб.), в том числе комитетом по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области произведены расходы в сумме 26,0 млн. руб., или 100% от утвержденных бюджетных ассигнований в связи с перечислением в полном объеме субсидии:

- муниципальным образованиям Волгоградской области в соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 03.09.2015 №511-п «О порядке предоставления и распределения субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с доведением до сведения жителей муниципальных районов и (или) городских округов Волгоградской области официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального района и (или) городского округа Волгоградской области, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации» (24,0 млн. руб.);

- на возмещение расходов, связанных с финансовым обеспечением официальных публикаций в соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 09.06.2017 «Об утверждении порядка предоставления субсидий за счет средств областного бюджета обществу с ограниченной ответственностью «Издательский дом «Волгоградская правда» (2,0 млн. руб.).

### **Расходы на реализацию государственных программ Волгоградской области**

По данным отчета об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2022 года, сформированного и предоставленного комитетом финансов Волгоградской области в соответствии со статьей 42 Закона Волгоградской области от 11.06.2008 № 1694-ОД «О бюджетном процессе Волгоградской области», расходы на реализацию госпрограмм на 1 октября 2022 года исполнены в сумме 100 122,8 млн. руб., или 70 % от годовых назначений, установленных законом об областном бюджете.

Графическое представление информации по уровню исполнения расходов на государственные программы в январе-сентябре 2022 года представлено на следующей диаграмме.



Как видно из диаграммы, только по 10 (41,7%) из 24 государственных программ расходы исполнены выше среднего уровня.

По 14 (58,3%) госпрограммам финансирование осуществлено ниже среднего уровня, при этом менее 50% профинансираны 3 государственные программы, а именно:

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» (отв. исполнитель - комитет промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области) – 48,7%;
- «Развитие туризма в Волгоградской области» (отв. исполнитель - комитет по развитию туризма Волгоградской области) – 43,9%;
- «Развитие гражданского общества на территории Волгоградской области» (отв. исполнитель - комитет по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области) – 37,9 процента.

Анализ финансирования реализации госпрограмм, подпрограмм и отдельных мероприятий показал следующее.

По государственной программе Волгоградской области «Развитие гражданского общества на территории Волгоградской области» основное неисполнение расходов сложилось по подпрограммам:

-«Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (далее СО НКО), осуществляющих деятельность на территории Волгоградской области, и развитие цифровых механизмов взаимодействия общества и власти» - 60,3 млн. руб. в основном на реализацию 3 мероприятий:

- «Использование потенциала социально ориентированных некоммерческих организаций (далее СО НКО) в рамках подпрограммы в решении задач социально-экономического и культурного развития региона посредством конкурсного финансирования социально значимых проектов (программ)» - 25,0 млн. руб. за счет средств областного бюджета и 25,0 млн. руб. за счет средств из Фонда президентских грантов, предусмотренного Указом Президента РФ от 30.01.2019 №30. По итогам конкурсного отбора на предоставление СО НКО субсидий на реализацию социально значимых проектов соглашения заключены 28.09.2022 года. В соответствии с п.3.7 постановления Правительства Волгоградской области от 05.03.2013 №106-п «Порядок определения объема и предоставления СО НКО, осуществляющим деятельность на территории Волгоградской области, субсидий на реализацию социально значимых проектов...» комитетом по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области (далее в этом разделе – Комитет) субсидии победителям будут перечислены в срок до 10.11.2022;
  - «Популяризация и пропаганда деятельности СО НКО, благотворительной деятельности и добровольчества (волонтерства)» - 2,7 млн. рублей. Оплата по контрактам, заключенным Комитетом, предусмотрена в 4 квартале 2022 года;
  - «Создание и обеспечение функционирования цифровой платформы вовлечения граждан и СО НКО в решение вопросов городского развития при решении задач социально-экономического развития, реализации социально значимых проектов (программ)» - 5,9 млн. руб. срок окончания работ и оплата по контракту, заключенному комитетом информационной политики Волгоградской области, запланированы на 30.11.2022.
- «Реализация государственной национальной политики на территории Волгоградской области» - 1,2 млн. рублей. Оплата по контрактам, заключенным комитетом по делам национальностей и казачества Волгоградской области, предусмотрена в 4 квартале 2022 года;
- «Развитие казачества на территории Волгоградской области» – 18,3 млн. руб., из которых расходы в сумме 15,8 млн. руб. (текущие расходы государственных учреждений) запланировано исполнить в 4 квартале 2022 года, в связи с отсутствием лимитов бюджетных обязательств до конца года не будут исполнены 2,5 млн. руб. (уменьшены комитетом финансов Волгоградской области).

***Государственная программа Волгоградской области «Развитие туризма в Волгоградской области»*** основное неисполнение расходов сложилось по обеспечению деятельности государственного казенного учреждения «Региональный центр туризма», подведомственного комитету по развитию туризма Волгоградской области. В соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 21.12.2021 № 715-п учреждение создано 01.02.2022, закупочные процедуры и заключение контрактов учреждением проведены в августе – октябре 2022 года (на 01.11.2022 заключено 12 контрактов на сумму 12,9 млн. руб.), в ноябре – декабре 2022 года планируется заключение контрактов на оставшийся объем средств, в том числе на реализацию мероприятий в рамках празднования 80-летия Победы в Сталинградской битве. На 31.12.2022 года с учетом утвержденных лимитов бюджетных обязательств исполнение расходов планируется в сумме 57,0 млн. руб., или 95,8% от предусмотренных на 2022 год плановых значений.

Фактическое исполнение расходов на реализацию мероприятий ***государственной программы Волгоградской области «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области»*** за 9 месяцев 2022 года составило 444,1 млн. руб., или 48,7 % от годовых назначений.

При этом низкое исполнение расходов за 9 месяцев 2022 года в размере 7,6% (10,7 млн. руб. при утвержденном годовом плане - 140,0 млн. руб.) сложилось по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в топливно-

*энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте Волгоградской области» в связи с тем, что предоставление субсидий в рамках реализации мероприятий по развитию рынка газомоторного топлива осуществляется на основании поданных претендентами заявлений по итогам фактического выполнения работ, которые за 9 месяцев 2022 года в комитет промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области не поступали. Ввод в эксплуатацию заправок транспортных средств природным газом и предоставление субсидий сервисным центрам на переоборудование транспортных средств на использование природного газа предусматривается в 4 квартале 2022 года.*

На реализацию подпрограммы «Газификация Волгоградской области» на 2022 год предусмотрено 393,5 млн. руб., или 43% от общего финансирования госпрограммы. Исполнение расходов по данной подпрограмме за 9 месяцев 2022 составило 49,4 % от плана в связи с тем, что подрядными организациями допускались нарушения сроков проектирования. Также на темпы выполнения работ по строительству межпоселковых, внутрипоселковых газопроводов и котельных на газовом топливе негативно повлияло удорожание строительных материалов.

Низкое (54,5%) исполнение за 9 месяцев расходов на реализацию *государственной программы Волгоградской области «Региональная молодежная политика Волгоградской области»* обусловлено увеличением на 28% (на 32,6 млн. руб.) плановых годовых назначений, утвержденных поправками в закон об областном бюджете в октябре текущего года.

В целом за 9 месяцев 2022 года расходы на *государственную программу Волгоградской области «Развитие рынка труда и обеспечение занятости в Волгоградской области»* исполнены на 55,8% от годовых назначений. При этом на реализацию *подпрограммы «Сопровождение инвалидов молодого возраста при трудоустройстве»* госпрограммы «Развитие рынка труда и обеспечение занятости в Волгоградской области» комитету по труду и занятости населения Волгоградской области (далее – Комитет по труду) законом об областном бюджете на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 148,7 тыс. рублей. При этом за период с января по сентябрь 2022 года расходование средств Комитетом по труду не осуществлялось в связи с отсутствием заявок от работодателей на возмещение расходов в соответствии с п. 2.3 постановления Администрации Волгоградской области от 24.09.2018 № 415-п «Об утверждении Порядка предоставления субсидий работодателям на организацию сопровождения инвалидов молодого возраста при трудоустройстве». По информации Комитета по труду от 31.10.2022 мероприятие будет реализовано в полной мере в 4 квартале 2022 года

Фактическое исполнение расходов на реализацию мероприятий *государственной программы Волгоградской области «Управление государственными финансами Волгоградской области»*, утвержденной постановлением Администрации Волгоградской области от 23.01.2017 №10-п (далее – Программа №10-п), составило 3535,6 млн. руб., или 57% от годового плана (6206,3 млн. руб.), не исполнено расходов на 2670,7 млн. рублей.

Главным образом расходы не исполнены по *подпрограмме «Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области»*. Фактические расходы за 9 месяцев 2022 года составили 2415,9 млн. руб., или 52,7% к плановым назначениям (4586,8 млн. руб.). Значительный объем неисполненных ассигнований (1662,9 млн. руб.) приходится на дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, что обусловлено увеличением объема бюджетных ассигнований в октябре 2022 года на 1600 млн. рублей.

## Приложение № 1

Мониторинг поступления доходов в областной бюджет за январь-сентябрь 2021, 2022 годов

Наименование показателя	Утвержденный план		Измен. 2022 к 2021 г. (+) рост, (-) сниж.		2021 год		Исполнено		2022 год		Измен. 2022 к 2021 г. рост, (-) сниж.
	на 2021 год	на 2022 год	сумма	%	январь-сентябрь	% испол.	откл. от плана	% испол.	сумма	%	
Налог на прибыль организаций	26 753 402,0	34 741 261,0	7 987 859,0	29,9	17 257 607,5	64,5	26 151 551,2	-8 589 709,8	75,3	8 892 943,7	51,5
Налог на доходы физических лиц	25 911 718,9	26 951 718,8	1 039 999,9	4,0	17 788 522,6	68,7	18 840 612,0	-8 111 106,8	69,9	1 052 089,4	5,9
Акцизы, в т.ч.	16 547 417,6	18 480 066,5	1 932 648,9	11,7	12 043 497,1	72,8	14 102 356,2	-4 377 710,3	76,3	2 058 859,1	17,1
-акцизы на недропродукты	12 318 901,0	12 508 304,6	189 403,6	1,5	8 918 517,6	72,4	9 625 181,9	-2 883 122,7	77,0	706 664,3	7,9
- акцизы на пиво	2 378 085,0	2 966 042,0	587 957,0	24,7	1 886 244,5	79,3	2 329 879,5	-636 162,5	78,6	442 635,0	23,5
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	6 595 398,0	7 698 658,0	1 103 260,0	16,7	4 788 231,3	72,6	5 942 822,5	-1 755 835,5	77,2	1 154 591,2	24,1
Единый сельхозналог	-0,4	-1,0	-0,6	150,0	-0,4	105,0	-1,0	0,0	100,5	-0,6	в 2,4 раза
Налог на профессиональный доход	115 472,0	202 000,0	86 528,0	74,9	78 287,0	67,8	160 379,8	-41 620,2	79,4	82 092,8	104,9
Налог на имущество организаций	7 431 814,0	8 160 809,0	728 995,0	9,8	5 600 144,4	75,4	6 056 675,9	-2 104 133,1	74,2	456 531,6	8,2
Транспортный налог	2 262 065,0	2 255 914,0	-6 151,0	-0,3	749 725,9	33,1	837 940,8	-1 417 973,2	37,1	88 214,9	11,8
Налог на игорный бизнес	6 012,0	4 368,0	-1 644,0	-27,3	4 473,9	74,4	3 311,2	-1 056,8	75,8	-1 162,7	-26,0
Налоги за пользование природными ресурсами	118 020,1	148 109,0	30 088,9	25,5	87 245,2	73,9	136 281,7	-11 827,3	92,0	49 036,5	56,2
Государственная пошлина	254 180,9	180 812,8	-73 368,1	-28,9	176 234,5	69,3	140 516,2	-40 296,6	77,7	-35 718,3	-20,3
Задолженность по отмененным налогам	10,0	0,0	-10,0	-100,0	-113,7	-1 137,1	-55,2	-55,2	-55,2	58,5	-51,5
<b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>85 995 510,1</b>	<b>98 823 716,1</b>	<b>12 828 206,0</b>	<b>14,9</b>	<b>58 573 855,3</b>	<b>68,1</b>	<b>72 372 391,5</b>	<b>-26 451 324,6</b>	<b>73,2</b>	<b>13 798 536,2</b>	<b>23,6</b>
Доходы в виде арендной платы за землю	31 100,0	45 300,0	14 200,0	45,7	24 681,6	79,4	36 364,1	-8 935,9	80,3	11 682,5	47,3
Доходы в виде арендной платы за имущество	22 174,9	20 332,9	-1 842,0	-8,3	15 670,0	70,7	14 500,5	-5 832,4	71,3	-1 169,5	-7,5
Прочие доходы от использования имущества	127 917,8	391 640,7	263 722,9	206,2	98 172,2	76,7	216 995,5	-174 645,2	55,4	118 823,3	в 2,2 раза
Платежи при пользов. природ. ресурсами, в т.ч.	91 006,1	251 577,9	160 571,8	176,4	69 441,8	76,3	103 763,8	-147 814,1	41,2	34 322,0	49,4
- плата за негативное воздейств. на окружа. среду	67 316,5	210 495,0	143 178,5	212,7	47 390,4	70,4	67 558,9	-142 936,1	32,1	20 168,5	42,6
Доходы от платных услуг	210 072,8	218 838,4	8 765,6	4,2	162 535,7	77,4	175 243,2	-43 595,2	80,1	12 707,5	7,8
Доходы от продажи активов	8 542,2	13 660,3	5 118,1	59,9	6 044,1	70,8	13 560,0	-100,3	99,3	7 515,9	в 2,2 раза
Административные платежи и сборы	16 540,7	16 458,1	-82,6	-0,5	15 210,0	92,0	16 050,3	-407,8	97,5	840,3	5,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 189 076,5	1 019 598,2	-169 478,3	-14,3	8 174 655,5	68,7	627 376,4	-392 221,8	61,5	-190 089,1	-23,3
Прочие налоговые доходы	726,2	442,9	-283,3	-39,0	709,0	97,6	-3 807,6	-4 250,5	-859,7	44 516,6	-637,0
<b>ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 697 157,2</b>	<b>1 912 216,5</b>	<b>215 059,3</b>	<b>12,7</b>	<b>1 209 920,0</b>	<b>71,3</b>	<b>1 149 181,7</b>	<b>-763 034,8</b>	<b>60,1</b>	<b>-60 748,3</b>	<b>-5,0</b>
<b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>87 692 667,3</b>	<b>100 735 932,6</b>	<b>13 043 265,3</b>	<b>14,9</b>	<b>59 783 785,2</b>	<b>68,2</b>	<b>73 521 573,2</b>	<b>-27 214 359,4</b>	<b>73,0</b>	<b>13 737 787,9</b>	<b>23,0</b>
Дотации	12 370 897,8	13 607 090,3	1 236 192,5	10,0	9 443 640,3	76,3	10 403 004,1	-3 204 086,2	76,5	959 363,8	10,2
Субсидии	23 171 165,8	22 962 117,5	-209 048,3	-0,9	13 787 957,2	59,5	16 645 895,4	-6 316 222,1	72,5	2 857 938,3	20,7
Субвенции	6 802 189,4	5 618 757,1	-1 183 432,3	-17,4	5 103 675,5	75,0	4 078 362,0	-1 540 395,1	72,6	-1 025 313,6	-20,1
Иные межбюджетные трансферты	11 330 042,3	7 883 293,2	-3 446 749,1	-30,4	6 713 555,4	59,3	5 283 238,0	-2 600 055,2	67,0	-1 430 317,4	-21,3
Безвозм. поступления от гос.организаций	1	1 932 744,7	1 932 744,7	662 062,3	1 799 649,0	93,1	-133 095,7	93,1	1 137 586,7	в 2,7 раза	
Безвозм. поступления от организаций	865 472,1	33 578,4	-831 893,7	-96,1	9 460,9	1,1	8 609,0	-24 969,4	25,6	-851,8	-9,0
Прочие безвозмездные поступления:	10 981,6	30,0	-10 951,6	-99,7	0,0	30,0	0,0	100,0	100,0	30,0	
- в бюджеты субъектов РФ	5,5	30,0	24,5	445,5	15,5	30,0	0,0	100,0	100,0	14,5	93,5
Доходы от возм. остатков субс., субв. прошл. лет	153 701,1	218 074,6	64 373,5	41,9	153 699,3	100,0	253 228,6	35 154,0	116,1	99 529,3	64,8
Возврат остатков субсидий и субвенций			-47 595,2	-55 437,7			-106 506,6	-58 911,4	в 2,2 раза	-51 068,8	92,1
<b>ИТОГО БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>54 704 455,6</b>	<b>52 208 090,6</b>	<b>-2 496 365,0</b>	<b>-4,6</b>	<b>35 818 628,6</b>	<b>65,5</b>	<b>38 365 509,6</b>	<b>-13 842 581,0</b>	<b>73,5</b>	<b>2 546 881,0</b>	<b>7,1</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>142 397 122,9</b>	<b>152 944 023,2</b>	<b>10 546 900,3</b>	<b>7,4</b>	<b>95 602 413,9</b>	<b>67,1</b>	<b>111 887 082,8</b>	<b>-41 056 940,4</b>	<b>73,2</b>	<b>16 284 668,9</b>	<b>17,0</b>

А.В.Буряков  
*Реф*

Сравнительный анализ показателей закона о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов с показателями СБР и исполнение расходов в разрезе функциональной классификации расходов за 9 месяцев 2022 года, тыс. руб.

		Утверждено законом (с учетом поправок от 28.10.2022)	Утверждено СБР	Отклонение (+, -)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения к данным закону	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения 9 мес 2022 года к 9 мес 2021 года
<b>0100</b>	<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>8 045 165,0</b>	<b>8 061 188,7</b>	<b>16 023,7</b>	<b>3 588 714,2</b>	<b>44,6</b>	<b>3 185 264,7</b>	<b>112,7</b>
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 792,8	4 792,8	0,0	3 017,1	63,0	3 021,1	99,9
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	250 782,2	250 782,2	0,0	188 653,3	75,2	183 075,6	103,0
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	385 990,2	385 990,2	0,0	272 300,3	70,5	271 079,2	100,5
0105	Судебная система	810 011,0	810 039,0	28,0	421 520,6	52,0	363 217,9	116,1
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	275 067,3	285 377,3	10 310,0	203 533,6	74,0	196 368,4	103,6
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	194 540,7	194 540,7	0,0	150 202,7	77,2	94 545,5	158,9
0111	Резервные фонды	1 988 113,4	63 002,1	-1 925 111,3	0,0	0,0	0,0	x
0112	Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	5 228,4	5 328,4	100,0	618,4	11,8	559,3	110,6
0113	Другие общегосударственные вопросы	4 130 639,0	6 061 336,0	1 930 697,0	2 348 868,2	56,9	2 073 397,7	113,3
<b>0200</b>	<b>Национальная оборона</b>	<b>89 746,7</b>	<b>89 746,7</b>	<b>0,0</b>	<b>53 428,5</b>	<b>59,5</b>	<b>38 125,3</b>	<b>140,1</b>
0203	Мобилизационная и вне войсковая подготовка	56 330,7	56 330,7	0,0	33 495,6	59,5	30 963,9	108,2
0204	Мобилизационная подготовка экономики	33 416,0	33 416,0	0,0	19 932,9	59,7	7 161,4	278,3
<b>0300</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>1 976 363,6</b>	<b>2 016 526,5</b>	<b>40 162,9</b>	<b>1 360 600,8</b>	<b>68,8</b>	<b>1 010 242,3</b>	<b>134,7</b>
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	288 758,4	288 849,2	90,8	165 519,5	57,3	96 136,8	172,2
0310	Обеспечение противопожарной безопасности	1 608 800,2	1 648 872,3	40 072,1	1 139 517,3	70,8	864 407,8	131,8
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	78 805,0	78 805,0	0,0	55 564,1	70,5	49 697,7	111,8
<b>0400</b>	<b>Национальная экономика</b>	<b>34 049 819,5</b>	<b>33 336 830,1</b>	<b>-712 989,4</b>	<b>23 932 310,6</b>	<b>70,3</b>	<b>17 925 671,7</b>	<b>133,5</b>
0401	Общекономические вопросы	713 364,9	713 364,8	-0,1	459 660,3	64,4	328 618,8	139,9
0402	Топливно-энергетический комплекс	125 527,3	125 527,3	0,0	0,0	0,0	42 178,5	0,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	4 749 522,2	4 518 622,0	-230 900,2	3 380 596,5	71,2	2 871 817,1	117,7
0406	Водное хозяйство	1 088 092,2	1 083 807,3	-4 284,9	905 352,9	83,2	476 476,6	190,0
0407	Лесное хозяйство	466 772,7	455 772,7	-11 000,0	376 318,3	80,6	352 778,1	106,7
0408	Транспорт	3 480 123,3	3 250 455,5	-229 667,8	2 394 133,3	68,8	775 948,8	308,5
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	20 937 844,3	20 796 959,2	-140 885,1	14 839 074,2	70,9	11 714 513,9	126,7
0410	Связь и информатика	845 615,0	847 455,2	1 840,2	511 191,2	60,5	490 420,2	104,2
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 642 957,6	1 544 866,0	-98 091,6	1 065 983,8	64,9	872 919,5	122,1
<b>0500</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>9 196 548,4</b>	<b>9 118 970,1</b>	<b>-77 578,3</b>	<b>6 330 573,7</b>	<b>68,8</b>	<b>3 946 665,2</b>	<b>160,4</b>
0501	Жилищное хозяйство	2 492 110,6	2 478 203,6	-13 907,0	2 198 978,2	88,2	851 130,8	258,4
0502	Коммунальное хозяйство	2 959 778,9	2 746 986,2	-212 792,7	1 675 032,5	56,6	1 740 987,8	96,2
0503	Благоустройство	1 852 474,7	2 005 462,0	152 987,3	1 297 592,1	70,0	588 069,0	220,7
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 892 184,2	1 888 318,3	-3 865,9	1 158 971,0	61,3	766 477,5	151,2
<b>0600</b>	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>942 605,6</b>	<b>989 310,7</b>	<b>46 705,1</b>	<b>646 773,1</b>	<b>68,6</b>	<b>475 995,1</b>	<b>135,9</b>
0602	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	530 934,0	530 934,0	0,0	386 064,9	72,7	234 889,0	164,4
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	159 194,5	157 694,5	-1 500,0	101 261,6	63,6	107 517,6	94,2
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	252 477,1	300 682,2	48 205,1	159 446,6	63,2	133 588,6	119,4
<b>0700</b>	<b>Образование</b>	<b>29 902 666,1</b>	<b>29 968 133,4</b>	<b>65 467,3</b>	<b>21 990 337,2</b>	<b>73,5</b>	<b>20 508 778,4</b>	<b>107,2</b>
0701	Дошкольное образование	5 691 899,5	6 152 081,4	460 181,9	4 192 867,4	73,7	4 500 057,7	93,2
0702	Общее образование	18 464 822,3	18 211 833,6	-252 988,7	13 625 055,1	73,8	12 427 878,5	109,6
0703	Дополнительное образование детей	164 636,8	173 136,9	8 500,1	108 342,5	65,8	97 944,1	110,6
0704	Среднее профессиональное образование	3 739 598,8	3 664 010,7	-75 588,1	2 607 976,9	69,7	2 211 110,9	117,9
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	730 244,5	733 298,2	3 053,7	666 109,6	91,2	447 450,0	148,9
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	129 313,1	131 234,3	1 921,2	86 284,0	66,7	85 044,2	101,5
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	745 323,5	670 983,6	-74 339,9	538 280,0	72,2	582 785,6	92,4
0709	Другие вопросы в области образования	236 827,6	231 554,7	-5 272,9	165 421,8	69,8	156 507,2	105,7
<b>0800</b>	<b>Культура, кинематография</b>	<b>2 964 719,6</b>	<b>3 048 187,9</b>	<b>83 468,3</b>	<b>1 993 726,0</b>	<b>67,2</b>	<b>1 402 150,2</b>	<b>142,2</b>
0801	Культура	2 776 860,0	2 855 223,0	78 363,0	1 876 805,8	67,6	1 299 294,5	144,4
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	187 859,6	192 964,9	5 105,3	116 920,2	62,2	102 855,6	113,7
<b>0900</b>	<b>Здравоохранение</b>	<b>17 917 399,0</b>	<b>17 699 975,1</b>	<b>-217 423,9</b>	<b>11 472 218,9</b>	<b>64,0</b>	<b>12 189 065,2</b>	<b>94,1</b>
0901	Стационарная медицинская помощь	9 174 036,0	8 985 064,1	-188 971,9	5 244 931,3	57,2	3 827 037,8	137,0
0902	Амбулаторная помощь	5 614 112,2	5 251 714,8	-362 397,4	3 494 490,6	62,2	3 250 772,7	107,5
0904	Скорая медицинская помощь	1 040 322,9	1 039 739,2	-583,7	967 753,2	93,0	183 216,8	528,2
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	27 651,4	32 245,6	4 594,2	23 704,8	85,7	109 460,5	21,7
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	251 245,9	225 868,5	-25 377,4	182 020,5	72,4	211 843,7	85,9
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	167 786,9	516 647,9	348 861,0	451 174,5	268,9	1 528 548,6	29,5
0908	Прикладные научные исследования в области здравоохранения	13 714,0	13 714,0	0,0	10 166,0	74,1	9 664,3	105,2
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	1 628 529,7	1 634 981,1	6 451,4	1 097 978,0	67,4	3 068 520,7	35,8
<b>1000</b>	<b>Социальная политика</b>	<b>43 000 181,6</b>	<b>42 495 063,4</b>	<b>-505 118,2</b>	<b>30 924 011,9</b>	<b>71,9</b>	<b>30 496 588,5</b>	<b>101,4</b>

		Утверждено законом (с учетом поправок от 28.10.2022)	Утверждено СБР	Отклонение (+, -)	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	% исполнения к данным закону	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения 9 мес 2022 года к 9 мес 2021 года
1001	Пенсионное обеспечение	629 574,2	629 574,2	0,0	438 514,2	69,7	454 154,6	96,6
1002	Социальное обслуживание населения	7 186 783,3	6 854 789,2	-331 994,1	5 189 327,2	72,2	4 663 238,2	111,3
1003	Социальное обеспечение населения	19 209 079,1	19 083 605,2	-125 473,9	13 984 265,8	72,8	13 906 154,9	100,6
1004	Охрана семьи и детства	15 670 707,4	15 641 974,7	-28 732,7	11 113 198,0	70,9	11 295 077,1	98,4
1006	Другие вопросы в области социальной политики	304 037,6	285 120,1	-18 917,5	198 706,6	65,4	177 963,6	111,7
<b>1100</b>	<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>2 173 967,2</b>	<b>2 235 425,7</b>	<b>61 458,5</b>	<b>1 549 610,9</b>	<b>71,3</b>	<b>1 687 911,9</b>	<b>91,8</b>
1101	Физическая культура	3 696,8	3 696,8	0,0	2 834,4	76,7	3 378,5	83,9
1102	Массовый спорт	674 543,7	733 389,8	58 846,1	428 152,6	63,5	441 543,9	97,0
1103	Спорт высших достижений	1 457 583,1	1 460 195,5	2 612,4	1 088 132,8	74,7	1 213 613,3	89,7
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	38 143,6	38 143,6	0,0	30 491,1	79,9	29 376,2	103,8
<b>1200</b>	<b>Средства массовой информации</b>	<b>118 842,5</b>	<b>119 618,7</b>	<b>776,2</b>	<b>80 470,4</b>	<b>67,7</b>	<b>67 431,7</b>	<b>119,3</b>
1202	Периодическая печать и издательства	28 792,5	28 792,58	0,1	27 948,7	97,1	27 717,5	100,8
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	90 050,0	90 826,1	776,1	52 521,7	58,3	39 714,3	132,2
<b>1300</b>	<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>1 338 100,0</b>	<b>1 402 100,0</b>	<b>64 000,0</b>	<b>986 015,4</b>	<b>73,7</b>	<b>1 390 295,1</b>	<b>70,9</b>
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 338 100,0	1 402 100,0	64 000,0	986 015,4	73,7	1 390 295,1	70,9
<b>1400</b>	<b>Межбюджетные трансферты</b>	<b>5 810 610,4</b>	<b>4 087 100,0</b>	<b>-1 723 510,4</b>	<b>3 036 436,1</b>	<b>52,3</b>	<b>3 124 708,1</b>	<b>97,2</b>
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 298 997,0	1 298 997,0	0,0	974 247,8	75,0	840 112,5	116,0
1402	Иные дотации	2 520 000,0	1 196 294,1	-1 323 705,9	857 094,6	34,0	1 114 516,0	76,9
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1 991 613,4	1 591 808,9	-399 804,5	1 205 093,8	60,5	1 170 079,6	103,0
<b>ИТОГО:</b>		<b>157 526 735,2</b>	<b>154 668 176,9</b>	<b>-2 858 558,3</b>	<b>107 945 227,6</b>	<b>68,5</b>	<b>97 448 893,3</b>	<b>110,8</b>

Руководитель  
сводно-аналитического сектора  
контрольно-счетной палаты  
Волгоградской области

О.Г. Самарцева