



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

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

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

ОКПО 46024135, ОГРН 1023403444173 ИНН/КПП 3444065566/344501001

от 6 декабря 2023 года

№ 01КСП- 02-02/ 162

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

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

-общий объем доходов предлагается увеличить на 1989,4 млн. руб. (со 169814,9 млн. руб. до 171804,3 млн. руб.);

-расходы увеличены на 1389,4 млн. руб. (со 176714,9 млн. руб. до 178104,3 млн. руб.);

-соответственно дефицит областного бюджета уменьшается на 600 млн. руб. (с 6900 млн. руб. до 6300 млн. руб.).

Предлагаемые изменения в доходную часть областного бюджета на 2023 год.

Согласно Пояснительной записке к законопроекту предлагаемые изменения доходной части областного бюджета на 2023 год рассчитаны на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Волгоградской области в 2023 году с учетом сложившейся динамики фактических поступлений доходов в областной бюджет в истекшем периоде текущего года, уточненных прогнозов главных администраторов доходов областного бюджета.

Сравнительные данные значений ожидаемых макроэкономических показателей в 2023 году и отчетных данных 2022 года приведены в следующей таблице.

Показатели	Ед. изм.	2022 год (факт) 22.11.23	2023 год (прогноз) 21.10.22	2023 год (оценка) 22.11.23
Валовой региональный продукт (в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	1 195,0	1 047,0	1 245,0
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	101,0	99,2	100,5
Прибыль прибыльных предприятий (по полному кругу организаций)	млрд. руб.	157,1	179,8	172,1
в действующих ценах к предыдущему году	%	116,8	104,8	109,5
Объем отгруженной промышленной продукции (в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	904,5	933,0	933,3
Индекс промышленного производства	%	102,9	102,1	100,5
Производство пива	млн. дкл.	11,0	10,0*	8,6
Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия	млрд. руб.	873,1	843,4	903,7
в действующих ценах к предыдущему году	%	109,8	103,5	103,5
Объем платных услуг населению (в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	165,1	173,4	180,1
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	106,2	101,9	103,5
Оборот розничной торговли (в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	538,7	568,1	595,6
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	98,2	102,7	105,8
Фонд заработной платы	млрд. руб.	278,0	301,0	313,7
к предыдущему году	%	110,4	109,3	112,9

*ожидаемые итоги на 27.01.2023

Изменения оценочных показателей СЭР на 2023 год в большей степени базированы на данных о фактически достигнутых значениях показателей в 2022 году.

По ожидаемым (на 22.11.2023) итогам социально-экономического развития Волгоградской области, представленным одновременно с законопроектом, в 2023 году относительно прогнозных данных на 21.10.2022 (дата формирования проекта бюджета на 2023 год) ожидается рост большинства основных показателей социально-экономического развития (далее показатели СЭР) региона, что отражается на увеличении доходной части бюджета по отдельным видам доходов. Однако относительно уровня 2022 года (факт на 22.11.2023) в 2023 году по шести из девяти показателям прогнозируется замедление темпа роста относительно темпа роста предыдущего года (ВРП в сопоставимых ценах, прибыль прибыльных предприятий в действующих ценах, индекс промышленного производства, объем производства пива, оборот малых и средних предприятий в действующих ценах, объем платных услуг населению в сопоставимых ценах).

В части налоговых доходов наиболее значительные изменения законопроектом предусмотрены по основным бюджетообразующим налогам: налогу на прибыль организаций (+1149,9 млн. руб., или на 2,8%), налогу на доходы физических лиц (+250 млн. руб., или на 0,7%), акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (+657,3 млн. руб., или на 3,7%) в основном за счет роста поступлений по акцизам на нефтепродукты и доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты, производимые на территории РФ, налогу, взимаемому в связи с применением УСНО (-200,1 млн. руб., или на 2,2%), налогу на профессиональный доход (+21 млн. руб., или на 6,4%), госпошлине (+10,8 млн. руб., или на 5,1%).

По неналоговым доходам в целом предусматривается увеличение поступлений с 2224,2 млн. руб. до 2616,9 млн. руб., или на 392,7 млн. руб. (+17,7%) в основном за счет увеличения поступлений по следующим видам доходов:

-на 319,2 млн. руб. (+22,8%) по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в связи с фактическим поступлением доходов от сумм пеней, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ по нормативу, установленному БК РФ, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов РФ в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете, а также в связи с уточнением ГУ МВД России по Волгоградской области прогноза поступлений по административным штрафам, установленным главой 12 Кодекса РФ об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения;

-69 млн. руб. (22,7%) по доходам от платных услуг, что обусловлено в основном возвратом комитету строительства Волгоградской области дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 67,3 млн. рублей.

-4,2 млн. руб. (в 2 раза) по доходам от продажи активов, что обусловлено приведением прогнозных значений поступлений в областной бюджет в соответствие с фактическими поступлениями доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности Волгоградской области.

По безвозмездным поступлениям предусмотрено сокращение доходной части областного бюджета на 292,2 млн. руб. (с 54932,5 млн. руб. до 54640,3 млн. руб.), главным образом в связи с уменьшением объемов следующих трансфертов:

-на 832,6 млн. руб. по субсидиям бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии), в основном за счет сокращения объемов субсидий на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 666,1 млн. руб. и на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно на 154,1 млн. руб. (уточнение потребности в связи с заявительным характером);

-на 57 млн. руб. по субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (уточнение потребности в связи с заявительным характером).

Также увеличены объемы следующих безвозмездных поступлений:

-на 492,8 млн. руб. по иным межбюджетным трансфертам, в основном, по трансфертам, передаваемым бюджетам субъектов РФ в целях софинансирования расходных обязательств субъектов РФ по финансовому обеспечению (возмещению) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур на 466,2 млн. руб.;

-на 35,7 млн. руб. (нет в действующей редакции закона о бюджете) по дотации на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика»;
 -на 25 млн. руб. по безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций;
 -на 23,9 млн. руб. по безвозмездным поступлениям от государственных организаций;
 -на 20 млн. руб. по доходам бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Сравнительный анализ доходов областного бюджета, утвержденных действующей редакцией закона об областном бюджете на 2023 год, и доходов, предлагаемых законопроектом, приведен в приложении №1.

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

В целом расходы областного бюджета на 2023 год предлагается увеличить на 1389,4 млн. руб., или на 0,8 процента.

Сравнительный анализ показателей действующего закона об областном бюджете и вносимых в него поправок в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведен в приложении №2, из которого видно, что бюджетные ассигнования на 2023 год предлагается скорректировать по всем разделам, в том числе по 7 разделам они увеличены, по 7 разделам – сокращены. При этом наибольшие суммы увеличения запланированы по разделу 0400 «Национальная экономика» - на 1138,9 млн. руб., или на 2,7% к расходам, утвержденным действующей редакцией закона о бюджете, и по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1340,3 млн. руб. (+10,6%).

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете и вносимых в него поправок в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлен в приложении №3. Из данного приложения следует, что из 34 главных распорядителей средств областного бюджета изменение ассигнований предусмотрено по 24 ГРБС (из них увеличение – по 13, сокращение – по 11 ГРБС), по 10 ГРБС ассигнования не изменяются. Наибольшее увеличение расходов планируется по комитету строительства Волгоградской области (на 999 млн. руб., или на 6%) и по комитету транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области (на 895 млн. руб., или на 3,8%). Наибольшее сокращение ассигнований предусмотрено по комитету социальной защиты населения Волгоградской области – на 908,4 млн. руб., или на 3,5 процента.

Внесенные изменения в той или иной степени затронули все государственные программы, реализуемые в текущем году на территории Волгоградской области (ассигнования по 11 программам увеличены, по 13 программам уменьшены) и практически все национальные проекты (кроме нацпроекта «Производительность труда и поддержка занятости»), из которых по 3 нацпроектам расходы увеличены, по 8 - сокращены. Сравнительный анализ ассигнований в разрезе государственных программ и нацпроектов приведен соответственно в приложениях 4 и 5.

Более подробно причины увеличения (сокращения) бюджетных ассигнований по разделам (подразделам) функциональной классификации расходов, по ГРБС, а также в разрезе государственных программ изложены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

В целом по разделу законопроектом предусматривается увеличение ассигнований на 2023 год на 388,2 млн руб., или на 3,7 процента.

Увеличение ассигнований в основном складывается из следующих изменений:

-440 млн руб. – увеличение резервного фонда Администрации Волгоградской области;
 -50 млн руб. – уменьшение ассигнований по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы», главным образом зарезервированных комитету финансов Волгоградской области, в связи с перераспределением на другие подразделы главным распорядителям бюджетных средств с учетом их потребностей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу предусматривается уменьшение расходов на 19 млн. руб., или на 0,9 % на сумму экономии по результатам проведенных с начала года торгов комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области (17,4 млн. руб.) и комитету по делам национальностей и казачества Волгоградской области (1,6 млн. руб.).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В целом по разделу законопроектом предусматривается увеличение ассигнований на 2023 год на 1138,9 млн. руб., или на 2,7 процента.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы увеличены на 318 млн. руб., или на 6,8%, комитету сельского хозяйства Волгоградской области.

По госпрограмме «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» расходы увеличены на 320,1 млн. руб., в том числе за счет:

-увеличения ассигнований на 408,3 млн. руб. в рамках подпрограммы «Развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства» за счет увеличения расходов на общую сумму 466,6 млн. руб. на финансовое обеспечение (возмещение) производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур (на 458 млн. руб.) и грантов в форме субсидий научным и образовательным организациям на производство и реализацию зерновых культур (на 8,6 млн. руб.) при уменьшении расходов на 58,3 млн. руб. на возмещение части затрат на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства;

-уменьшения расходов на 88,2 млн. руб. в рамках 6 подпрограмм в связи с отсутствием потребности в средствах.

По госпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий» комитету сельского хозяйства Волгоградской области ассигнования сокращены на 2,1 млн. руб. по не востребуемым средствам на предоставление грантов в форме субсидий на профессиональное обучение обучающихся по программам высшего образования.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» законопроектом предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований комитету природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области на 30,2 млн. руб., или на 2,2 процента. Расходы уменьшены по госпрограмме «Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области» за счет:

-сокращения расходов на 36,7 млн. руб. на расчистку участков водных объектов (на 30,7 млн. руб.) по объекту «Расчистка русла рукава Ахтуба длиной 9,8 км...» в связи с переносом работ на 2024 год, на строительство водопропускных сооружений на территории Волго-Ахтубинской поймы в Среднеахтубинском муниципальном районе (на 3,3 млн. руб.) и в связи с экономией средств при выполнении работ по расчистке реки Яма на территории Палласовского муниципального района (на 2,7 млн. руб.);

-увеличения расходов на 6,5 млн. руб. главным образом из-за необходимости исполнения судебных актов (в связи повышением стоимости на строительные материалы по объекту «Капитальный ремонт гидротехнических сооружений пруда Шапошников на территории Верхнедобринского сельского поселения Жирновского района») на 5,7 млн. рублей.

По подразделу 0408 «Транспорт» запланировано увеличение на 815,6 млн. руб., или на 12,8 процента. Увеличение расходов предусмотрено комитету транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования (83 автобуса) по договору финансовой аренды (лизинга), одобренного постановлением Правительства РФ от 31.03.2023 №525 «Об утверждении Правил предоставления Федеральным казначейством бюджетам субъектов РФ бюджетных кредитов за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета и о внесении изменения в пункт 12(1) Положения о Правительственной комиссии по региональному развитию в РФ».

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» законопроектом предлагается уменьшение расходов на 2023 год на 20,5 млн. руб., что соответствует объему ассигнований дорожного фонда Волгоградской области без учета расходов на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных Волгоградской областью из федерального бюджета на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), в размере 2 млн. рублей.

Прогнозируемый объем доходов, законодательно определенных источниками формирования ассигнований дорожного фонда, увеличен на 1287,6 млн. руб., в основном, за счет увеличения прогнозных поступлений по акцизам на нефтепродукты (+1308,1 млн. руб.).

млн. руб.

Наименование		Ассигнования/Прогноз поступлений доходов		
		Бюджет 2023 г.	Законопроект	Изменение
Дорожный фонд Волгоградской области		24 151,8	24 131,3	-20,5
ОТКЛОНЕНИЕ		115,8	-1 192,3	-1 076,5
ВСЕГО		24 036,0	25 323,6	1 287,6
Источники формирования дорожного фонда	<i>За счет средств областного бюджета</i>	15 454,1	16 762,2	1 308,1
	Акцизы на нефтепродукты	12 074,1	13 132,0	1 057,9
	Транспортный налог	2 257,2	2 257,2	0,0
	Штрафы за правонарушения в области безопасности дорожного движения	1 122,9	1 373,0	250,1
	<i>Межбюджетные трансферты из федерального бюджета</i>	6 381,9	6 361,4	-20,5
	Субсидии бюджетам на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	390,8	370,3	-20,5
	Субсидии на внедрение интеллектуальных транспортных систем	183,0	183,0	0,0
	Межбюджетные трансферты... на финансирование дорожной деятельности	851,0	851,0	0,0
	Субсидии бюджетам на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (в рамках НП "БКД")	3 569,7	3 569,7	0,0
	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства	1 387,4	1 387,4	0,0
	<i>Безвозмездные перечисления от юридических лиц</i>	2 200,0	2 200,0	0,0

Из таблицы видно, что в нарушение пункта 4 статьи 179.4 БК РФ и пункта 4 статьи 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области» объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год (с учетом предлагаемых поправок) на 1192,3 млн. руб. меньше прогнозируемого объема установленных законодательством источников его формирования.

Кроме того, законопроектом не предусмотрено увеличение ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 291 млн. руб., в том числе:

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

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

Также, как ранее отмечалось в экспертных заключениях КСП на проект областного бюджета на 2023 год и на изменения в него, предлагаемый объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области включает в себя расходы за счет источников финансирования, не предусмотренных в нормативных правовых актах Волгоградской области, что фактически оставляет дорожный фонд на 2023 год недофинансированным на 1020 млн. руб., в том числе:

-на 500 млн. руб. - ассигнования сформированы за счет бюджетных кредитов, предусмотренных в источниках внутреннего финансирования дефицита областного бюджета, на пополнение остатка средств на едином счете бюджета субъекта РФ, предоставляемых в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств субъектов РФ. Кредиты запланированы к погашению в 2024 году за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, включенных в состав дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год.

Соответствующее мероприятие предусмотрено госпрограммой «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области».

Цель предоставления бюджетного кредита соответствует цели предоставления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений. Однако целевой бюджетный кредит не учитывается при определении объема ассигнований дорожного фонда на 2023 год, так как не предусмотрен Законом Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области» в составе источников формирования его объема.

Вместе с тем законодательством о дорожных фондах ряда регионов (Республика Карелия, Ставропольский край, Брянской, Белгородской, Курской, Тверской области) закреплена необходимость учета бюджетных кредитов при планировании ассигнований дорожного фонда.

-на 520 млн. руб. – часть ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, запланированных на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов (далее НИП) за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области по ранее полученным бюджетным кредитам.

Планирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации НИП без увеличения его ассигнований на высвобождаемые средства не соответствует Правилам определения НИП..., утвержденным постановлением Правительства РФ от 19.10.2020 №1704. Высвобождаемые средства не учитываются при определении объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, так как такие средства не предусмотрены Законом Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области» в составе источников формирования его объема.

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

В структуре расходов дорожного фонда Волгоградской области отмечаются в основном следующие изменения. За счет уменьшения ассигнований комитету финансов Волгоградской области на субсидии бюджетам муниципальных образований Волгоградской области на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности на 100 млн. руб. увеличены ассигнования комитету транспорта Волгоградской области на содержание автомобильных дорог.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусматривается увеличение расходов на 55,8 млн. руб., или на 1,8% от утвержденного объема.

Основное увеличение запланировано комитету экономической политики и развития Волгоградской области - на 49,7 млн. руб., или на 4,4%, из которых:

-41,2 млн. руб. за счет средств Резервного фонда Президента РФ на реализацию отдельных мероприятий регпроекта «Развитие туристической инфраструктуры (Волгоградская область)», направленных на создание модульных некапитальных средств размещения в рамках госпрограммы «Развитие туризма в Волгоградской области»;

-8,2 млн. руб. за счет перемещения ассигнований на предоставление субсидии АНО «Центр развития туризма и международного сотрудничества Волгоградской области» из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

-0,3 млн. руб. субсидия ГАУ ВО «Мой бизнес» в целях софинансирования субсидии из федерального бюджета на реализацию мероприятий по развитию малого и среднего предпринимательства.

Комитету информационных технологий Волгоградской области предусмотрено увеличение ассигнований на 11,6 млн. руб., или на 5,6% главным образом на приобретение серверного оборудования для обеспечения функционирования государственной информационной системы «Комплексная информационная система видеонаблюдения Волгоградской области».

Комитету строительства Волгоградской области ассигнования по данному подразделу уменьшены на 4,4 млн. руб. по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» в основном по причине сокращения фактической численности сотрудников унитарной некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан - участников долевого строительства Волгоградской области» в связи с досрочным завершением строительства жилых домов, а также в связи с отсутствием заявок от публично-правовой компании

«Фонд развития территорий» и на предоставление займов с пониженной процентной ставкой Волгоградским фондом жилья и ипотеки отдельным категориям граждан.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В целом бюджетные ассигнования по разделу увеличены законопроектом на 1340,3 млн. руб., или на 10,6 процента.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» ассигнования увеличены на 20,1 млн. руб., или на 0,7%, в том числе:

-комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области (далее Комитет ЖКХ) - на 5,9 млн. руб. по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» для обеспечения потребности на содержание УНО «Региональный фонд капитального ремонта»;

-комитету строительства Волгоградской области (далее Комитет строительства) - на 14,2 млн. руб. по подпрограмме «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» за счет поступивших в областной бюджет средств экономии, сложившейся в 2022 году при реализации мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья в двух сельских поселениях Волгоградской области.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены в наибольшем размере - на 1034,2 млн. руб., или на 23,4%, в том числе:

-Комитету строительства - на 1214,4 млн. руб. в основном по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на предоставление новой субсидии бюджету Волгограда для капитального ремонта коллектора за счет специального казначейского кредита;

-Комитету ЖКХ уменьшены ассигнования на 172 млн. руб., из них на 155,6 млн. руб. - по госпрограмме «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» по подпрограммам «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» (на 54,4 млн. руб.) в связи с невостребованностью субсидии Волгоградскому областному фонду жилья и ипотеки на финансовое обеспечение затрат, связанных с погашением кредитов на реализацию инвестиционных проектов в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения и «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры Волгоградской области» (на 101,2 млн. руб.) в связи с уменьшением количества объектов коммунальной инфраструктуры в соответствии с проектом соглашения с Минстроем РФ; на 16,4 млн. руб. - по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в теплоснабжении, системах коммунальной инфраструктуры и жилищном комплексе Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» в связи с отсутствием проектно-сметной документации на строительство котельных социальных объектов;

-комитету тарифного регулирования Волгоградской области ассигнования уменьшены на 8,2 млн. руб. в связи с невостребованностью субвенции на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению.

По подразделу 0503 «Благоустройство» бюджетные ассигнования увеличены законопроектом на 89 млн. руб., или на 3,5%, в том числе:

-Комитету ЖКХ - на 61,6 млн. руб. по госпрограмме «Формирование современной городской среды Волгоградской области» на субсидию бюджету Волгограда на благоустройство территории от ул. Ковентри до музея-панорамы Сталинградской битвы;

-Комитету строительства - на 27,4 млн. руб. по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на строительство автодороги по ул. Хорошева в Волгограде в соответствии с дополнительным соглашением от 20.11.2023 к соглашению с Минстроем РФ.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования Комитету ЖКХ увеличены на 197 млн. руб., или на 6,6%, за счет увеличения на 198,9 млн. руб. расходов на реконструкцию котельной по ул. Глазкова и теплосети в Красноармейском районе Волгограда по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области».

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В целом по разделу законопроектом на 2023 год предусмотрено уменьшение ассигнований на 23,1 млн. руб., или на 1,7 процента.

При этом основное уменьшение запланировано *по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»* - на 22,3 млн. руб., или на 3,1%, в связи с уменьшением ассигнований комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области по подпрограмме «Водоотведение» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» в связи с невостребованностью средств по объекту в г. Михайловка и на софинансирование строительства сооружений биологической очистки на о. Голодный в Волгограде.

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области ассигнования увеличены на 2,9 млн. руб., или на 1,8%, в основном на исполнение государственного задания государственными бюджетными учреждениями в сфере природоохранной деятельности.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства предусмотрено уменьшение ассигнований на 3,7 млн. руб., или на 0,8 процента. При этом в основном уменьшены расходы по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Волгоградской области» госпрограммы «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области» - на 3,6 млн. руб. в связи с экономией по государственному контракту на выполнение работ по ликвидации негативного воздействия на окружающую среду накопленных отходов на территории городского поселения г. Дубовка Волгоградской области.

Раздел 0700 «Образование»

В целом по разделу 0700 «Образование» ассигнования на 2023 год законопроектом увеличены на 180,6 млн. руб., или на 0,5 процентов.

Основное увеличение предусмотрено:

- Комитету строительства - на 165,8 млн. руб., или на 5,4% на строительство общеобразовательной школы по ул. им. Ивановского в Советском районе Волгограда (по подразделу 0702 «Общее образование»);

- комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области (далее Комитет образования) на 38,4 млн. руб., или на 0,1% на субвенцию на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ дошкольного и общего образования в связи с индексацией с 01.12.2023 на 10,9 % фонда оплаты труда прочего персонала (по подразделам: 0701 «Дошкольное образование» - 13,8 млн. руб., 0702 «Общее образование» - 24,6 млн. руб.). Предусмотренная индексация фонда оплаты труда прочего персонала не учтена в нормативах финансового обеспечения, утвержденных постановлением Правительства Волгоградской области от 21.05.2014 №265-п «О мерах по реализации Закона Волгоградской области от 10.01.2014 №13-ОД «О методиках расчета субвенций, предоставляемых из областного бюджета бюджетам муниципальных образований для обеспечения государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования ...» (далее Постановление №265-п).

Уменьшение ассигнований предусмотрено комитету по труду и занятости населения Волгоградской области на 11,8 млн. руб., или на 89,7% на реализацию мероприятий государственной программы Волгоградской области «Развитие рынка труда и обеспечение

радиологическому корпусу выполнены на 100%, однако, по информации Комитета строительства, произвести окончательные расчеты с подрядной организацией в текущем году не представляется возможным в связи с отсутствием положительного заключения повторной государственной экспертизы на изменения в проектную документацию. Завершение экспертизы ожидается в 2024 году, в связи с чем 200 млн. руб. перенесены на 2024 год.

Кроме того, уменьшены ассигнования на общую сумму 23,5 млн. руб. по причине не востребоваемости ассигнований в 2023 году по 3 поликлиникам в рамках регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения», продолжение строительства которых будет осуществляться в 2024 году: в ГБУЗ «Городская детская больница», г. Волжский, в ГБУЗ «Светлоярская ЦРБ», р. п. Светлый Яр, в ГБУЗ г. Камышина «Городская больница № 1».

Расходы на строительство поликлинического отделения Урюпинского филиала ГБУЗ «ВОКОД» в связи с расторжением контракта с подрядчиком в ноябре 2023 года в одностороннем порядке уменьшены на 12,5 млн. рублей.

Ассигнования на демонтаж объекта «Реконструкция существующего здания под размещение поликлиники на 100 посещений в смену в с. Лог Иловлинского района Волгоградской области» увеличены на 7,7 млн. рублей.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» расходы увеличены на 38,3 млн. руб.:

-Комитету здравоохранения - на 6,1 млн. руб. главным образом на лекарственное обеспечение отдельных категорий граждан;

-Комитету строительства – на 32,2 млн. руб. (на 11%) на строительство фельдшерско-акушерских пунктов и отделений общей врачебной практики в рамках регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» по причине увеличения сметной стоимости объектов и завершения их строительства в 2023 году.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» ассигнования сокращены Комитету строительства на 10,2 млн. руб. (на 22,9%) на строительство подстанции скорой медицинской помощи на территории ГУЗ «Клиническая больница скорой медицинской помощи №15». Расходы откорректированы в связи с отсутствием потребности в финансировании в текущем году и перенесены на 2024 год.

По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» Комитету строительства уменьшены ассигнования на 26 млн. руб. (на 37,9%), поскольку расходы на разработку проектно-сметной документации на создание санатория-профилактория на территории Волго-Ахтубинской поймы Среднеахтубинского района перенесены с 2023 года на 2024 год.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Законопроектом в целом по разделу предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на 916 млн. руб., или на 2,2 процента.

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» ассигнования уменьшены на 48,4 млн. руб., или на 0,5%, в том числе:

-Комитету строительства - на 15 млн. руб. за счет исключения расходов на строительство многопрофильного центра поддержки ветеранов боевых действий и членов их семей, семей, воспитывающих детей с ограниченными возможностями здоровья в связи с переносом его проектирования на 2024 год;

-комитету социальной защиты населения Волгоградской области (далее Комитет социальной защиты населения) - на 33,4 млн. руб., в основном по госпрограмме «Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области» на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям (-9,4 млн. руб.) и на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд (-23,9 млн. руб.) в связи с экономией, полученной по результатам размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» ассигнования уменьшены на 122,7 млн. руб., или на 0,6%, в том числе:

-Комитету социальной защиты населения уменьшены на 111 млн. руб., или на 1,7%, за счет сокращения ассигнований на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (-57 млн. руб.) в связи с уменьшением Волгоградской области суммы субвенции из федерального бюджета на указанные цели в соответствии с распоряжением Правительства РФ от

27.10.2023 №3003-р и субвенций муниципальным образованиям на предоставление субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг (-54 млн. руб.) в связи с корректировкой прогнозной потребности на 2023 год;

-Комитету промышленной политики, топлива и ТЭК уменьшены на 40,1 млн. руб., или на 80,1%, за счет уменьшения расходов на предоставление субсидий отдельным категориям граждан на покупку и установку газоиспользующего оборудования и проведение работ внутри границ их земельных участков в рамках реализации мероприятий по осуществлению подключения (технологического присоединения) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к газораспределительным сетям при догазификации, с учетом сложившейся потребности с средств резервного фонда Правительства РФ на указанные цели;

-Комитету строительства ассигнования увеличены на 28,4 млн. руб. по непрограммным расходам за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на оплату жилищных сертификатов жителям г. Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном массовом порядке на территорию Волгоградской области на постоянное место жительства, в соответствии с постановлением Правительства РФ от 21.10.2022 №1876 «О реализации мероприятий по переселению жителей г. Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувших место постоянного проживания и прибывших в экстренном массовом порядке на иные территории».

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» ассигнования уменьшены на 770,9 млн. руб., или на 7,2%, главным образом за счет уменьшения ассигнований Комитету социальной защиты населения на 765,2 млн. руб. (-8,1%).

Основное уменьшение сложилось по ежемесячной денежной выплате, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (-756,9 млн. руб.) и по ежемесячной выплате на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (-175,1 млн. руб.) в связи с уменьшением Волгоградской области сумм субсидий из федерального бюджета на осуществление вышеуказанных выплат в соответствии с распоряжениями Правительства РФ 20.10.2023 №2913-р и от 23.11.2023 №3306-р. Также ассигнования сокращены по отдельным мерам социальной поддержки семей (-19,7 млн. руб.) в связи с корректировкой прогнозной потребности в средствах на 2023 год.

Увеличены ассигнования по данному подразделу за счет средств областного бюджета на субвенции бюджету Фонда пенсионного и социального страхования РФ на осуществление выплаты ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка на 186,5 млн. рублей. По информации комитета увеличение ассигнований произведено на основании письма Минтруда РФ от 17.11.2023 № 27-2/10/В-18276 в целях заключения дополнительного соглашения к Соглашению о предоставлении субвенции из бюджета субъекта РФ... бюджету государственного внебюджетного фонда РФ на осуществление выплаты ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» ассигнования увеличены на 26 млн. руб., или на 8,3%, в том числе:

-комитету по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области - на 24,8 млн. руб., или на 58,2%, за счет средств Фонда президентских грантов на предоставление субсидий социально-ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социально-значимых проектов;

-Комитету социальной защиты населения - на 1,2 млн. руб., или на 0,5%, на субвенции на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в связи с индексацией с 01.12.2023 фондов оплаты труда муниципальных служащих на 10,9 процента.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Законопроектом по подразделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы на 2023 год уменьшены на 62,9 млн. руб., или на 2,5 процента.

Основное уменьшение предусмотрено **по подразделу 1102 «Массовый спорт»** комитету физической культуры и спорта Волгоградской области на 58,2 млн. руб. (на 9,2%) в связи с переносом финансирования на 2024 год по следующим объектам:

-спортивный кластер «Зеленая волна» в г. Волжский на 50 млн. руб. (из 152 млн. руб.);

универсальные спортивные площадки (1 этап – 2 штуки) г. Волжский, ул. Набережная, 2, 8 млн. руб. (из 2,8 млн. руб.);
физкультурно-оздоровительный комплекс по адаптивным видам спорта в Дзержинском районе г. Волгограда (участок 34:34:030030:594) на 5,4 млн. руб. (из 5,4 млн. рублей).
Комитету строительства ассигнования уменьшены на 2,5 млн. руб., в основном, по объекту «Реконструкция спортивно-зрелищной части здания спорта...» - на 2,4 млн. руб. в связи с переносом ассигнований на 2024 год из-за неисполнения проектной организацией обязательств по проектированию объекта в 2023 году.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

По разделу 1200 «Средства массовой информации» ассигнования на 2023 год увеличены на 0,5 млн. руб. (на 0,4%) комитету по делам территорий образований, внутренних и информационно-политики Волгоградской области на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Реализация государственной политики на территории Волгоградской области в сфере средств массовой информации и массовых коммуникаций, развития информационных ресурсов, печати, издательской, полиграфической деятельности, распространения печатной продукции».

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Статьей 2 законопроекта объем расходов на обслуживание государственного долга Волгоградской области в 2023 году предлагается утвердить в сумме 985 млн. руб., что на 314,5 млн. руб., или на 24,2% ниже показателя, утвержденного законом об областном бюджете на текущий год. Снижение расходов на обслуживание государственного долга обусловлено более поздним привлечением кредитных средств коммерческих организаций в связи с признанием ранее проведенных закупок несостоявшимися, а также замещением в текущем финансовом году коммерческих займов бюджетными кредитами из федерального бюджета.

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

Законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных назначений по разделу на 38 млн. руб., или на 0,7% за счет увеличения на:
-35,7 млн. руб. ассигнований по подразделу 1402 «Иные дотации» на предоставление дотаций местным бюджетам на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» за счет средств федерального бюджета;
-2,3 млн. руб. на субсидии бюджетам муниципалитетов образований на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий или сельских агломераций в рамках государственной программы Волгоградской области «Комплексное развитие сельских территорий».

Дефицит областного бюджета и источники его финансирования

Законопроектом предусматривается изменение программы государственных внутренних займов Волгоградской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 22 к закону об областном бюджете), источников внутреннего финансирования (приложение 23) и дефицита бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (статья 2 закона об областном бюджете).
Основные изменения параметров областного бюджета и источников финансирования дефицита на 2023 год приведены в следующей таблице.

Показатели	Утверждено	Проект	Изменения
Доходы, всего	169814,9	171804,3	+1989,4
Расходы всего	176714,9	178104,3	+1389,4
Дефицит бюджета (-), профицит бюджета (+)	-6900,0	-6300,0	+600
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе за счет:	6900,0	6300,0	-600
-заимствований	1992,7	-222,5	-2215,2
-изменения остатков	144,1	159,3	+15,2
-иных источников	4763,2	6363,2	+1600

Объем дефицита областного бюджета предлагается утвердить в сумме 6300,0 млн. руб. с уменьшением к утвержденному показателю на 600 млн. рублей.

Уточнение источников финансирования дефицита областного бюджета и программы государственных внутренних заимствований Волгоградской области обусловлено:

-уменьшением привлечения кредитов кредитных организаций на 4500 млн. руб. (с 13000 млн. руб. до 8500 млн. руб.);

-увеличением привлечения бюджетных кредитов из федерального бюджета на 2044,9 млн. руб. (с 13912,1 млн. руб. до 15957,0 млн. руб.) за счет привлечения специальных казначейских кредитов в сумме 2119,6 млн. руб. и уменьшения привлечения бюджетных кредитов в целях опережающего финансирования на 74,7 млн. руб., (согласно пояснительной записке - на основании решения президиума (штаба) Правительственной комиссии по региональному развитию в Российской Федерации об исключении из перечня объекта «Капитальный ремонт здания театра и вспомогательного корпуса ГБУК «Волгоградский театр юного зрителя»);

-уменьшением погашения бюджетных кредитов на 239,9 млн. руб. за счет списания задолженности перед РФ по бюджетным кредитам на сумму налоговых доходов, поступивших в федеральный бюджет от реализации инвестиционного проекта ООО «НьюБио»;

-увеличением объема иных источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета на 1600 млн. руб. в части остатков средств бюджетных и автономных учреждений.

Изменения в структуре заимствований областного бюджета на 2023 год приведены в следующей таблице.

Вид заимствований	Утверждено	Законопроект	Изменения
Государственные ценные бумаги	-3500,0	-3500,0	0,0
размещение средств	0,0	0,0	0,0
погашение долга	3500,0	3500,0	0,0
Кредиты кредитных организаций	2900,0	-1600,0	-4500,0
привлечение средств	13000,0	8500,0	-4500,0
погашение долга	10100,0	10100,0	0,0
Бюджетные кредиты	2592,7	4877,5	+2284,8
привлечение средств, в т.ч.:	13912,1	15957,0	+2044,9
на пополнение остатков средств на едином счете бюджета	10000,0	10000,0	0,0
на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств	672,9	598,2	-74,7
погашение долга, в т.ч.:	11319,4	11079,5	-239,9
на пополнение остатков средств на едином счете бюджета	10000,0	10000,0	0,0

В соответствии с изменениями, вносимыми в программу государственных внутренних заимствований, в статью 2 закона об областном бюджете предлагается следующие корректировки по уменьшению верхнего предела государственного долга, который при исполнении плановых назначений по заимствованиям составит:

-на 01.01.2024 – 84192,5 млн. руб. (-2455,1 млн. руб. к утвержденному);

-на 01.01.2025 – 70654,9 млн. руб. (-2455,2 млн. руб.);

-на 01.01.2026 – 75534,1 млн. руб. (-6880,3 млн. руб.).

ВЫВОДЫ:

1. С учетом вносимых поправок объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2023 год меньше объема, формируемого в соответствии с бюджетным законодательством, на 1483,3 млн. руб., в том числе:

-на 1192,3 млн. руб. - меньше прогнозируемого объема установленных источников формирования дорожного фонда;

-на 78,9 млн. руб. - оставшаяся часть положительной разницы между фактически поступившим в 2022 году и прогнозированным объемом доходов, учитываемых при формировании дорожного фонда;

-на 212,1 млн. руб. - бюджетные ассигнования фонда, не использованные в 2022 году.

2. Дорожный фонд Волгоградской области на 2023 год фактически будет недофинансирован на 1020 млн. руб., так как предлагаемый законопроектом объем ассигнований фонда включает расходы за счет целевых источников - бюджетных кредитов (500 млн. руб.) и средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области по ранее полученным бюджетным кредитам (520 млн. руб.). Такие источники, в отличие от ряда других регионов, не предусмотрены в Законе Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области».

3. При расчете субвенции на обеспечение образовательного процесса Комитетом образования фонд оплаты труда прочего персонала, рассчитанный на основании новых нормативов финансового обеспечения, с 01.12.2023 года проиндексирован на 10,9 процента. Указанные изменения не учтены в нормативах финансового обеспечения, утвержденных Постановлением №265-п.

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

1. Рассмотреть вопрос о внесении изменений в Закон Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области», предусматривающих включение в состав источников формирования дорожного фонда Волгоградской области бюджетных кредитов и средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области по ранее полученным бюджетным кредитам.

2. С учетом проведенной индексации фонда оплаты труда прочего персонала при расчете субвенции на образовательный процесс на 10,9% внести соответствующие изменения в нормативы финансового обеспечения, утвержденные Постановлением №265-п, или в постановление Администрации Волгоградской области от 21.12.2020 №803-п «О наделении полномочием по установлению размеров коэффициента индексации, учитывающего доведение средней заработной платы педагогических работников образовательных организаций...» в части наделения комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области правом устанавливать по согласованию с комитетом финансов Волгоградской области коэффициент индексации заработной платы работников образовательных организаций.

Председатель



А. А. Носов

**Сравнительный анализ доходов областного бюджета,
утвержденных действующей редакцией закона об областном бюджете на 2023 год,
и предлагаемых законопроектом**

тыс. руб.

Наименование показателя	Утвержденный план на 2023 год	Поправки	Изменения (+) рост, (-) сниж.	
			сумма	%
Налог на прибыль организаций	40 522 093,0	41 672 000,00	1 149 907,0	2,8%
Налог на доходы физических лиц	33 500 000,0	33 750 000,00	250 000,0	0,7%
Акцизы, в т.ч.	17 532 414,0	18 189 683,00	657 269,0	3,7%
-акцизы на нефтепродукты	12 074 077,0	13 131 998,0	1 057 921,0	8,8%
- акцизы на пиво	2 162 078,0	1 965 000,00	-197 078,0	-9,1%
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	9 038 063,0	8 838 000,00	-200 063,0	-2,2%
Единый сельхозналог	0,0	0,0	0,0	
Налог на профессиональный доход	330 000,0	351 000,00	21 000,0	6,4%
Налог на имущество организаций	9 163 120,0	9 163 120,0	0,0	0,0%
Транспортный налог	2 257 153,0	2 257 153,0	0,0	0,0%
Налог на игорный бизнес	3 192,0	3 192,0	0,0	0,0%
Налоги за пользование природными ресурсами	100 418,0	100 418,0	0,0	0,0%
Государственная пошлина	211 758,5	222 551,20	10 792,7	5,1%
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	112 658 211,5	114 547 117,2	1 888 905,7	1,7%
Доходы в виде арендной платы за землю	59 500,0	70 900,0	11 400,0	19,2%
Доходы в виде арендной платы за имущество	20 263,0	21 030,8	767,8	3,8%
Прочие доходы от использования имущества	213 313,4	200 984,9	-12 328,5	-5,8%
Платежи при пользов. природ. ресурсами, в т.ч.	205 536,2	205 926,5	390,3	0,2%
- плата за негативное воздейс. на окруж. среду	179 592,8	179 592,8	0,0	0,0%
Доходы от платных услуг	304 510,8	373 497,0	68 986,2	22,7%
Доходы от продажи активов	4 097,0	8 302,0	4 205,0	102,6%
Административные платежи и сборы	19 044,8	19 026,0	-18,8	-0,1%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 397 570,9	1 716 813,5	319 242,6	22,8%
Прочие неналоговые доходы	385,6	460,6	75,0	19,5%
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 224 221,7	2 616 941,3	392 719,6	17,7%
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	114 882 433,2	117 164 058,5	2 281 625,3	2,0%
Дотации	15 971 585,2	16 007 285,20	35 700,0	0,2%
Субсидии	25 303 920,6	24 471 306,40	-832 614,2	-3,3%
Субвенции	3 521 266,3	3 464 266,30	-57 000,0	-1,6%
Иные межбюджетные трансферты	5 647 008,0	6 139 807,00	492 799,0	8,7%
Безвозм. поступления от гос.организаций	1 587 232,8	1 611 116,60	23 883,8	1,5%
Безвозм.поступления от негос.организаций	1 065,4	26 065,40	25 000,0	в 24,5 раза
Прочие безвозмездные поступления:	2 200 010,0	2 200 010,00	0,0	0,0%
Доходы от возв. остатков субс., субв. прош. лет	847 846,5	867 840,60	19 994,1	2,4%
Возврат остатков субсидий и субвенций	-147 433,1	-147 433,10	0,0	0,0%
ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	54 932 501,7	54 640 264,4	-292 237,3	-0,5%
ВСЕГО ДОХОДОВ	169 814 934,9	171 804 322,9	1 989 388,0	1,2%

Начальник инспекции
контрольно-счетной палаты Волгоградской области



Буряков А.В.

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

	Результат поправки	Содержание поправки (+, -)		
		тыс. руб.	%	
0100	Общегосударственные вопросы	10 920 522,5	↑ 388 183,5	↑ 3,7
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 139,8	0,0	0,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	299 061,8	0,0	0,0
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	492 203,2	0,0	0,0
0105	Судебная система	816 292,6	↓ -1 258,2	↓ -0,2
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	322 905,6	↓ -551,6	↓ -0,2
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	184 980,9	0,0	0,0
0110	Фундаментальные исследования	18 794,0	0,0	0,0
0111	Резервные фонды	3 183 608,7	↑ 439 967,8	↑ 16,0
0112	Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	15 368,5	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	5 582 167,4	↓ -49 974,5	↓ -0,9
0200	Национальная оборона	87 140,5	↑ 5 701,1	↑ 7,0
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	64 161,5	0,0	0,0
0204	Мобилизационная подготовка экономики	22 979,0	↑ 5 701,1	↑ 33,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 164 061,4	↓ -19 018,7	↓ -0,9
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	183 109,9	↓ -99,0	↓ -0,1
0310	Обеспечение противопожарной безопасности	1 860 489,6	↓ -17 343,7	↓ -0,9
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	120 461,9	↓ -1 576,0	↓ -1,3
0400	Национальная экономика	43 275 309,0	↑ 1 138 872,4	↑ 2,7
0401	Общэкономические вопросы	572 760,8	↑ 110,3	0,0
0402	Топливо-энергетический комплекс	30 982,5	0,0	0,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	4 995 438,6	↑ 317 965,5	↑ 6,8
0406	Водное хозяйство	1 318 777,2	↓ -30 195,1	↓ -2,2
0407	Лесное хозяйство	504 127,0	↑ 53,2	0,0
0408	Транспорт	7 203 694,1	↑ 815 565,1	↑ 12,8
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	24 129 273,5	↓ -20 500,1	↓ -0,1
0410	Связь и информатика	1 343 083,0	↑ 115,2	0,0
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	3 177 172,3	↑ 55 758,3	↑ 1,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	13 998 011,7	↑ 1 340 273,8	↑ 10,6
0501	Жилищное хозяйство	2 714 649,5	↑ 20 109,8	↑ 0,7
0502	Коммунальное хозяйство	5 449 848,1	↑ 1 034 165,2	↑ 23,4
0503	Благоустройство	2 637 023,1	↑ 89 001,3	↑ 3,5
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3 196 491,0	↑ 196 997,5	↑ 6,6
0600	Охрана окружающей среды	1 358 455,3	↓ -23 127,8	↓ -1,7
0602	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	702 453,9	↓ -22 330,5	↓ -3,1
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	169 879,8	↑ 2 946,9	↑ 1,8
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	486 121,6	↓ -3 744,2	↓ -0,8
0700	Образование	35 382 284,9	↑ 180 579,5	↑ 0,5
0701	Дошкольное образование	6 971 463,0	↑ 14 507,1	↑ 0,2
0702	Общее образование	21 922 422,2	↑ 179 606,7	↑ 0,8
0703	Дополнительное образование детей	167 634,0	0,0	0,0
0704	Среднее профессиональное образование	3 967 606,7	↓ -39 934,7	↓ -1,0
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	647 000,7	↑ 26 457,7	↑ 4,3
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	174 637,1	0,0	0,0
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	718 640,2	0,0	0,0
0709	Другие вопросы в области образования	812 881,0	↓ -57,3	0,0
0800	Культура, кинематография	3 436 585,6	↓ -145 112,1	↓ -4,1
0801	Культура	3 227 702,6	↓ -145 076,3	↓ -4,3
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	208 883,0	↓ -35,8	0,0
0900	Здравоохранение	18 311 230,1	↓ -222 120,4	↓ -1,2
0901	Стационарная медицинская помощь	10 060 822,9	↓ -219 620,7	↓ -2,1

		поправки		тыс. руб.	%
0902	Амбулаторная помощь	5 147 011,7	↑	38 335,9	0,8
0904	Скорая медицинская помощь	420 731,0	↓	-10 180,3	-2,4
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	42 753,3	↓	-26 137,3	-37,9
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	304 894,5		0,0	0,0
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	28 178,9		0,0	0,0
0908	Прикладные научные исследования в области здравоохранения	14 870,5		0,0	0,0
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	2 291 967,3	↓	-4 518,0	-0,2
1000	Социальная политика	40 162 984,0	↓	-915 970,0	-2,2
1001	Пенсионное обеспечение	662 264,7		0,0	0,0
1002	Социальное обслуживание населения	8 999 085,2	↓	-48 399,5	-0,5
1003	Социальное обеспечение населения	20 162 064,3	↓	-122 775,5	-0,6
1004	Охрана семьи и детства	10 001 235,7	↓	-770 864,8	-7,2
1006	Другие вопросы в области социальной политики	338 334,1	↑	26 069,8	8,3
1100	Физическая культура и спорт	2 438 273,7	↓	-62 873,3	-2,5
1101	Физическая культура	9 573,3		0,0	0,0
1102	Массовый спорт	836 717,3	↓	-62 917,8	-7,0
1103	Спорт высших достижений	1 541 088,3	↑	44,5	0,0
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	50 894,8		0,0	0,0
1200	Средства массовой информации	117 063,9	↑	500,0	0,4
1202	Периодическая печать и издательства	29 563,9	↑	500,0	1,7
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	87 500,0		0,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	985 006,0	↓	-314 500,0	-24,2
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	985 006,0	↓	-314 500,0	-24,2
1400	Межбюджетные трансферты	5 467 394,3	↑	38 000,0	0,7
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 227 947,0		0,0	0,0
1402	Иные дотации	65 700,0	↑	35 700,0	119,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	4 173 747,3	↑	2 300,0	0,1
	ИТОГО:	178 104 322,9	↑	1 389 388,0	0,8

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области



О.Г. Самарцева

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

код ведомства	наименование ГАБС	Утверждено законом	Результат поправки	Содержание поправки (+, -)	% изменений
801	Волгоградская областная Дума	353 766,8	353 766,8	0,0	0,0
802	Аппарат Губернатора и Правительства Волгоградской области	493 241,7	493 241,7	0,0	0,0
803	Комитет юстиции Волгоградской области	1 034 605,4	1 033 340,1	↓ -1 265,3	↓ -0,1
805	Комитет по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области	1 983 024,6	1 970 983,5	↓ -12 041,1	↓ -0,6
807	Комитет строительства Волгоградской области	16 529 026,4	17 528 045,5	↑ 999 019,1	↑ 6,0
809	Комитет по делам национальностей и казачества Волгоградской области	212 360,6	210 687,6	↓ -1 673,0	↓ -0,8
810	Комитет тарифного регулирования Волгоградской области	1 296 020,6	1 287 822,6	↓ -8 198,0	↓ -0,6
811	Комитет здравоохранения Волгоградской области	29 120 502,7	29 144 364,3	↑ 23 861,6	↑ 0,1
812	Комитет культуры Волгоградской области	2 443 057,6	2 459 137,8	↑ 16 080,2	↑ 0,7
813	Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области	31 523 552,1	31 550 883,1	↑ 27 331,0	↑ 0,1
814	Комитет природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области	2 509 844,8	2 478 905,6	↓ -30 939,2	↓ -1,2
816	Комитет сельского хозяйства Волгоградской области	4 429 231,4	4 749 496,9	↑ 320 265,5	↑ 7,2
817	Комитет жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области	7 386 510,8	7 458 433,7	↑ 71 922,9	↑ 1,0
818	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	284 896,6	291 591,9	↑ 6 695,3	↑ 2,4
819	Комитет физической культуры и спорта Волгоградской области	2 530 507,0	2 469 933,6	↓ -60 573,4	↓ -2,4
820	Комитет экономической политики и развития Волгоградской области	2 517 089,3	2 557 206,7	↑ 40 117,4	↑ 1,6
821	Представительство Волгоградской области в городе Москве	41 257,4	41 257,4	0,0	0,0
823	Комитет ветеринарии Волгоградской области	675 400,8	675 400,8	0,0	0,0
825	Комитет социальной защиты населения Волгоградской области	25 965 856,3	25 057 496,3	↓ -908 360,0	↓ -3,5
827	Комитет финансов Волгоградской области	14 756 790,6	14 761 125,9	↑ 4 335,3	↑ 0,0
830	Комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области	23 837 054,1	24 732 119,1	↑ 895 065,0	↑ 3,8
831	Контрольно-счетная палата Волгоградской области	111 520,8	111 034,1	↓ -486,7	↓ -0,4
832	Избирательная комиссия Волгоградской области	184 980,9	184 980,9	0,0	0,0
833	Комитет архитектуры и градостроительства Волгоградской области	49 748,5	48 644,8	↓ -1 103,7	↓ -2,2
834	Инспекция государственного жилищного надзора Волгоградской области	102 391,6	102 575,0	↑ 183,4	↑ 0,2
836	Комитет государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области	389 921,1	389 890,3	↓ -30,8	↓ 0,0
837	Комитет информационных технологий Волгоградской области	2 194 779,2	2 206 598,9	↑ 11 819,7	↑ 0,5
840	Инспекция государственного строительного надзора Волгоградской области	55 635,1	55 635,1	0,0	0,0
841	Комитет промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	720 951,8	678 921,7	↓ -42 030,1	↓ -5,8
843	Комитет по развитию туризма Волгоградской области	9 398,2	9 398,2	0,0	0,0
844	Комитет по труду и занятости Волгоградской области	899 373,6	887 679,3	↓ -11 694,3	↓ -1,3
845	Комитет по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области	589 116,5	626 701,6	↑ 37 585,1	↑ 6,4
848	Комитет по регулированию контрактной системы в сфере закупок Волгоградской области	136 578,7	136 578,9	↑ 0,2	↑ 0,0
850	Управление делами администрации Волгоградской области	1 346 941,3	1 360 443,2	↑ 13 501,9	↑ 1,0
	ИТОГО:	176 714 934,9	178 104 322,9	↑ 1 389 388,0	↑ 0,8

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области



О.Г. Самарцева

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

№ п/п	Наименование	Утверждено законом	Результат поправки	Содержание поправки (+, -) тыс. руб.	% изменений
1	Государственная программа Волгоградской области «Развитие образования в Волгоградской области»	34 268 158,5	34 422 542,3 ↑	154 383,8 ↑	0,5
2	Государственная программа Волгоградской области «Региональная молодежная политика Волгоградской области»	179 267,5	217 545,2 ↑	38 277,7 ↑	21,4
3	Государственная программа Волгоградской области «Развитие здравоохранения в Волгоградской области»	31 154 566,6	30 932 446,4 ↓	-222 120,2 ↓	-0,7
4	Государственная программа Волгоградской области «Развитие гражданского общества на территории Волгоградской области»	110 883,1	135 623,0 ↑	24 739,9 ↑	22,3
5	Государственная программа Волгоградской области «Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области»	25 638 880,9	24 715 800,8 ↓	-923 080,1 ↓	-3,6
6	Государственная программа Волгоградской области «Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области»	2 182 568,6	2 182 130,3 ↓	-438,3 ↓	0,0
7	Государственная программа Волгоградской области «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области»	24 433 965,6	25 350 900,3 ↑	916 934,7 ↑	3,8
8	Государственная программа Волгоградской области «Развитие рынка труда и обеспечение занятости в Волгоградской области»	846 214,0	834 519,7 ↓	-11 694,3 ↓	-1,4
9	Государственная программа Волгоградской области «Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области»	1 348 972,3	1 318 777,2 ↓	-30 195,1 ↓	-2,2
10	Государственная программа Волгоградской области «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области»	948 613,0	948 014,4 ↓	-598,6 ↓	-0,1
11	Государственная программа Волгоградской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	3 860 672,2	4 180 751,1 ↑	320 078,9 ↑	8,3
12	Государственная программа Волгоградской области «Комплексное развитие сельских территорий»	861 695,9	841 048,3 ↓	-20 647,6 ↓	-2,4
13	Государственная программа Волгоградской области «Развитие физической культуры и спорта в Волгоградской области»	2 490 418,6	2 427 545,4 ↓	-62 873,2 ↓	-2,5
14	Государственная программа Волгоградской области «Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 704 424,7	1 703 579,8 ↓	-844,9 ↓	0,0
15	Государственная программа Волгоградской области «Управление государственными финансами Волгоградской области»	5 519 824,3	5 240 919,8 ↓	-278 904,5 ↓	-5,1
16	Государственная программа Волгоградской области «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области»	1 231 897,1	1 210 442,1 ↓	-21 455,0 ↓	-1,7
17	Государственная программа Волгоградской области «Развитие информационного общества Волгоградской области»	450 670,5	450 683,1 ↑	12,6 ↑	0,0
18	Государственная программа Волгоградской области «Развитие промышленности Волгоградской области и повышение ее конкурентоспособности»	114 940,8	115 390,8 ↑	450,0 ↑	0,4
19	Государственная программа Волгоградской области «Развитие культуры в Волгоградской области»	3 805 534,5	3 692 676,4 ↓	-112 858,1 ↓	-3,0
20	Государственная программа Волгоградской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области»	9 418 659,8	10 639 695,2 ↑	1 221 035,4 ↑	13,0
21	Государственная программа Волгоградской области «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории Волгоградской области»	327 053,7	325 477,7 ↓	-1 576,0 ↓	-0,5
22	Государственная программа Волгоградской области «Формирование современной городской среды Волгоградской области»	1 643 799,7	1 704 262,3 ↑	60 462,6 ↑	3,7
23	Государственная программа Волгоградской области «Развитие туризма в Волгоградской области»	473 599,4	514 729,4 ↑	41 130,0 ↑	8,7
24	Государственная программа Волгоградской области «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области»	5 017 174,9	5 043 965,7 ↑	26 790,8 ↑	0,5
	ИТОГО:	158 032 456,2	159 149 466,7 ↑	1 117 010,5 ↑	0,7

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области

О.Г. Самарцева

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

	Наименование	Утверждено законом	Результат поправки	Содержание поправки (+, -) тыс. руб.	% изменений
A 0	Национальный проект "Культура"	1 363 176,2	1 265 505,7	↓ -97 670,5	↓ -7,2
A 1	Региональный проект "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда") (Волгоградская область)"	1 359 064,0	1 261 393,50	↓ -97 670,5	↓ -7,2
A 2	Региональный проект "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди") (Волгоградская область)"	3 091,8	3 091,8	0,0	0,0
A 3	Региональный проект "Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры ("Цифровая культура") (Волгоградская область)"	1 020,4	1 020,4	0,0	0,0
D0	Национальная программа "Цифровая экономика Российской Федерации"	283 626,8	273 131,1	↓ -10 495,7	↓ -3,7
D4	Региональный проект "Информационная безопасность (Волгоградская область)"	28 299,80	28 299,80	0,0	0,0
D6	Региональный проект "Цифровое государственное управление (Волгоградская область)"	255 327,0	244 831,3	↓ -10 495,7	↓ -4,1
E0	Национальный проект "Образование"	3 828 401,9	3 994 201,9	↑ 165 800,0	↑ 4,3
E1	Региональный проект "Современная школа (Волгоградская область)"	3 228 353,2	3 394 153,2	↑ 165 800,0	↑ 5,1
E2	Региональный проект "Успех каждого ребенка (Волгоградская область)"	125 407,90	125 407,9	0,0	0,0
E4	Региональный проект "Цифровая образовательная среда (Волгоградская область)"	192 044,8	192 044,8	0,0	0,0
E8	Региональный проект "Социальная активность (Волгоградская область)"	8 541,4	8 541,4	0,0	0,0
EB	Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Волгоградская область)"	131 021,6	131 021,6	0,0	0,0
EG	Региональный проект "Развитие системы поддержки молодежи ("Молодежь России") (Волгоградская область)"	143 033,0	143 033,0	0,0	0,0
F0	Национальный проект "Жилье и городская среда"	5 643 120,3	5 620 149,5	↓ -22 970,8	↓ -0,4
F1	Региональный проект "Жилье (Волгоградская область)"	1 185 106,4	1 211 814,40	↑ 26 708,0	↑ 2,3
F2	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	1 145 079,0	1 081 177,50	↓ -63 901,5	↓ -5,6
F3	Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Волгоградская область)"	2 349 743,2	2 363 965,90	↑ 14 222,7	↑ 0,6
F5	Региональный проект "Чистая вода (Волгоградская область)"	963 191,7	963 191,70	0,0	0,0
G0	Национальный проект "Экология"	2 039 778,4	2 005 732,5	↓ -34 045,9	↓ -1,7
G6	Региональный проект "Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области"	1 838 120,7	1 804 074,80	↓ -34 045,9	↓ -1,9
G8	Региональный проект "Сохранение уникальных водных объектов на территории Волгоградской области"	108 079,1	108 079,10	0,0	0,0
GA	Региональный проект "Сохранение лесов (Волгоградская область)"	93 578,6	93 578,60	0,0	0,0
I0	Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"	491 486,6	491 862,3	↑ 375,7	↑ 0,1
I2	Региональный проект "Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	16 004,6	16 004,60	0,0	0,0
I4	Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"	118 897,6	118 897,60	0,0	0,0
I5	Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	356 584,4	356 960,10	↑ 375,7	↑ 0,1
J0	Национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"	158 603,1	199 753,1	↑ 41 150,0	↑ 25,9
J1	Региональный проект "Развитие туристической инфраструктуры (Волгоградская область)"	158 603,1	199 753,10	↑ 41 150,0	↑ 25,9
L0	Национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"	20 477,0	20 477,0	0,0	0,0
L2	Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"	20 477,0	20 477,00	0,0	0,0
N	Национальный проект "Здравоохранение"	3 880 586,2	3 678 825,9	↓ -201 760,3	↓ -5,2
N1	Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Волгоградская область)"	243 471,7	243 471,70	0,0	0,0
N2	Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями (Волгоградская область)"	397 081,7	397 081,70	0,0	0,0
N3	Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями (Волгоградская область)"	507 029,0	292 840,60	↓ -214 188,4	↓ -42,2
N7	Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ) (Волгоградская область)"	294 844,5	294 844,50	0,0	0,0
N8	Региональный проект "Развитие экспорта медицинских услуг (Волгоградская область)"	25 728,1	25 728,10	0,0	0,0
N9	Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Волгоградской области"	2 412 431,2	2 424 859,30	↑ 12 428,1	↑ 0,5
P0	Национальный проект "Демография"	4 399 843,0	3 607 740,5	↓ -792 102,5	↓ -18,0
P1	Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей (Волгоградская область)"	2 307 303,8	1 538 707,90	↓ -768 595,9	↓ -33,3
P2	Региональный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Волгоградская область)"	37 257,5	25 451,90	↓ -11 805,6	↓ -31,7

P3	Региональный проект "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения (Волгоградская область)"	2 021 836,6	2 012 362,50	↓	-9 474,1	↓	-0,5
P5	Региональный проект "Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Волгоградская область)"	33 445,1	31 218,20	↓	-2 226,9	↓	-6,7
R0	Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	14 138 402,1	14 137 502,1	↓	-900,0	↓	0,0
R1	Региональный проект "Программа дорожной деятельности Волгоградской области (в целях реализации федерального проекта "Дорожная сеть" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")	11 634 395,8	11 634 395,80		0,0		0,0
R2	Региональный проект "Программа дорожной деятельности Волгоградской области (в целях реализации федерального проекта "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства" национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")	183 027,0	183 027,00		0,0		0,0
R3	Региональный проект "Безопасность дорожного движения (Волгоградская область)"	117 888,2	117 888,20		0,0		0,0
R7	Региональный проект "Развитие общественного транспорта"	2 203 091,1	2 202 191,10	↓	-900,0	↓	0,0
T0	Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"	648 238,6	645 052,7	↓	-3 185,9	↓	-0,5
T2	Региональный проект "Экспорт продукции АПК"	356 214,2	353 028,30	↓	-3 185,9	↓	-0,9
T6	Региональный проект "Системные меры поддержки и развития экспорта Волгоградской области"	292 024,4	292 024,40		0,0		0,0
	ИТОГО:	36 895 740,2	35 939 934,3	↓	-955 805,9	↓	-2,6

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области



О.Г. Самарцева