



# 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 20 ноября 2024 года

№ 01КСП- 02-02/ 71

## ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Волгоградской области «О внесении изменений в Закон Волгоградской области от 05.12.2023 №95-ОД «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 и 2 чтения)

Проектом закона Волгоградской области «О внесении изменений в Закон Волгоградской области от 05.12.2023 №95-ОД «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - законопроект) предусмотрены следующие изменения основных параметров областного бюджета на 2024 год:

- прогнозируемый общий объем доходов увеличен на 324,7 млн. руб. (со 187614,9 млн. руб. до 187939,6 млн. руб.);
- расходы увеличены на 14828,3 млн. руб. (со 193014,9 млн. руб. до 193739,6 млн. руб.);
- в связи с изменением баланса доходов и расходов дефицит бюджета увеличился на 400 млн. руб. и составил 5800,0 млн. рублей.

### Предлагаемые изменения в доходную часть областного бюджета на 2024 год

Увеличение доходной части областного бюджета в 2024 году предлагается законопроектом за счет **безвозмездных поступлений**, рост которых планируется на 324,7 млн. рублей. Изменение общей суммы доходов от **налоговых и неналоговых платежей** не ожидается.

В разрезе видов налоговых и неналоговых платежей законопроектом предусмотрена корректировка в сторону увеличения по 16 видам доходов, в сторону уменьшения по 3 видам доходов. Согласно Пояснительной записке к законопроекту предлагаемые изменения на 2024 год рассчитаны на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Волгоградской области в 2024 году с учетом сложившейся динамики поступлений за истекший период текущего финансового года, фактических поступлений доходов в областной бюджет в истекшем периоде 2024 года, уточненных прогнозов главных администраторов доходов областного бюджета.

Сравнительные данные об ожидаемых основных макроэкономических показателях в 2024 году и отчетных показателях 2023 года приведены в следующей таблице.

Таблица № 1

Показатели	Ед. изм.	2023 год (факт)	2024 год (оценка)
<b>Валовой региональный продукт</b> (в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	1 350,0	↑ 1 391,0
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	103,5	↓ 101,2
<b>Прибыль прибыльных предприятий</b> (по полному кругу организаций)	млрд. руб.	191,2	↑ 205,9
в действующих ценах к предыдущему году	%	121,7	↓ 107,7
<b>Объем отгруженной промышленной продукции</b> (в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	965,6	↑ 986,0
<b>Индекс промышленного производства</b>	%	102,5	↓ 102,0
<b>Производство пива</b>	млн. дкл.	8,1	↔ 8,1
<b>Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия</b>	млрд. руб.	877,5	↑ 893,3
в действующих ценах к предыдущему году	%	100,5	↑ 101,8
<b>Объем платных услуг населению</b>	млрд. руб.	186,6	↑ 204,7

(в действующих ценах каждого года)				
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	104,0	↓	102,5
<b>Оборот розничной торговли</b>				
(в действующих ценах каждого года)	млрд. руб.	619,6	↑	726,8
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	110,2	↓	108,6
<b>Фонд заработной платы</b>	млрд. руб.	329,1	↑	387,4
к предыдущему году	%	116,0	↑	117,7

Из таблицы видно, что по итогам 2024 года относительно фактических данных 2023 года ожидается отрицательная динамика по всем основным показателям социально-экономического развития Волгоградской области в сопоставимых ценах. В наибольшей степени сокращение темпа роста ожидается по прибыли прибыльных организаций в действующих ценах на 14 процентных пункта.

Всего законопроектом предлагается уменьшить объем налоговых доходов со 130709,8 млн. руб. до 130564,7 млн. руб., или на 145,1 млн. руб. (-0,1%).

Наиболее значительные изменения предусмотрены по налогу на прибыль организаций (-5 489,3 млн. руб., или на 11,5%), налогу на доходы физических лиц (+3 398,2 млн. руб., или на 8,5%), налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (+1 006,6 млн. руб., или на 9,9%), акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (+800,4 млн. руб., или на 4% в основном за счет роста поступлений по акцизам на пиво).

По оценке КСП, проведенной исходя из сложившейся динамики поступлений налога на прибыль организаций в 2023 и 2024 годах, имеются риски невыполнения предлагаемых законопроектом его прогнозных назначений.

Так, в 2023 году фактически поступило налога на прибыль в сумме 42150 млн. руб., в том числе в 4 квартале 8546,8 млн. руб., или 20,3% от годового объема поступлений.

На 2024 год законопроектом прогнозируются поступления налога на прибыль в сумме 42315,5 млн. руб., в том числе в 4 квартале 2024 года в сумме 17354,3 млн. руб., что составляет 41% от годовых назначений и в 2 раза больше показателя 2023 года при прогнозируемом в 2024 году сокращении прибыли прибыльных организаций.

По неналоговым доходам предусматривается увеличение поступлений с 3403,3 млн. руб. до 3548,4 млн. руб., или на 145,1 млн. руб. (+4,3%) в основном за счет роста поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 168,2 млн. руб. (+6,7%), доходов от использования имущества на 41,3 млн. руб. (+14,3%), доходов от платных услуг на 23,9 млн. руб. (+6,4%) при одновременном снижении платежей за пользование природными ресурсами на 94,8 млн. руб. (-43,2%).

По безвозмездным поступлениям законопроектом предусмотрено увеличение доходной части областного бюджета с 53501,7 млн. руб. до 53826,4 млн. руб., или на 324,7 млн. руб. (+ 0,6%).

Увеличение безвозмездных поступлений предусмотрено на:

-185,9 млн. руб. (с 0 млн. руб. до 185,9 млн. руб.) – дотации (гранты) бюджетам субъектов РФ за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти;

-579,4 млн. руб. (с 1588 млн. руб. до 2167,4 млн. руб.) – иные межбюджетные трансферты в основном за счет увеличения трансфертов, передаваемых бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования на 401,8 млн. руб.;

-63,5 млн. руб. (с 690,2 млн. руб. до 753,7 млн. руб.) – безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том

числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства;

-25,2 млн. руб. (с 1 млн. руб. до 26,2 млн. руб.) – безвозмездные поступления от негосударственных организаций;

-1,2 млн. руб. (с 1500 млн. руб. до 1501,2 млн. руб.) – безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения;

-54,2 млн. руб. (с 306,2 млн. руб. до 360,4 млн. руб.) – доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

*Сокращение безвозмездных поступлений предусмотрено на:*

-372,7 млн. руб. (с 28311,1 млн. руб. до 27938,4 млн. руб.) – субсидии бюджетам бюджетной системы РФ в основном за счет сокращения объема субсидий на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 304,1 млн. руб.;

-196,5 млн. руб. (с 3544,2 млн. руб. до 3347,7 млн. руб.), в основном в связи с уменьшением объема субвенций бюджетам субъектов РФ на социальные выплаты безработным гражданам и иным категориям граждан в соответствии с законодательством о занятости населения на 140 млн. руб., на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 118,1 млн. руб. и увеличением объема субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» на 38,4 млн. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет уменьшен в сумме 15,5 млн. рублей.

#### **Предлагаемое законопроектом изменение общего объема расходов областного бюджета на 2024 год**

В целом расходы областного бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 724,7 млн. руб., или на 0,4 процента.

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете и вносимых поправок:

- в разрезе разделов (подразделов) классификации расходов приведен в *приложении №1*, из которого видно, что бюджетные ассигнования на 2024 год предлагается увеличить по 5 разделам, уменьшить по 9 разделам расходов бюджета. Наибольшие суммы увеличения планируются по разделам 0700 «Образование» (+2212,5 млн. руб., или на 5,5%), 0900 «Здравоохранение» (+279 млн. руб., или на 1,3%) и 1400 «Межбюджетные трансферты» (+775 млн. руб., или на 12%), уменьшение - по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» (-459,4 млн. руб., или 3,2%), 0400 «Национальная экономика» (-1366,7 млн. руб., или на 3%), 0800 «Культура, кинематография» (-224,9 млн. руб., или на 6,5%) и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (-368 млн. руб., или на 27,6%);

- в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведен в *приложении №2*. Из приложения следует, что из 33 главных распорядителей средств областного бюджета увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по 21 ГРБС, сокращение - по 11 ГРБС;

- в разрезе национальных (региональных) проектов (*приложение №3*) показал, что из 13 национальных проектов, предложенных к реализации в 2024 году, по 3 - бюджетные ассигнования предлагается увеличить, по 6 - сократить, по 4 - оставить без изменений.

Более подробно причины изменения бюджетных ассигнований изложены в соответствующих разделах настоящего заключения.

### **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Законопроектом по разделу предусмотрено уменьшение ассигнований на 2024 год на 459,4 млн. руб., или на 3,2%, главным образом за счёт:

увеличения расходов на:

-1519 млн. руб. ассигнований *резервного фонда* Администрации Волгоградской области *по подразделу 0111*;

-123,1 млн. руб. *по подразделам 0104 «Функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ», 0105 «Судебная система», 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового надзора»* на обеспечение деятельности государственных органов Волгоградской области и выполнение функций государственных учреждений Волгоградской области;

уменьшения расходов на:

-110,8 млн. руб. *по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* в связи с отсутствием потребности в ассигнованиях на проведение второго тура выборов Губернатора Волгоградской области;

-9,9 млн. руб. *по подразделу 0112 «Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов»* в связи с уменьшением потребности в предоставлении научных грантов;

-1980,6 млн. руб. *по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»*, в основном в связи с:

перераспределением ассигнований комитета финансов Волгоградской области, зарезервированных по подразделу 0113, на другие подразделы главным распорядителям бюджетных средств в сумме 2094,3 млн. руб. с учётом их потребностей;

увеличение ассигнований на 113,7 млн руб. на обеспечение деятельности органов исполнительной власти Волгоградской области и выполнение функций государственных учреждений Волгоградской области до обеспечения потребности.

### **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Законопроектом по разделу предусмотрено уменьшение ассигнований на 2024 год на 5,1 млн. руб., или на 4%, что связано с уменьшением ассигнований комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области на приобретение средств связи в связи с экономией, полученной в результате исполнения контракта.

### **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Законопроектом по разделу предусмотрено уменьшение ассигнований на 2024 год на 42,5 млн. руб., или на 1,6 процента.

*По подразделу 0309 «Гражданская оборона»* уменьшены ассигнования на 4,6 млн. руб. (-2,8%) комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области в связи с экономией, сложившейся в результате проведения закупочных процедур.

*По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* уменьшены ассигнования на 37,9 млн руб. (-1,6%), из которых:

-3,3 млн. руб. комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области в связи с экономией, сложившейся в результате проведения закупочных процедур;

-34,6 млн. руб. комитету строительству Волгоградской области в связи с нарушением подрядчиком сроков исполнения контракта на строительство пожарной части в 2024 году и запланированным переносом оплаты работ на 2025 год.

### **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Законопроектом по разделу предусмотрено уменьшение ассигнований на 2024 год на 1366,7 млн. руб., или на 3 процента.

**По подразделу 0401 «Общэкономические вопросы»** предусмотрено увеличение ассигнований на 4,4 млн. руб., или на 0,7%, что главным образом обусловлено сокращением расходов на государственную программу Волгоградской области «Развитие рынка труда и обеспечение занятости в Волгоградской области» (-4,9 млн. руб.) и увеличением ассигнований на непрограммные расходы исполнительных органов (+ 9,8 млн. руб.).

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** законопроектом предусмотрено на 2024 год уменьшение бюджетных ассигнований на 383,9 млн. руб., или на 8,6 процента.

В основном расходы уменьшены комитету сельского хозяйства Волгоградской области по ГП ВО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» - на 397,0 млн. руб. (190,8 млн. руб. - средства федерального бюджета и 206,2 млн. руб. - средства областного бюджета), в том числе:

- **уменьшены** расходы по 20 мероприятиям на общую сумму 516,7 млн. руб. (270,6 млн. руб. - средства федерального бюджета и 246,1 млн. руб. - средства областного бюджета), в том числе по 7 мероприятиям - на основании дополнительных соглашений, заключенных в августе – октябре 2024 года, к соглашениям о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Волгоградской области между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ, ещё по 13, финансируемых только за счет средств областного бюджета, - в связи с приведением расходов в соответствие со сводной бюджетной росписью. Основное уменьшение предусмотрено:

- по возмещению части затрат на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения в рамках РП «Экспорт продукции АПК» - на 152,7 млн. руб. (в том числе 149,6 млн. руб. - средства федерального бюджета) в соответствии с дополнительным соглашением от 25.07.2024 №082-09-2024-738/1 к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Волгоградской области от 26.12.2023 №082-09-2024-738, заключенному между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ (далее Соглашение от 26.12.2023). При этом законопроектом не учтено уменьшение ещё на 4,5 млн. руб. (в том числе 4,4 млн. руб. - средства федерального бюджета) в соответствии с дополнительным соглашением от 01.11.2024 №082-09-2024-738/2 к Соглашению от 26.12.2023;

- по субсидии из областного бюджета в виде имущественного взноса Фонду «Перспективное развитие Волгоградской области» для финансового обеспечения проектов развития и (или) финансового оздоровления сельскохозяйственных товаропроизводителей Волгоградской области - на 150,0 млн. руб. (средства областного бюджета);

- по возмещению части затрат на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства, - на 56,8 млн. руб. (в том числе 50,0 млн. руб. - средства федерального бюджета) в соответствии с дополнительным соглашением от 18.10.2024 №082-09-2024-168/3 к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Волгоградской области от 27.12.2023 №082-09-2024-168, заключенному между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ (далее Соглашение от 27.12.2023). При этом законопроектом не учтено уменьшение расходов еще на 3,7 млн. руб. (в том числе 3,2 млн. руб. - средства федерального бюджета) в соответствии с дополнительным соглашением от 09.11.2024 №082-09-2024-168/4 к Соглашению от 27.12.2023;

- на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ - на 43,4 млн. руб. (в том числе 38,2 млн. руб. - средства федерального бюджета) в

соответствии с дополнительным соглашением от 21.10.2024 №082-09-2022-535/7 к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Волгоградской области от 0.12.2021 №082-09-2022-535, заключенному между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ;

- исключены расходы по 3 видам субсидий на общую сумму 67,2 млн. руб. (средства областного бюджета), в том числе на 55,0 млн. руб. - по причине отсутствия утвержденных нормативных правовых актов, регламентирующих порядка предоставления субсидий на возмещение части затрат на приобретение оборудования, используемого в рыбоводстве (35,0 млн. руб.) и на обработку посевов сельскохозяйственных культур беспилотными авиационными средствами (20,0 млн. руб.); 12,2 млн. руб. - в связи с отсутствием в 2024 году финансирования из федерального бюджета инвестиционного проекта на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) организацию хранилищ (ИП Глава КФХ Чердынцев П.В.), прошедшего отбор в Минсельхозе РФ;

• увеличены расходы по 11 мероприятиям на общую сумму 119,7 млн. руб. (80,7 млн. руб. - средства федерального бюджета и 39,0 млн. руб. - средства областного бюджета), в том числе по 5 мероприятиям - на основании дополнительных соглашений, заключенных в августе – октябре 2024 года, к соглашениям о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Волгоградской области между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ, ещё по 2, финансируемых только за счет средств областного бюджета, - в связи с приведением расходов в соответствие со сводной бюджетной росписью. Основное увеличение расходов предусмотрено:

-на компенсацию ущерба сельскохозяйственным товаропроизводителям, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации природного характера (повреждения многолетних плодовых и ягодных насаждений в следствии весенних заморозков в мае 2024 года), - 53,5 млн. руб. (в том числе 47,0 млн. руб. - за счет средств федерального бюджета) в соответствии с соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта РФ за счет средств резервного фонда Правительства РФ от 21.10.2024 №082-09-2024-862, заключенному между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ. Действующей редакцией закона об областном бюджете средства на данное мероприятие не предусмотрены;

-на возмещение части затрат на 1 тонну элитных семян картофеля и (или) овощных культур - 35,4 млн. руб. (в том числе 31,2 млн. руб. - средства федерального бюджета) в соответствии с дополнительным соглашением от 26.08.2024 №082-09-2024-438/3 к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету субъекта РФ от 22.12.2023 №082-09-2024-438, заключенному между Администрацией Волгоградской области и Минсельхозом РФ;

-на возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса, а также на приобретение и ввод в промышленную эксплуатацию маркировочного оборудования для внедрения обязательной маркировки отдельных видов молочной продукции – 4,7 млн. руб. (средства областного бюджета) Действующей редакцией закона об областном бюджете средства на данное мероприятие не предусмотрены.

**По подразделу 0406 «Водное хозяйство»** законопроектом предусмотрено уменьшение на 2024 год бюджетных ассигнований комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области (далее Облкомприроды) на 45,2 млн. руб., или на 5,2%, главным образом:

• уменьшены расходы на 65,3 млн. руб. (36,6 млн. руб. - средства федерального бюджета и 28,7 млн. руб. - средства областного бюджета) в основном по следующим мероприятиям:

-строительство второй очереди водопропускных сооружений на территории Волго-Ахтубинской поймы в Среднеахтубинском муниципальном районе – на 27,2 млн. руб. (26,7 млн. руб. - средства федерального бюджета и 0,5 млн. руб. - средства областного бюджета) в связи с экономией бюджетных средств при исполнении госконтракта;

-экологическая реабилитация водных объектов на территории Волго-Ахтубинской поймы - на 17,7 млн. руб. (9,9 млн. руб. - средства федерального бюджета и 7,8 млн. руб. - средства областного бюджета) в связи с образовавшейся экономией при выполнении мероприятий;

-содержание ГКУ ВО «Дирекция водохозяйственного строительства» - на 13,9 млн. руб.;

-капитальный ремонт берегоукрепления; причальной набережной откосной; образование территории и причальной набережной в г. Волгограде, ул. Степана Разина 25 - на 6,2 млн. руб. в связи с перераспределением объемов работ между годами;

• увеличены расходы на 19,9 млн. руб. (средства областного бюджета) по следующим мероприятиям:

-расчистка участков водных объектов – на 14,7 млн. руб.;

-выполнение работ по лесовосстановлению лесничествами в рамках государственного задания в сфере водного хозяйства – 4,8 млн. рублей. Средства предусмотрены на выполнение работ по лесовосстановлению в целях компенсации вырубленных лесных насаждений при проведении мероприятий по расчистке участков водных объектов;

-выполнение кадастровых работ по уточнению границ и площади земельных участков, для целей строительства и эксплуатации водопропускных сооружений – на 0,4 млн. рублей.

**По подразделу 0407 «Лесное хозяйство»** законопроектом на 2024 год предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований Облкомприроды на 3,0 млн. руб., или на 0,5% на обеспечение деятельности подведомственных бюджетных учреждений (лесничествам).

**По подразделу 0408 «Транспорт»** предусмотрено уменьшение ассигнований на 2024 год на 254,6 млн. руб., или на 3,2, что в основном связано с уменьшением и переносом на 2026-2027 годы ассигнований в размере 502,9 млн. руб. на предоставление субсидии бюджету г. Волгограда на реализацию концессионного соглашения в сфере транспортного обслуживания населения (грант) из-за переноса сроков исполнения работ. Также законопроектом увеличены на 239,0 млн. руб. (до 344,0 млн. руб.) ассигнования на выплату аванса по приобретению четырёх пассажирских речных судов на подводных крыльях проекта 23180 «Валдай 45Р».

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** Законопроектом предлагается увеличение объема ассигнований на 2024 год с 26 787,4 млн. руб. до 26 876,5 млн. руб., или на 89,1 млн. руб. (+0,3 %).

Прогнозируемый объем доходов, законодательно определенных в качестве источников формирования ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, увеличен на 751,9 млн. рублей.

Таблица № 2, млн. руб.

Наименование		Ассигнования/прогноз поступления доходов		
		Закон	Законо-проект	Изменение
<b>Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»</b>		<b>26 787,3</b>	<b>26 876,5</b>	<b>89,1</b>
<b>Дорожный фонд Волгоградской области (ст. 10)</b>		<b>27 438,1</b>	<b>27 560,1</b>	<b>122,0</b>
<b>ОТКЛОНЕНИЕ</b>		<b>375,4</b>	<b>-254,5</b>	<b>-629,9</b>
<b>ВСЕГО</b>		<b>27 062,7</b>	<b>27 814,6</b>	<b>751,9</b>
<b>Источники формирования дорожного фонда</b>	<i>За счет средств областного бюджета</i>	<b>18 617,3</b>	<b>18 863,6</b>	<b>246,3</b>
	Акцизы на нефтепродукты	14 276,5	14 473,0	196,5
	Транспортный налог	2 265,8	2 314,5	48,7
	Штрафы за правонарушения в области безопасности дорожного движения	2 074,9	2 076,1	1,2
	<i>Межбюджетные трансферты из федерального бюджета</i>	<b>6 945,4</b>	<b>7 449,8</b>	<b>504,4</b>
	Субсидии бюджетам на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	426,7	426,0	-0,7
	Субсидии на внедрение интеллектуальных транспортных систем	113,1	113,1	0,0
	Субсидии бюджетам РФ на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (в рамках НП "БКД")	5 921,7	5 921,7	0,0
	Субсидии бюджетам РФ на мероприятия по стимулированию программ развития жилищного строительства	483,9	989,0	505,1
	<i>Безвозмездные перечисления от юридических лиц</i>	<b>1 500,0</b>	<b>1 501,2</b>	<b>1,2</b>

Объем ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 683,6 млн. руб. меньше объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год, установленного в ст.10 текстовой части закона о бюджете в редакции Законопроекта (27 560,1 млн. руб.).

Указанное отклонение складывается из следующих сумм:

-500 млн. руб. предусмотрено в источниках финансирования дефицита областного бюджета на погашение бюджетного кредита, предоставленного в 2023 году на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Волгоградской области в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств области в части реализации мероприятий, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов государственных программ Российской Федерации, федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры, на софинансирование которых в 2024 году из федерального бюджета предоставляются межбюджетные трансферты в целях строительства, реконструкции, капитального ремонта и ремонта объектов государственной собственности субъектов РФ (муниципальной собственности), приобретения объектов недвижимого имущества в государственную собственность субъекта РФ (муниципальную собственность). На момент внесения законопроекта бюджетный кредит погашен в 2024 году за счет поступившего межбюджетного трансферта из федерального бюджета на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог в целях достижения результатов федерального проекта «Региональная и местная дорожная сеть»;

-2,0 млн. руб. предусмотрено по подразделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» 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);

-181,6 млн. руб. предусмотрено по подразделу 0111 «Резервные фонды» в резервном фонде Администрации Волгоградской области.

Предлагаемый объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год меньше на 254,5 млн. руб. по отношению к прогнозируемому объему доходов областного бюджета, установленному законодательством в качестве источников формирования дорожного фонда, что не соответствует требованиям п. 4 ст. 179.4 БК РФ и п. 4 ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области».

Кроме того, в 2024 году не увеличены ассигнования дорожного фонда Волгоградской области на 774,8 млн. руб. – на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов в 2023 году (423,0 млн. руб.) и на неиспользованный остаток ассигнований дорожного фонда в 2023 году (351,8 млн. руб.), что также не соответствует п. 4 ст. 179.4 БК РФ и п. 6 ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области». Такое несоответствие было отмечено КСП с предложением о его устранении по итогам мониторинга использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов за 2023 год. В действующей редакции бюджета предложение КСП частично реализовано. Предлагаемым законопроектом прекращена наметившаяся положительная динамика приведения объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в соответствие с бюджетным законодательством и превышения этого объема над объемом источников финансирования дорожного фонда. Вновь вводится практика использования недофинансирования расходов дорожного фонда и использования его доходов на общегосударственные расходы.

Информация об изменении бюджетных ассигнований подраздела 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» представлена в таблице.

Таблица № 3, млн. руб.

Наименование	Закон о бюджете	Законо-проект	Изменения	
			Сумма	%
<b>Всего по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»</b>	26 787,3	26 876,5	89,1	0,3
<b>Государственная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области» (далее - ГП «Развитие транспортной системы»)</b>				
Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Волгоградской области», в том числе:	19 097,4	18 916,3	-181,1	-0,9
Капитальный ремонт, ремонт областных дорог	7 268,5	7 085,6	-182,9	-2,5
Содержание областных дорог				
Строительство и реконструкция областных дорог				
Предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам Волгоградской области на дорожную деятельность				
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	11 828,9	11 830,7	1,8	0,0
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Волгоградской области», в том числе:	1 236,4	1 252,7	16,3	1,3
Повышение безопасности дорожного движения	1 022,4	1 038,7	16,3	1,6
Региональный проект «Безопасность дорожной деятельности»	85,5	85,5	0,0	0,0
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	128,5	128,5	0,0	0,0
<b>Государственная программа Волгоградской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» (далее - ГП «Обеспечение доступным и комфортным жильем»)</b>				
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области»	1 016,1	1 123,6	107,6	7,0
<b>Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий»</b>				
Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»	523,3	521,1	-2,2	-0,4
<b>Государственная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области»</b>				
Подпрограмма «Энергосбережение и энергетическая эффективность систем уличного (наружного) освещения в муниципальных образованиях Волгоградской области»	329,0	310,6	-18,4	-5,6
<b>Государственная программа Волгоградской области «Управление государственными финансами Волгоградской области» (далее - ГП «Управление государственными финансами»)</b>				
Подпрограмма «Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области»	4 396,0	4 558,5	162,5	3,7
<b>Государственная программа Волгоградской области «Экономическое развитие и инновационная экономика»</b>				
Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды и развитие государственно-частного и муниципально-частного партнерства, в том числе реализуемого посредством заключения концессионных соглашений»	135,8	121,5	-14,4	-10,6
<b>Непрограммные расходы</b>				
Исполнение судебных актов, иные расходы	53,20	72,21	19,0	26,8

Можно отметить следующие основные изменения:

-по подпрограмме «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Волгоградской области» ГП «Развитие транспортной системы» уменьшены ассигнования на 181,2 млн. руб. (-0,9%) в основном за счет уменьшения невостребованных в текущем году ассигнований на проектные работы;

-по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» ГП «Обеспечение доступным и комфортным жильем» комитету строительства Волгоградской области увеличены ассигнования на 107,6 млн. руб. (+7,0 %) за счет средств областного бюджета на финансирование строительства автомобильных дорог общего пользования местного значения Волгограда, необходимых на софинансирование ассигнований из федерального бюджета (автодороги по улицам им. КИМ, им. К. Симонова, им. Старшего лейтенанта Токарева и Родниковой) (приложение 15 к Закону об областном бюджете);

-по подпрограмме «Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области» ГП «Управление государственными финансами» увеличены ассигнования на 162,5 млн. руб. (+3,7 %) на предоставление межбюджетных трансфертов

бюджету Волгограда на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности (содержание и ремонт улично-дорожной сети).

Следует отметить, что уже ранее отмечалось КСП, комитету строительства Волгоградской области увеличиваются ассигнования дорожного фонда Волгоградской области в отсутствие комитета в перечне главных распорядителей средств областного бюджета, реализующих мероприятия за счет средств дорожного фонда Волгоградской области, определённого Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, утверждённого постановлением Администрации Волгоградской области от 26.12.2011 № 887-п.

*По подразделу 0410 «Связь и информатика»* законопроектом предусматривается уменьшение расходов на 16,6 млн. руб., или на 1,1 процента. Главным образом ассигнования сокращены комитету финансов Волгоградской области (на 11,9 млн. руб.) по расходам на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд в связи с переносом реализации отдельных мероприятий на 2025 год и сложившейся экономией при осуществлении закупочных процедур.

*По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* предусматривается уменьшение расходов на 763,1 млн. руб., или на 23,8%, главным образом в связи с сокращением расходов Облпромторг и ТЭК (на 783,8 млн. руб., или на 59,7%) по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение» по причине расторжения контракта на выполнение работ по реконструкции энергетической подстанции «Волгоградская ГРЭС» из-за нарушения подрядчиком сроков выполнения работ при увеличении на 9,3 млн. руб. непрограммных расходов на обеспечение деятельности комитета и казенных учреждений.

Комитету строительства Волгоградской области (далее – Облстрой) по подразделу бюджетные ассигнования уменьшены на 28,9 млн. руб., или на 4,5%, в основном по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем» главным образом в связи с уменьшением на 44,5 млн. руб. из-за невозможности осуществить в полном объеме капитальный ремонт здания по проспекту Жукова, д.1, (учитывая сроки закупочных процедур и сроки выполнения работ комитетом финансов ВО закупка не согласована). Кроме того, на 8,9 млн. руб. сокращены ассигнования на сумму экономии по закупкам на демонтаж зданий поликлиники в п. Лог Иловлинского района и школы в р.п. Красный Яр Жирновского района. Одновременно увеличены на 14,8 млн. руб. ассигнования на предоставление компенсации части расходов по оплате процентов по ипотечным жилищным кредитам Волгоградским фондом жилья и ипотеки отдельным категориям граждан, а также на 9,2 млн. руб. на оплату задолженности государственного казенного учреждения «Управление капитального строительства» по проигранным судебным делам.

Также по подразделу увеличены расходы комитету экономической политики и развития Волгоградской области на 50,8 млн. руб., или на 5,1% на предоставление межбюджетных трансфертов для реализации мероприятий по открытию «Визит-Центра Волгоградской области» по подпрограмме «Развитие туризма в Волгоградской области».

### **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Законопроектом на 2024 год по разделу предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на 241,2 млн. руб., или на 1,8 процента.

*По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»* бюджетные ассигнования уменьшены на 172,8 млн. руб., или на 6,1%, в основном Облстрою на 180,8 млн. руб., или на 6,7% на переселение граждан из аварийного жилищного фонда. Указанное сокращение обусловлено в основном уменьшением ассигнований на 233,8 млн. руб. на реализацию региональной

программы переселения №141-п<sup>1</sup> в связи с заключением муниципальными образованиями двухгодичных муниципальных контрактов со сроком завершения строительства жилья в 2025 году при одновременном увеличении ассигнований на 53,0 млн. руб. на предоставление новой субсидии на приобретение жилья для формирования маневренного фонда для переселения граждан из аварийного жилья бюджету Волгограда.

Комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области (далее – ОблкомЖКХ) бюджетные ассигнования увеличены на 8,0 млн. руб., или на 5,6% на содержание Регионального фонда капитального ремонта (100% покрытие потребности учреждения с учетом индексации фонда оплаты труда).

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** бюджетные ассигнования увеличены на 215,2 млн. руб., или на 3,3%, в том числе:

- Облстрою увеличены бюджетные ассигнования на 31,3 млн. руб., или на 2,6%, в том числе за счет увеличения на 48,0 млн. руб. на субсидию бюджету Волгограда на технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения жилой застройки по ул.Родниковой в Советском районе Волгограда (дополнительная потребность в средствах областного бюджета). Одновременно Облстрою уменьшены на 16,6 млн. руб. ассигнования на сумму экономии средств по итогам закупочных процедур на 9,8 млн. руб. на строительство двух котельных (психоневрологический интернат в ст. Нижний Чир и больница в г. Петров Вал), а также на 6,8 млн. руб. по причине несостоявшихся конкурсов по выбору подрядчика на проведение работ по газоснабжению 6 фельдшерско-акушерских пунктов и исключению из перечня газифицируемых объектов здания амбулатории в п. Привольный Светлоярского района.

- Комитету тарифного регулирования Волгоградской области увеличены ассигнования на 350,0 млн. руб., или на 35,1%, на предоставление субвенций за 3 квартал 2024 года на возмещение выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные услуги и техническую воду, поставляемые населению.

- ОблкомЖКХ уменьшены бюджетные ассигнования на 135,0 млн. руб., или на 3,2%, по госпрограмме «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами», из них:

- 50,2 млн. руб. по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» ввиду не востребоваемости 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, а также обусловленных экономией муниципальных образований по торгам на приобретение оборудования для доочистки воды;

- 84,8 млн. руб. по подпрограмме «Чистая вода», в том числе за счет уменьшения на 114,8 млн. руб. в связи с отсутствием положительного заключения госэкспертизы на проектную документацию строительства сети водоснабжения п. Песчанка, п. Вторая Пятилетка при увеличении на 30,0 млн. руб. ассигнований на проектирование строительства сетей в г. Волгограде.

- Комитету промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области (далее Облпромторг и ТЭК) бюджетные ассигнования уменьшены на 31,1 млн. руб., или на 39,1%, на предоставление ГБУ ВО «Волгоградский центр энергоэффективности» субсидии на выполнение государственного задания, из них:

- 30,9 млн. руб. по подпрограмме «Газификация Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение»<sup>2</sup>;

<sup>1</sup> Постановление Администрации Волгоградской обл. от 01.04.2019 №141-п «Об утверждении региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Волгоградской области в 2019 - 2025 годах».

<sup>2</sup>Постановление Администрации Волгоградской обл. от 31.12.2014 №136-п «Об утверждении государственной программы Волгоградской области «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области».

-0,2 млн. руб. по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение».

*По подразделу 0503 «Благоустройство»* бюджетные ассигнования уменьшены на 441,4 млн. руб., или на 18,9%, в том числе:

Облстрою бюджетные ассигнования уменьшены на 514,9 млн. руб., или на 18,9%, по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем», в основном в связи с перемещением федеральных средств на общую сумму 505,1 млн. руб., предусмотренных на строительство 4 автодорог в Волгограде на подраздел 0409 «Дорожное хозяйство» на строительство автодороги по ул. КИМ с выездом в пойму р. Царицы в Ворошиловском районе (срок ввода в эксплуатацию – 2025 год), а также в связи с сокращением областных средств по причине низкой строительной готовности и необходимости повторной госэкспертизы проекта автодороги по ул. Родниковой в Советском районе Волгограда и сложившейся экономией по строительству трех дорог в Волгограде, завершение строительства которых установлено на 2024 год.

ОблкомЖКХ бюджетные ассигнования увеличены на 73,5 млн. руб., или на 4,4%, по госпрограмме «Формирование современной городской среды Волгоградской области» на предоставление субсидии бюджету Волгограда на благоустройство Аллеи Героев.

*По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* бюджетные ассигнования увеличены на 157,7 млн. руб., или на 8,5%, в основном за счет увеличения расходов ОблкомЖКХ на 133,0 млн. руб. по госпрограмме «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами», в том числе:

-68,4 млн. руб. на реконструкцию систем водоснабжения в г.Котово, п.Ольховка, п.Береславка Калачевского района по подпрограмме «Чистая вода»;

-60,2 млн. руб. на строительство сетей теплоснабжения и котельной по ул.Глазкова в г.Волгограде по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области».

### **Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Законопроектом на 2024 год по разделу предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 178,1 млн. руб., или на 12,4 процента.

*По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»* бюджетные ассигнования ОблкомЖКХ увеличены на 63,3 млн. руб., или на 6%, по подпрограмме «Водоотведение» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами», в том числе добавлены 70,0 млн. руб. на удорожание строительства объекта водоотведения на о. Голодный в соответствии с постановлением Правительства РФ №1315<sup>3</sup> (об изменении существенных условий контракта) и 15,0 млн. руб. на проектирование сетей водоотведения в Советском и Кировском районах Волгограда при сокращении на 21,7 млн. руб. ассигнований на проектирование реконструкции объектов в г. Михайловка и г. Петров Вал Камышинского района.

*По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»* законопроектом на 2024 год предусмотрено увеличение Облкомприроды бюджетных ассигнований на 11,1 млн. руб., или на 5,3 % (средства областного бюджета) по программе ГП ВО «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области», из них:

-по подпрограмме «Сохранение биологического разнообразия и развитие системы особо охраняемых природных территорий» - на 4,7 млн. руб. на оплату труда с начислениями подведомственным бюджетным учреждениям (природным паркам);

<sup>3</sup>Постановление Правительства РФ от 09.08.2021 №1315 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

-по подпрограмме «Государственный экологический мониторинг (государственный мониторинг окружающей среды)» - на 6,4 млн. руб., из них 6,1 млн. руб. - на приобретение комплектов надводных автоматизированных мобильных систем, осуществляющих эхолокацию дна и берегов водных объектов, а также в целях мониторинга морфометрических характеристик водных объектов и 0,3 млн. руб. - на оплату труда с начислениями подведомственному бюджетному учреждению.

*По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* законопроектом на 2024 год предусмотрено увеличение Облкомприроды бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета на 103,7 млн. руб., или на 60,6 процента.

Основное увеличение расходов на 86,9 млн. руб. предусмотрено по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Волгоградской области» ГП ВО «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области». По информации Облкомприроды средства предусмотрены на проектно-изыскательские работы по ликвидации свалок на территории Котельниковского муниципального района и городского округа г. Урюпинска, а также на рекультивацию ликвидированной свалки на территории городского поселения г. Дубовка Волгоградской области. Учитывая, что по состоянию на 18.11.2024 не начаты конкурсные процедуры в целях заключения госконтрактов существует риск неисполнения указанных расходов в 2024 году.

### **Раздел 0700 «Образование»**

Законопроектом по разделу предусмотрено увеличение ассигнований на 2024 год на 2212,5 млн. руб., или на 5,5 процента. Основное увеличение предусмотрено комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области (далее Комитет образования) на 1764,6 млн. руб. (на 4,8%) на реализацию мероприятий государственной программы «Развитие образования в Волгоградской области».

*По подразделу 0701 «Дошкольное образование»* расходы увеличены на 267,2 млн. руб., или на 3,8 процента.

В основном ассигнования увеличены Комитету образования на 280,5 млн. руб., или на 4%, в связи с корректировкой ассигнований на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Волгоградской области, в том числе:

-увеличены расходы по субвенции на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ дошкольного образования муниципальными дошкольными образовательными организациями в целях доведения среднемесячной заработной платы педагогических работников до скорректированной постановлением Администрации Волгоградской области от 24.10.2024 № 632-п номинальной среднемесячной заработной платы работников организаций - на 333,2 млн. рублей. Финансирование фонда оплаты труда педагогических и прочих работников дошкольных организаций предусмотрено на уровне 100% от расчетной потребности. Вместе с тем необеспеченность на учебные расходы составила 235,2 млн. руб. (92,1% от расчетной потребности);

-увеличены расходы по субсидии муниципальным образованиям на развитие инфраструктурной среды образовательных организаций (замена кровли и необходимых для этого работ) - на 4,6 млн. руб. в связи с уточнением потребности (за счет перемещения из подраздела 0702).

-уменьшены расходы по субсидии на компенсацию затрат в связи с ростом расходов на питание в образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования, расположенных на территории Волгоградской области, на 57,4 млн. руб. с учетом заявок на финансирование городского округа город-герой Волгоград.

Облстрою уменьшены ассигнования на 13,3 млн. руб. (на 25,3%) на строительство детского сада на 40 мест в с. Русская Бундевка Руднянского муниципального района Волгоградской области, пострадавшего от пожаров 2010 года, в связи с расторжением контракта с недобросовестным подрядчиком в одностороннем порядке.

*По подразделу 0702 «Общее образование»* расходы увеличены на 1418,5 млн. руб., или 5,6 процента.

Увеличены ассигнования Комитету образования на 1249,9 млн. руб., или на 5,3% в основном связи с:

ростом ассигнований:

-на 794,2 млн. руб. (на 5,4%) - на субвенцию на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования в целях доведения среднемесячной заработной платы педагогических работников до скорректированной постановлением Администрации Волгоградской области от 24.10.2024 № 632-п номинальной среднемесячной заработной платы работников организаций. Финансирование фонда оплаты труда педагогических и прочих работников дошкольных организаций предусмотрено на уровне 100% от расчетной потребности. Вместе с тем необеспеченность на учебные расходы составила 267,4 млн. руб. (25,5% от расчетной потребности);

-на 401,8 млн. руб. - на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций в связи с увеличением с 1 марта 2024 года данной выплаты педагогическим работникам образовательных организаций, расположенных в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. чел. (с 5 до 10 тыс. руб.). Ассигнования скорректированы с учетом заключённого дополнительного соглашения с Министерством просвещения РФ, что было рекомендовано ранее КСП в экспертном заключении на поправки в Закон Волгоградской области от 05.12.2023 №95-ОД «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (июнь 2024 года).

-на 54,1 млн. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных организаций, в том числе на оказание услуг в сфере образования (+33,4 млн. руб.), на исполнение судебных актов (+9,7 млн. руб.), на разработку сметной (проектно-сметной) документации на объекты по капитальному ремонту зданий (обособленных помещений, помещений) общеобразовательных организаций (+8,3 млн. руб.), на компенсацию бесплатного двухразового питания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья и (или) инвалидностью на дому (+2,7 млн. руб.);

-на 5,1 млн. руб. - на субсидии на обеспечение бесплатным горячим питанием льготных категорий обучающихся по образовательным программам общего образования в муниципальных образовательных организациях с учетом сложившейся потребности.

уменьшением ассигнований: на субсидии муниципальным образованиям на развитие инфраструктурной среды образовательных организаций (замена кровли и необходимых для этого работ) на 4,6 млн. руб. (за счет перемещения в подраздел 0701).

Кроме того, увеличены расходы Облстрою на 169,4 млн. руб. (на 9,2%) в связи с уточнением объемов финансирования на строительство общеобразовательного учреждения по ул. им. Ивановского в Советском районе Волгограда.

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** расходы увеличены на 6,7 млн. руб. (на 2,4%) в основном по причине увеличения ассигнований Комитету образования на 7 млн. руб. на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям.

**По подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование»** расходы увеличены на 48,8 млн. руб., или на 1 процент.

Основное увеличение сложилось по Комитету образования на 76,4 млн. руб., или на 1,8%, по причине роста ассигнований на 145,1 млн. руб. на субсидии на выполнение государственного задания и на иные цели подведомственным организациям, на гранты организациям, осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций и уменьшения ассигнований на 68,7 млн. руб. на социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в государственных образовательных организациях в связи с уточнением контингента обучающихся.

Облстрою уменьшены ассигнования на 47,9 млн. руб., или на 39,5%, на *строительство учебно-спортивный корпус ГАПОУ «Волгоградский медицинский колледж», ул. Казахская, 12* (по государственному контракту на 217 млн. руб. со сроком исполнения 31.12.2025). В настоящее время на объекте выполняются демонтажные работы, с учетом графика выполнения работ средства областного бюджета перераспределены на 2025 год.

Кроме того, уточнены ассигнования комитету здравоохранения (+18,6 млн. руб.), комитету культуры (+1 млн. руб.) и комитету физической культуры и спорта (+0,7 млн. руб.) на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям.

**По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** расходы увеличены на 6,7 млн. руб., или на 1 процент. Основное увеличение сложилось по Комитету образования (+6,5 млн. руб.) на субсидии ГАУ ДПО «Волгоградская государственная академия последипломного образования» на выполнение государственного задания и на иные цели.

**По подразделу 0706 «Высшее образование»** расходы увеличены на 18 млн. руб., или на 4,5%, в т.ч. Комитету культуры на 11,5 млн. руб. на ремонт общежития ГОБУК ВО «Волгоградский государственный институт искусств и культуры» и Комитету образования на 6,5 млн. руб. на субсидию на выполнение государственного задания ГБОУ ВО «Волжский институт экономики, педагогики и права».

**По подразделу 0707 «Молодежная политика»** расходы увеличены Комитету образования на 63,2 млн. руб., или на 16,1%, на субсидии подведомственным организациям в сфере молодежной политики на выполнение государственного задания и на иные цели.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** увеличены на 383,5 млн. руб., или на 30,1 процента.

Основное увеличение сложилось по комитету физической культуры и спорта на 307,8 млн. руб. на субсидии государственному автономному учреждению дополнительного образования Волгоградской области «Спортивная школа «Юный ястреб» имени Героя Советского Союза А.М. Числова» на реализацию мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления, за счет средств резервного фонда Правительства РФ (135,3 млн. руб. – средства федерального бюджета, 172,5 млн. руб. – средства областного бюджета) в соответствии с соглашением, заключенным Комитетом образования с Минпросвещения РФ в августе 2024 года.

Также увеличены ассигнования Комитету образования на 74,6 млн. руб., в том числе:

-на 14,7 млн. руб., из них в связи с ростом субсидии муниципальным образованиям Волгоградской области, из них на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями (муниципальных общеобразовательных организаций субъектов Российской Федерации) за счет средств федерального бюджета (+16,9 млн. руб.), уменьшением расходов на организацию отдыха детей в каникулярный период в лагерях дневного пребывания на базе муниципальных образовательных организаций Волгоградской области (-2,2 млн. руб.) с учетом поданных заявок на финансирование;

-на 59,9 млн. руб. – в основном на обеспечение деятельности Комитета образования и подведомственных организаций (+33,7 млн. руб.), на организацию летнего отдыха и оздоровления детей с учетом завершения летней оздоровительной кампании (+14,3 млн. руб.), на мероприятия для детей и молодежи (+11,0 млн. руб.), на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями (государственных профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации) за счет средств федерального бюджета (+1,9 млн. руб.).

### **Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Законопроектом по разделу предусмотрено уменьшение ассигнований на 2024 год на 224,9 млн. руб., или на 6,5 процента.

**По подразделу 0801 «Культура»** расходы уменьшены на 230,9 млн. руб., или на 7,3%, в том числе:

Облстрою - на 198,4 млн. руб., или на 24,8%, в связи с:

-исключением ассигнований на сохранение и приспособление для современного использования объекта культурного наследия: *«Ансамбль застройки планетария»*, расположенного по адресу: Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Гагарина, 14 в сумме 45,9 млн. рублей. По информации Облстрою государственный контракт на проектирование объекта с подрядной организацией расторгнут в одностороннем порядке;

-уменьшением ассигнований на строительство *Центра культурного развития в г. Михайловка Волгоградской области* на 54,1 млн. руб., или 29,7 процента. По информации Облстрою и администрации г. Михайловка существует риск неосвоения средств областного бюджета на указанную сумму, в связи с чем в комитет финансов Волгоградской области направлены предложения о переносе расходов на 2025 год;

-уменьшением ассигнований на капитальный ремонт здания театра и вспомогательного корпуса ГБУК *«Волгоградский театр юного зрителя»* на 97,6 млн. руб., или на 51,8 процента. По информации Облстрою в связи с отставанием от графика производства работ и необходимостью внесения изменений в проектную документацию бюджетные ассигнования перераспределены на 2025 год;

-уменьшением ассигнований на реконструкцию ГБУК *«Волгоградская филармония»* (Центральный концертный зал), расположенного по адресу: г.Волгоград, Набережная 62-й Армии, 4, на 1,1 млн. руб., или на 4,1%, с учетом подписанных актов выполненных работ.

Комитету государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области (далее Облкультнаследие) - на 109,3 млн. руб., или на 34,1%, в связи с:

-сокращением расходов на 134,3 млн. руб., или на 53,2%, на субсидии на сохранение объектов культурного наследия с учетом проведенного конкурсного отбора (субсидии в 2024 году были предоставлены только 2 муниципальным образованиям Волгоградской области), а часть муниципальных образований, несмотря на наличие разработанных проектно-сметных документов, не принимала участие в конкурсном отборе, либо отказалась от субсидии из-за риска невозможности достижения результатов ее использования;

-увеличением расходов на 25 млн. руб., или на 36,8%, на субсидию ГБУ *«Волгоградский областной научно-производственный центр по охране памятников истории и культуры»* на разработку проектно-сметной документации на строительство историко-археологического центра.

Комитету культуры Волгоградской области (далее Облкомкультуры) увеличены расходы на 76,8 млн. руб., или на 3,9%, на реализацию мероприятий госпрограммы «Развитие культуры в Волгоградской области», в основном на приобретение оборудования в рамках капитального ремонта ГБУК *«Волгоградский театр юного зрителя»* на 74,1 млн. рублей.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** расходы увеличены на 6 млн. руб., или на 2%, в основном на обеспечение деятельности Облкомкультуры и Облкультнаследия.

### **Раздел 0900 «Здравоохранение»**

Законопроектом предусмотрено увеличение ассигнований по разделу на 2024 год в целом на 279 млн. руб., или на 1,3 процента.

**По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь»** расходы увеличены на 152,1 млн. руб., или на 1,3 процента.

Так, комитету здравоохранения Волгоградской области (далее Облздрав) расходы увеличены на 334,3 млн. руб. (на 3,7%), в том числе:

-увеличены расходы на 74,7 млн. руб. за счет средств федерального бюджета на оказание специализированной медицинской помощи военнослужащим Вооруженных Сил Российской Федерации медицинскими организациями, подведомственными исполнительным органам субъектов Российской Федерации, в период проведения специальной военной операции, и за счет бюджета города Москвы на активное развитие форм регионального партнерства в сфере охраны здоровья граждан, на развитие паллиативной медицинской помощи;

-увеличены расходы на 280 млн. руб. за счет средств областного бюджета на расходы по заработной плате в медицинских организациях в связи с введением компенсационных выплат за особый характер работы сотрудникам медицинских организаций, включая руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров (постановление Администрации Волгоградской области от 06.09.2024 № 550-п, которое вступило в действие с 01.10.2024);

-уменьшены ассигнования на 20,4 млн. руб. в связи с перераспределением средств, предусмотренных на выполнение государственных заданий подведомственными учреждениями здравоохранения, на другие подразделы.

Облстрою уменьшены расходы на 182,2 млн. руб., или на 8,3%, в том числе по проектированию и строительству 7 объектов здравоохранения в связи с отсутствием финансирования и низким исполнением расходов за 9 месяцев 2024 года, в том числе по причине нарушения подрядными организациями сроков исполнения контрактов, переносом расходов на 2025 год и сроков завершения работ по дополнительному соглашению с Минздравом РФ – на 797,9 млн. руб.:

1. Поликлиника ГБУЗ «Городская детская больница», г. Волжский (-535,7 млн. руб.).
2. Поликлиника ГБУЗ г. Камышина «Городская больница №1» (-100 млн. руб.).
3. Поликлиника ГБУЗ «Светлоярская ЦРБ», р. п. Светлый Яр – (-10 млн. руб.).
4. Отделение радионуклидной терапии и диагностики ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер» (-25,7 млн. руб.).
5. Многопрофильное отделение третьего этапа медицинской реабилитации ГБУЗ «Клиническая больница скорой медицинской помощи №7» (-96,5 млн. руб.).
6. Создание центра травматологии, ортопедии и протезирования на базе ГУЗ «Клиническая больница №12» (-15 млн. руб.).
7. Строительство лечебно-диагностического корпуса ГУЗ «Клиническая больница №4», г. Волгоград (-15 млн. руб.).

Облстрою увеличены расходы на строительство поликлиники ГБУЗ «Больница №16», г. Волгоград увеличены на 615,7 млн. руб. в связи с приведением назначений в соответствие с дополнительным соглашением с Минздравом РФ.

Финансирование всех вышеперечисленных объектов предусмотрено проектом закона об областном бюджете на 2025 год.

**По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь»** расходы увеличены на 247,5 млн. руб. (на 4,4%) из них:

Облздраву - на 242,4 млн. руб., или на 4,4%, (из которых 19,9 млн. руб. – средства федерального бюджета) на приобретение лекарственных препаратов в рамках лекарственного обеспечения отдельных категорий граждан, в соответствии с федеральным законодательством.

Облстрою - на 5,1 млн. руб., или на 5% в связи с изменением объектов строительства и соответствующего финансирования.

Так, перечень объектов строительства для областных государственных нужд на 2024 год предусмотрено дополнить новым объектом – *отделением общей врачебной практики ГБУЗ «Калачевская ЦРБ» х. Ляпичев* на 21,3 млн. руб., который не был предусмотрен действующей редакцией Закона об областном бюджете на 2024 год. Уменьшено финансирование строительства 3 отделений общей врачебной практики в Палласовском, Серафимовичском и Алексеевском муниципальных районах (-6,3 млн. руб.) и 7 фельдшерско-акушерских пунктов в Даниловском, Новоаннинском, Старополтавском, Ольховском,

Котовском и Урюпинском муниципальных районах (-9,9 млн. руб.), по которым работы уже завершены в 2024 году, в связи с фактической потребностью на 2024 год.

**По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь»** расходы уменьшены на 88,1 млн. руб., или на 17,3%, что в основном обусловлено уменьшением расходов Облстрою по объекту «Подстанция скорой медицинской помощи на территории ГУЗ «Клиническая больница скорой медицинской помощи № 15» на 92,5 млн. руб. в связи с нарушением подрядной организацией сроков исполнения контракта и отставанием от графика производства работ, а также необходимостью внесения изменений в проектную документацию. Финансирование указанного объекта предусмотрено проектом закона об областном бюджете на 2025 год в сумме 128,5 млн. рублей.

Облздраву расходы увеличены на 4,4 млн. руб. (на 1,1%) на заработную плату с начислениями работникам подведомственных медицинских организаций в связи с введением компенсационных выплат за особый характер работы.

**По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь»** расходы уменьшены на 23 млн. руб., или на 36,3%, в том числе Облстрою исключены расходы в сумме 26 млн. руб. на создание санатория-профилактория на территории Волго-Ахтубинской поймы Среднеахтубинского района. Срок проведения работ и расходы перенесены на 2025 год.

Облздраву расходы увеличены на 3 млн. руб. (на 10,6%) на выплату заработной платы с начислениями работникам подведомственных медицинских организаций в связи с введением компенсационных выплат за особый характер работы.

**По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов»** расходы увеличены Облздраву на 7,5 млн. руб. (на 2,7%) на приобретение тромбоконцентрата в ГБУЗ «Волгоградский областной центр крови».

**По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»** расходы уменьшены на 15,8 млн. руб., или на 0,5%, из них Облздраву - на 13,4 млн. руб. (на 0,5%) в основном за счет:

-увеличения ассигнований на 218,3 млн. руб. ГКУ «Дирекция по обеспечению деятельности государственных учреждений здравоохранения Волгоградской области» и ГБУЗ «Волгоградский областной медицинский информационно-аналитический центр» на закупку оборудования с целью развития региональной информационной системы здравоохранения (например, ведения медицинских карт пациентов в электронном виде).

-уменьшения ассигнований на 231,7 млн. руб. в связи с перераспределением части ассигнований в другие подразделы на содержание медицинских организаций, приобретение лекарственных препаратов в рамках лекарственного обеспечения отдельных категорий граждан, выплату заработной платы и начислений на нее на 228,9 млн. руб. и уменьшением ассигнований Облздраву на 2,8 млн. руб. на сумму экономии средств при закупках товаров, работ, услуг.

## **Раздел 1000 «Социальная политика»**

Законопроектом по разделу на 2024 год предусмотрено уменьшение ассигнований на 59,3 млн. руб., или на 0,2 процента.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** ассигнования уменьшены на 64,9 млн. руб., или на 8,2%, в том числе:

-комитету социальной защиты населения Волгоградской области (далее Облкомсоцзащиты) - на 32,8 млн. руб., или на 4,5% на выплату пенсии за выслугу лет государственным служащим субъекта РФ в связи с уточнением потребности;

-комитету по труду и занятости населения Волгоградской области (далее комитет по труду) - на 32 млн. руб., или на 49,8%, на предоставление социальных выплат безработным гражданам (возмещение расходов фонда пенсионного и социального страхования РФ, связанных с назначением пенсии безработным гражданам досрочно) на основании протокола заседания комиссии Федеральной службы по труду и занятости по рассмотрению вопросов финансового обеспечения межбюджетных трансфертов от 05.08.2024 № 104, что связано с уменьшением численности получателей.

**По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения»** ассигнования в целом увеличены на 775,6 млн. руб., или на 8,2% Облкомсоцзащиты, в том числе в основном:

-на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги, в связи с изменением потребности (+493,4 млн. руб.);

-на обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений на выплаты персоналу в целях недопущения снижения установленных Указами Президента РФ показателей оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы (+84,4 млн. руб.) и на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги, в связи с изменением потребности (+227 млн. руб.).

Уменьшены ассигнования на субсидии подведомственным бюджетным учреждениям в связи со сложившейся экономией и уточнением потребности в расходах на модернизацию и развитие учреждений (-22,2 млн. руб.).

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** ассигнования в целом уменьшены на 596,9 млн. руб., или на 2,8%, в том числе:

-на 12,1 млн. руб. Комитету образования на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на осуществление выплат по оплате жилого помещения и отдельных видов коммунальных услуг педагогическим работникам образовательных организаций, проживающим в Волгоградской области и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках, в связи с уточнением потребности;

-на 512,5 млн. руб. Облкомсоцзащиты главным образом за счет сокращения ассигнований на отдельные меры социальной поддержки населения в связи с уточнением количества получателей выплат, произведенным перерасчетом выплат на оплату жилищно-коммунальных услуг (далее ЖКУ) с учетом фактически понесенных гражданами расходов (-333,8 млн. руб.), на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан за счет средств субвенции из федерального бюджета в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 №175-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (-118,1 млн. руб.), а также уменьшением субвенций муниципальным образованиям на предоставление субсидий гражданам на оплату ЖКУ в связи с корректировкой прогнозной потребности (-60 млн. руб.);

-на 106,4 млн. руб. комитету по труду за счет субвенции из федерального бюджета на социальные выплаты безработным гражданам и иным категориям граждан в соответствии с законодательством о занятости на основании протокола заседания комиссии Федеральной службы по труду и занятости по рассмотрению вопросов финансового обеспечения межбюджетных трансфертов от 05.08.2024 №104 в связи со снижением уровня безработицы.

-на 4,2 млн. руб. комитету культуры на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг специалистам учреждений культуры (библиотек, музеев, учреждений клубного типа) и учреждений кинематографии, работающим и проживающим в сельской местности, рабочих поселках.

Также по подразделу увеличены расходы Облстрою за счет средств федерального бюджета на 38,3 млн. руб. на социальные выплаты на обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»** ассигнования в целом уменьшены на 208 млн. руб., или на 2,8%, в том числе:

-на 42,9 млн. руб. Комитету образования на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в связи с уточнением потребности.

-на 456,4 млн. руб. Облкомсоцзащиты главным образом за счет сокращения ассигнований:

на меры социальной поддержки в связи с уточнением количества получателей (-46 млн. руб.) и уменьшением объема субсидии из федерального бюджета на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до

достижения ребенком возраста трех лет, бюджетам субъектов РФ на 2024 год в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 29.08.2024 № 2356-р (-345,6 млн. руб.);

на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в связи со снижением численности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, что обусловлено проводимой работой по созданию и поддержке семей, имеющих детей, оказанию помощи семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации (-64,8 млн. руб.).

Также по подразделу увеличены ассигнования Облстрою на 291,3 млн. руб., из них:

-на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа, жилыми помещениями путем выдачи жилищного сертификата (+186,7 млн. руб.) и на приобретение (строительство) жилых помещений (+48,2 млн. руб.) с учетом потребности на 2024 год;

-по непрограммным расходам - на 56,4 млн. руб. на оплату штрафов и исполнительских сборов за неисполнение судебных решений по обеспечению жильем детей-сирот (с 70,1 до 126,5 млн. руб.).

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** ассигнования в целом увеличены на 34,9 млн. руб., или на 10,3%, главным образом Облкомсоцзащиты на обеспечение деятельности комитета (+10,9 млн. руб.) и комитету по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области на предоставление субсидий на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций за счет средств Фонда президентских грантов на реализацию социально значимых проектов (+24,6 млн. руб.).

### **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Законопроектом по разделу предусмотрено увеличение ассигнований на 65,6 млн. руб., или на 2,2 процента.

**По подразделу 1101 «Физическая культура»** расходы уменьшены комитету физической культуры и спорта Волгоградской области (далее Облспорткомитет) на 2,4 млн. руб., или на 8,8%, на сумму экономии средств на закупку товаров, работ и услуг.

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»** расходы уменьшены на 179,4 млн. руб., или на 16,5%, что обусловлено уменьшением ассигнований Облстрою на 175,3 млн. руб. в основном на строительство 2 объектов:

- *Закрытый тир с административными помещениями на территории ГАУ ВО «Авиационно-спортивный клуб им. Героя Советского Союза А.М. Числова» в Среднеахтубинском районе* – на 170,6 млн. руб. в связи с нарушением подрядной организацией сроков исполнения и иных условий контракта.

- *Учебный центр на территории ГАУ ВО «Авиационно-спортивный клуб им. Героя Советского Союза А.М. Числова» в р.п. Средняя Ахтуба* – на 3,5 млн. рублей. По информации Облстрою в настоящее время с подрядной организацией заключен контракт на выполнение работ, и бюджетные ассигнования 2024 года уточнены.

Финансирование данных 2 объектов предусмотрено проектом закона об областном бюджете на 2025 год.

Облспорткомитету расходы уменьшены на 4,1 млн. руб., в том числе:

-за счет уменьшения ассигнований по объекту *«Физкультурно-оздоровительный комплекс по адаптивным видам спорта в Дзержинском районе г. Волгограда»* на 5,7 млн. руб. (с 18 до 12,3 млн. руб.) на основании фактической стоимости заключенного контракта на проектирование объекта;

-за счет исключения ассигнований на субсидии местным бюджетам на капитальный ремонт спортивных сооружений для гребных видов спорта, находящихся в муниципальной собственности, на 27 млн. рублей. Финансирование указанных субсидий в 2024 году не осуществлялось;

-за счет увеличения ассигнований на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на развитие материально-технической базы на 28,7 млн. рублей.

**По подразделу 1103 «Спорт высших достижений»** Облспорткомитету ассигнования увеличены на 241,2 млн. руб., или на 13,4%, в том числе на 237,5 млн. руб. - на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, главным образом на поддержку АНО «СК «Ротор».

**По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** Облспорткомитету ассигнования увеличены на 6,2 млн. руб., или на 8,1%, на обеспечение деятельности комитета и подведомственного ГКУ «Дирекция проектов в сфере физической культуры и спорта».

### **Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Законопроектом по разделу расходы на 2024 год предлагается уменьшить на 18,6 млн. руб., или на 14,9 процента. Уменьшение сложилось за счет сокращения расходов комитету по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области на предоставление грантов средствам массовой информации на поддержку социально значимых проектов во исполнение Закона Волгоградской области от 11.01.2006 №1185-ОД «О грантах Волгоградской области средствам массовой информации» с учетом проведенного конкурсного отбора.

### **Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

В связи с заключением с Минфином России дополнительных Соглашений о переносе двух третьих реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам с 2024 года на 2025 год, законопроектом предусматривается уменьшение объема расходов на обслуживание государственного долга Волгоградской области на 368,0 млн. руб. с 1333,0 млн. руб. до 965,0 млн. руб., или на 27,6 процента.

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

Комитету финансов Волгоградской области законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных назначений по разделу на 775 млн. руб. (с 6442,9 млн. руб. до 7217,9 млн. руб., или на 12%) в рамках подпрограммы «Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области» государственной программы «Управление государственными финансами Волгоградской области», в том числе на:

-240 млн. руб. (с 35 млн. руб. до 275 млн. руб.) объема дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов (**подраздел 1402 «Иные дотации»**);

-535 млн. руб. (с 1846 млн. руб. до 2381 млн. руб., или на 29%) на субсидии бюджету городского округа город-герой Волгоград на решение вопросов местного значения в сфере транспортного обслуживания (**подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»**).

### **Дефицит областного бюджета и источники его финансирования**

Законопроектом предусматривается изменение программы государственных внутренних заимствований Волгоградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 22 к закону об областном бюджете), источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (приложение 23) и верхнего предела государственного внутреннего долга Волгоградской области на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода (статья 2 закона об областном бюджете).

Основные изменения параметров областного бюджета и источников финансирования дефицита на 2024 год приведены в следующей таблице.

Таблица № 4, млн. руб.

Показатели	Утверждено	Проект	Изменения
<b>Доходы, всего</b>	<b>187614,9</b>	<b>187939,6</b>	<b>+324,7</b>
<b>Расходы всего</b>	<b>193014,9</b>	<b>193739,6</b>	<b>+724,7</b>
<b>Дефицит бюджета (-), профицит бюджета (+)</b>	<b>-5400,0</b>	<b>-5800,0</b>	<b>-400</b>
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе за счет:</b>	<b>5400,0</b>	<b>5800,0</b>	<b>+400</b>
-заимствований	-466,6	-587,0	-120,4
-изменения остатков	666,6	787,0	+120,4
-иных источников	5200,0	5600,0	+400,0

Объем дефицита областного бюджета предлагается утвердить в сумме 5800,0 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к законопроекту уточнение источников финансирования дефицита областного бюджета и программы государственных внутренних заимствований Волгоградской области на 2024 год обусловлено уменьшением привлечения кредитов кредитных организаций на 1 000,0 млн. руб. и погашения бюджетных кредитов на сумму 879,6 млн. руб., в связи с заключением с Минфином России дополнительных Соглашений о переносе двух третьих реструктурированной задолженности с 2024 года на 2025 год (Правительством РФ принято решение освободить регионы от погашения в 2024 году двух третей реструктурированной задолженности по бюджетным кредитам<sup>4</sup>).

Изменения в структуре заимствований областного бюджета на 2024 год приведены в следующей таблице.

Таблица № 5, млн. руб.

Вид заимствований	Закон 95-ОД	Проект	Изменения
<b>Государственные ценные бумаги</b>	<b>-3000,0</b>	<b>-3000,0</b>	<b>0</b>
размещение средств	0	0	0
погашение долга	3000,0	3000,0	0
<b>Кредиты кредитных организаций</b>	<b>3500,0</b>	<b>2500,0</b>	<b>-1000,0</b>
привлечение средств	9500,0	8500,0	-1000,0
погашение долга	6000,0	6000,0	0,0
<b>Бюджетные кредиты</b>	<b>-966,6</b>	<b>-87,0</b>	<b>879,6</b>
привлечение средств, в т.ч.:	11105,5	11105,5	0,0
на пополнение остатка средств на едином счете бюджета	10000,0	10000,0	0
погашение долга, в т.ч.:	12072,1	11192,5	-879,6
на пополнение остатка средств на едином счете бюджета	10000,0	10000,0	0
на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств	598,2	598,2	0

Предусмотренное в 2024 году снижение объемов привлечения кредитов кредитных организаций приведет к уменьшению госдолга на 586,9 млн. руб. (с 56773,0 млн. руб. до 56186,1 млн. руб.).

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

- на 01.01.2025 – 76378,5 млн. руб. (-1000,0 млн. руб. к утвержденному);
- на 01.01.2026 – 89513,7 млн. руб. (+679,7 млн. руб.);
- на 01.01.2027 – 68467,7 млн. руб. (-200,0 млн. руб.).

<sup>4</sup> Постановление Правительства РФ от 26.09.2024 № 1307 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

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

В приложение 25 «Программа приватизации (продажи) государственного имущества Волгоградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - Программа приватизации), предлагается внести изменения во все перечни имущества, подлежащего приватизации (таблицы 1,2,3,4).

Перечень имущества, подлежащего приватизации (таблица 1) предлагается дополнить предполагаемым к продаже земельным участком площадью 8575 кв. метра, кадастровый номер 34:06:120004:5, с расположенными на нем нежилыми зданиями общей площадью 1054,7 кв. метра и иным имуществом (2 деловых управления, гараж, банно-прачечное отделение, склад с овощехранилищем, сарай, дизельная электростанция, садовый домик, изгородь, туалет, хозяйственная постройка, скважина), находящимися по адресу: Волгоградская область, Еланский район, с. Вязовка, ул. Больничная, 68А.

Перечень транспортных средств, подлежащих приватизации (таблица 2), предлагается дополнить 1 легковым автомобилем (Хендэ Соната), 2004 года выпуска, в связи с поступлением предложения от управления делами Администрации Волгоградской области.

Из перечня государственных унитарных предприятий Волгоградской области, преобразуемых в хозяйственные общества (таблица 3), предлагается исключить Волгоградское областное государственное унитарное предприятие «Волгофарм» (далее – ВОГУП «Волгофарм») и государственное унитарное предприятие «Волгоградское областное предприятие «Вокзал-Авто» (далее – ГУП «ВОП «Вокзал-Авто»).

ВОГУП «Волгофарм» подлежит сохранению в организационно-правовой форме унитарного предприятия, в связи с тем, что имеет лицензию на осуществление видов деятельности, связанных с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированием наркосодержащих растений. В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 08.01.1998 № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах» данный вид деятельности осуществляется государственными унитарными предприятиями и государственными учреждениями. В связи с этим ВОГУП «Волгофарм» подпадает под исключение, предусмотренное пунктом 1 части 1 статьи 35.1 Закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции», в соответствии с которым одним из случаев, при которых допускается сохранение унитарных предприятий, является осуществление унитарными предприятиями деятельности, предусмотренной федеральными законами.

ГУП «ВОП «Вокзал-Авто» подлежит преобразованию в бюджетное учреждение в соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 04 октября 2024 г. № 591-п «О реорганизации государственного унитарного предприятия «Волгоградское областное предприятие «Вокзал-Авто».

Перечень иного имущества и имущества, подлежащего внесению в уставный капитал акционерных обществ (таблица 4), предлагается дополнить 157 объектами электросетевого хозяйства на основании предложений акционерного общества «Волгоградоблэлектро». Одновременно из таблицы 4 предлагается исключить 3 объекта электросетевого хозяйства по причине отсутствия их технологической связи с объектами электросетевого хозяйства, принадлежащими акционерному обществу «Волгоградоблэлектро».

**ВЫВОДЫ:**

1. Законопроектом предлагается увеличить доходную часть областного бюджета на 2024 год на 324,7 млн. руб., или на 0,2%, за счет увеличения безвозмездных поступлений. Изменение общей суммы доходов от *налоговых и неналоговых платежей* не ожидается.

В разрезе видов налоговых и неналоговых платежей законопроектом предусмотрена корректировка в сторону увеличения по 16 видам доходов, в сторону уменьшения по 3 видам доходов. КСП отмечает риск невыполнения предлагаемого законопроектом прогнозного

показателя по налогу на прибыль организаций учитывая сложившуюся динамику поступлений налога на прибыль организаций в 2023 и 2024 годах.

2. Законопроектом предлагается увеличить расходную часть областного бюджета на 724,7 млн. руб., или на 0,4 процента. Законопроектом перераспределяются ассигнования по 32 из 33 главных распорядителей средств областного бюджета, в том числе увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по 21 ГРБС, сокращение - по 11 ГРБС.

3. Законопроектом учтены рекомендации КСП, сформулированные в адрес Администрации Волгоградской области в экспертном заключении на предыдущий проект закона об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, в частности:

- увеличены ассигнования из федерального бюджета на 401,8 млн. руб. на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций в связи с увеличением с 1 марта 2024 года данной выплаты педагогическим работникам образовательных организаций, расположенных в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. чел. (с 5 до 10 тыс. руб.) и с учетом заключённого дополнительного соглашения с Министерством просвещения РФ;

- увеличены ассигнования на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги, на 720,4 млн. руб. в соответствии с потребностью;

- увеличены ассигнования на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа, жилыми помещениями путем выдачи жилищного сертификата (+186,7 млн. руб.) и на приобретение (строительство) жилых помещений (+48,2 млн. руб.) с учетом потребности на 2024 год.

4. Бюджетные ассигнования дорожного фонда Волгоградской области в сумме 1123,6 млн. руб. распределены комитету строительства Волгоградской области, который отсутствует в перечне главных распорядителей средств областного бюджета, установленном Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области.

5. Предлагаемый объем ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год меньше на 254,5 млн. руб. по отношению к прогнозируемому объему доходов областного бюджета, установленному законодательством в качестве источников формирования дорожного фонда, что не соответствует требованиям п. 4 ст. 179.4 БК РФ и п. 4 ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области».

Кроме того, в 2024 году не увеличены ассигнования дорожного фонда Волгоградской области на 774,8 млн. руб. – на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов в 2023 году (423,0 млн. руб.) и на неиспользованный остаток ассигнований дорожного фонда в 2023 году (351,8 млн. руб.), что также не соответствует п. 4 ст. 179.4 БК РФ и п. 6 ст. 1 Закона Волгоградской области от 07.11.2011 №2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области».

6. Законопроектом не обеспечена потребность в бюджетных ассигнованиях по субвенции муниципальным образованияам на учебные расходы на 502,4 млн. руб., в том числе по программам дошкольного образования – на 235 млн. руб., или 92,1% от расчетной потребности, по программам общего образования – на 267,4 млн. руб., или на 22,5% от расчетной потребности.

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

1. Включить комитет строительства Волгоградской области в перечень главных распорядителей средств дорожного фонда Волгоградской области в целях обеспечения

соблюдения Порядка формирования и использования дорожного фонда Волгоградской области.

2. При получении дополнительных доходов в процессе исполнения областного бюджета в 2024 году – формировании очередных корректировок областного бюджета на 2024 год предусмотреть увеличение бюджетных ассигнований:

- на увеличение ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в целях реализации требований п. 4 ст. 179.4 БК РФ на 254,5 млн. руб;
- на субвенции на образовательный процесс по учебным расходам 502,4 млн. рублей.

*Председатель*



*А.А. Носов*