



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 июня 2024 года

№ 01КСП- 02-02/33

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 14628,3 млн. руб. (со 172986,6 млн. руб. до 187614,9 млн. руб.);
- расходы увеличены на 14828,3 млн. руб. (со 178186,6 млн. руб. до 193014,9 млн. руб.);
- в связи с изменением баланса доходов и расходов дефицит бюджета увеличился на 200 млн. руб. и составил 5400,0 млн. рублей (+200 млн. руб.).

Предлагаемые изменения в доходную часть областного бюджета на 2024 год.

Законопроектом предлагается увеличить доходную часть областного бюджета на 2024 год на 14628,3 млн. руб. (со 172986,6 млн. руб. до 187614,9 млн. руб.) за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 7629,6 млн. руб. (+6%) и безвозмездных поступлений на 6998,7 млн. руб. (+15%).

Корректировка **налоговых и неналоговых платежей** произведена в сторону увеличения по 13-ти видам доходов. Согласно Пояснительной записке к законопроекту предлагаемые изменения доходной части областного бюджета 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 макроэкономических показателях в 2024 году и отчетных показателях 2023 года приведены в следующей таблице.

Показатели	Ед. изм.	2023 год (факт)	2024 год (оценка)
Валовой региональный продукт (в действующих ценах каждого года)	млн. руб.	1 300 000*	1 390 050
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	100,1	↑ 102,3
Прибыль прибыльных предприятий (по полному кругу организаций)	млн. руб.	191 193*	213 180
в действующих ценах к предыдущему году	%	121,7	↑ 111,5
Объем отгруженной промышленной продукции (в действующих ценах каждого года)	млн. руб.	943 586	970 632
Индекс промышленного производства	%	102,0	↑ 102,0
Производство пива	тыс. дкл.	8 087	↑ 8 600
Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия	млрд. руб.	903,65*	948,84
в действующих ценах к предыдущему году	%	103,0	↑ 104,5
Объем платных услуг населению (в действующих ценах каждого года)	млн. руб.	183 678,9	193 427
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	102,3	↑ 102,5
Оборот розничной торговли (в действующих ценах каждого года)	млн. руб.	614 460	644 183
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	109,2	↑ 103,5

Фонд заработной платы	млн. руб.	316 373,8	354 020
к предыдущему году	%	113,8	↑ 111,9

*- оценочное значение

По ожидаемым (по состоянию на 26.04.2024) итогам социально-экономического развития Волгоградской области, представленным одновременно с законопроектом, в 2024 году относительно уровня 2023 года ожидается рост по всем основным показателям социально-экономического развития региона. В то же время темпы роста трех показателей (прибыль прибыльных предприятий, оборот розничной торговли и фонд заработной платы) в 2024 году прогнозируются с небольшим замедлением относительно соответствующих показателей 2023 года.

Законопроектом предлагается увеличить объем налоговых доходов со 124395,9 млн. руб. до 130709,8 млн. руб., или на 6313,9 млн. руб. (+5,1%). Наиболее значительные изменения в суммовом выражении предусматриваются по основным бюджетообразующим налогам:

- налогу на прибыль организаций (+4 262,9 млн. руб., или на 9,8%). Поступления предусматриваются в сумме 47804,8 млн. руб., или больше поступлений 2023 года на 5654,8 млн. руб. (+13,4%), что сопоставимо с ожидаемым темпом роста прибыли прибыльных организаций (+11,5%);

- налогу на доходы физических лиц (+1 175,3 млн. руб., или на 3%). Поступления по налогу на доходы физических лиц оцениваются в 2024 году в сумме 39 764,2 млн. руб. с увеличением к фактически поступившей сумме налога в 2023 году (33 961,1 млн. руб.) на 5 803,1 млн. руб., или на 17,1%, что главным образом обусловлено ожидаемым в 2024 году темпом роста фонда заработной платы на 11,9 процента;

- акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (+503,3 млн. руб., или на 2,6%).

Кроме того, увеличение налоговых доходов предусматривается по:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (+229,4 млн. руб., или на 2,3%);

- налогу на профессиональный доход (+112,2 млн. руб., или на 31,4%);

- налогу на добычу полезных ископаемых (+11 млн. руб., или на 8,1%);

- государственной пошлине (+19,8 млн. руб., или на 10,7%).

В целом по неналоговым доходам предусматривается увеличение поступлений с 2087,6 млн. руб. до 3403,3 млн. руб., или на 1315,7 млн. руб. (+63,0%) в основном за счет увеличения поступлений по:

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 1025,2 млн. руб. (+69,2%) главным образом за счет увеличения штрафов за нарушение Правил дорожного движения на 1018,1 млн. руб. (+96,3%);

- доходам от платных услуг на 139,8 млн. руб. (+60,4%);

- плате за негативное воздействие на окружающую среду на 116,7 (в +2,6 раза).

Согласно пояснительной записке к законопроекту, уточненные плановые показатели поступлений определены с учетом динамики поступлений за истекший период текущего финансового года, а также с учетом проведения дополнительных мер по взысканию дебиторской задолженности.

По безвозмездным поступлениям законопроектом предусмотрено увеличение доходной части областного бюджета на 6998,7 млн. руб. (с 46503 млн. руб. до 53501,7 млн. руб.), или на 15%, в том числе за счет увеличения поступлений на:

- 685,3 млн. руб. (14665,4 млн. руб. до 15350,7 млн. руб.) - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- 5037,6 млн. руб. (с 23273,5 млн. руб. до 28311,1 млн. руб.) - субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в основном за счет увеличения объемов субсидий;

- на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования на 547 млн. руб.,
- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений на 473,2 млн. руб.,
- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 184,7 млн. руб.,

• предоставлением субсидий, по которым плановые значения законом об областном бюджете на 2024 год не предусмотрены: на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства на 1180,3 млн. руб., на сокращение доли загрязненных сточных вод на 977,9 млн. руб., на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на 738,1 млн. руб., на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий на 374,8 млн. руб., на софинансирование создания и (или) модернизации инфраструктуры в сфере культуры региональной (муниципальной) собственности на 300 млн. руб., на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне на 286,6 млн. руб.;

-688,1 млн. руб. (с 2856,1 млн. руб. до 3544,2 млн. руб.) - субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в основном за счет предоставления субвенции на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов на 597,8 млн. руб.;

-312,3 млн. руб. (с 1275,7 млн. руб. до 1588 млн. руб.) - иные межбюджетные трансферты в основном за счет трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов РФ на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения на 151,7 млн. руб. (законом об областном бюджете на 2024г. не предусмотрены), 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 100,5 млн. руб.;

-308 млн. руб. (с 690,2 млн. руб. до 998,2 млн. руб.) - безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов РФ в основном за счет поступлений от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры и прочих безвозмездных поступлений (законом об областном бюджете не предусмотрены);

-1 млн. руб. - безвозмездные поступления от негосударственных организаций (законом об областном бюджете на 2024 год не предусмотрены);

-241 млн. руб. (с 65,2 млн. руб. до 306,2 млн. руб.) - доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

При этом законопроектом предусмотрено сокращение объема безвозмездных поступлений по дотации бюджетам на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели на 246,1 млн. руб. (с 2189,8 млн. руб. до 1943,7 млн. руб.).

Также законопроектом предусмотрено увеличение на 28,5 млн. руб. суммы возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Предлагаемое законопроектом изменение общего объема расходов областного бюджета на 2024 год.

В целом расходы областного бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 14828,3 млн. руб., или на 8,3 процента.

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете и вносимых поправок в разрезе разделов функциональной классификации расходов приведен в *приложении №1*, из которого видно, что бюджетные ассигнования на 2024 год предлагается увеличить по всем разделам расходов бюджета. Наибольшие суммы увеличения планируются по разделам 0400 «Национальная экономика» (+5914,8 млн. руб., или на 14,7%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+1482,2 млн. руб., или на 12,3%), 0900 «Здравоохранение» (+1536,2 млн. руб., или на 8%), 1400 «Межбюджетные трансферты» (+1302,5 млн. руб., или на 25,3%) и 0600 «Охрана окружающей среды» (+999,3 млн. руб., или в 3 раза).

Сравнительный анализ показателей действующего закона о бюджете и вносимых поправок в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведен в *приложении №2*. Из приложения следует, что из 33 главных распорядителей средств областного бюджета увеличение ассигнований предусмотрено по 30 ГРБС (не затронутыми остаются Волгоградская областная Дума и Избирательная комиссия Волгоградской области). Сокращение ассигнований предусмотрено только контрольно-счетной палате Волгоградской области (далее – КСП, Палата) на 52,4 тыс. рублей (0,04%).

Сравнительный анализ приложений, в которых утверждено распределение бюджетных ассигнований в разрезе национальных (региональных) проектов в действующей редакции закона о бюджете и во внесенном законопроекте (*приложение №3*), показал, что изменение ассигнований коснулось 12-ти из 13-ти национальных проектов, предложенных к реализации в 2024 году на территории Волгоградской области, из них 1 новый национальный проект – «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы». По 8 нацпроектам бюджетные ассигнования предлагается увеличить, по 3 – сократить. Изменения не затронули только одного национального проекта - «Производительность труда и поддержка занятости населения».

Более подробно причины увеличения либо сокращения бюджетных ассигнований по разделам (подразделам) функциональной классификации расходов, по ГРБС и государственным программам, в том числе по региональным проектам на 2024 год изложены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования по разделу на 2024 год предусмотрены законопроектом в сумме 14 538,1 млн. руб., что на 11,8% больше утвержденного показателя (12 999,8 млн. руб.).

В целом по разделу на 2024 год предусмотрено увеличение ассигнований на 1 538,3 млн. руб., в основном за счёт:

- Увеличения на :

- 2 064,4 млн. руб. - до 3 957,7 млн. руб. ассигнований резервного фонда Администрации Волгоградской области, что соответствует 2,1% от общего объема расходов областного бюджета;

- 52,1 млн. руб. – комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области на размещение и питание лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и территории субъектов РФ, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования (Белгород)

- 37,8 млн. руб. – управлению делами Администрации Волгоградской области на реконструкцию объекта культурного наследия по адресу г.Волгоград, ул. Балашовская,13 «Жилой особняк «Вычислительный центр» (28,3 млн.руб.), на материально-техническое обеспечение органов исполнительной власти Волгоградской области (9,5 млн.руб.);

- 20,0 млн. руб. - комитету строительства Волгоградской области (далее – Комитет строительства, Облстрой), в основном на проектирование межуниверситетского студенческого кампуса в Тракторозаводском р-не Волгограда (по распоряжению Губернатора Волгоградской области);

- 14,3 млн. руб. – комитету экономической политики и развития Волгоградской области в связи с необеспеченностью утверждёнными ассигнованиями расходов на организацию охраны МФЦ.

- 76,7 млн. руб. - на обеспечение деятельности областных органов исполнительной власти.

- Уменьшения на 720,1 млн. руб. ассигнований комитета финансов Волгоградской области по подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» связи с перераспределением на другие подразделы прочим главным распорядителям бюджетных средств с учётом их потребностей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

В целом по разделу предусматривается увеличение расходов со 105,2 млн. руб. до 126,5 млн. руб. (на 21,3 млн. руб.), или на 20,3% в основном в связи с расходами на газификацию ГКУ «Материально-техническая база» комитета по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области (приобретение модульной конструкции к газовой котельной и подключение к газовой сети).

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В целом по разделу предусматривается увеличение расходов с 2478,6 млн. руб. до 2579,4 млн. руб. (на 100,8 млн. руб.), или на 4,1 процента.

Увеличение ассигнований предусмотрено:

- Комитету информационных технологий Волгоградской области (далее Облкоминформтехнологии) – 63,3 млн. руб. на модернизацию и импортозамещение оборудования и программного обеспечения системы вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»;

- Комитету по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области – 37,6 млн. руб., в том числе на приобретение 4 ед. спецтехники и материально-техническое обеспечение подразделений противопожарной службы (34,8 млн. руб.) и на выплаты по оплате труда (2,8 млн. руб.) в связи с необеспеченностью данных расходов утверждёнными ассигнованиями.

Кроме того, законопроектом предусмотрено перемещение ассигнований в пределах данного раздела между комитетом по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения Волгоградской области и Комитетом строительства на строительство здания пожарного депо в п. Ерзовка Городищенского района (60,0 млн. руб.).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В целом по разделу законопроектом предусматривается увеличение ассигнований с 40194,5 млн. руб. до 46109,3 млн. руб. (на 5914,8 млн. руб.), или на 14,7% от утвержденного объема ассигнований.

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» предусмотрено увеличение ассигнований на 61,7 млн. руб. в том числе:

Комитету по труду и занятости населения Волгоградской области законопроектом на 2024 год предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 57 млн. руб., или на 6,1%, главным образом за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на 66,7 млн. руб. на проведение капитального ремонта помещений службы занятости региона и изготовление проектно-сметной

документации для участия Волгоградской области в 2025 году в комплексной модернизации службы занятости;

- уменьшения бюджетных ассигнований в сумме 9,5 млн. руб., предусмотренных на субсидии работодателям в связи с отсутствием заявок на их получение.

Комитету тарифного регулирования Волгоградской области увеличены на 4,7 млн. руб., или на 4,8%, в том числе на 2,6 млн. руб. по подпрограмме «Формирование благоприятной инвестиционной среды и развитие государственно-частного и муниципально-частного партнерства, в том числе реализуемого посредством заключения концессионных соглашений» госпрограммы «Экономическое развитие и инновационная экономика» на закупку оргтехники в рамках мероприятия по обеспечению деятельности ГКУ ВО «Экспертный центр» и на непрограммные расходы на содержание комитета (2,6 млн. рублей).

По подразделу 0402 «Топливо-энергетический комплекс» бюджетные ассигнования комитету промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области (далее – Облпромторг и ТЭК) уменьшены на 17,0 млн. руб. по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» по субсидии на мероприятия по развитию рынка газомоторного топлива (развитие заправочной инфраструктуры и поддержка переоборудования существующей автомобильной техники) в целях приведения бюджетных ассигнований в соответствие Федеральному закону от 27.11.2023 №540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и плановый период до 2025 – 2026 годы».

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы увеличены на 153,9 млн. руб., или на 3,6%, в том числе на 160,7 млн. руб. увеличены средства федерального бюджета и на 6,8 млн. руб. уменьшены средства областного бюджета (при этом сохранен требуемый уровень софинансирования субсидий из федерального бюджета).

Основное увеличение расходов предусмотрено комитету сельского хозяйства Волгоградской области по ГП ВО «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» - на 146,9 млн. руб., в том числе увеличены средства федерального бюджета на 160,1 млн. руб. и уменьшены средства областного бюджета на 13,2 млн. руб., в том числе:

- увеличены бюджетные ассигнования на государственную поддержку сельхозтоваропроизводителей на 108,2 млн. руб. (увеличены средства федерального бюджета на 120,1 млн. руб. и уменьшены средства областного бюджета на 11,9 млн. руб.) и приведены в соответствие с заключенными между Министерством сельского хозяйства РФ (далее Минсельхоз РФ) и Администрацией Волгоградской области в декабре 2023 года и в 2024 году соглашениями о предоставлении из федерального бюджета субсидий и дополнительными соглашениями к ним. Бюджетные ассигнования уточнены по 25 видам господдержки: по 15 видам уменьшены и по 10 увеличены;

- увеличены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий муниципальным образованиям на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ на 45,5 млн. руб. (за счет средств федерального бюджета – на 40,0 млн. руб., средств областного бюджета – на 5,5 млн. руб.) в соответствии с дополнительным соглашением от 28.12.2023 заключенным между Минсельхозом РФ и Администрацией Волгоградской области;

- уменьшены на 6,8 млн. руб. расходы на закупку товаров, работ и услуг ГКУ ВО «Межотраслевой агропромышленный центр».

По ГП ВО «Комплексное развитие сельских территорий» увеличение составило 0,6 млн. руб. за счет средств федерального бюджета на предоставление субсидий на возмещение части затрат по заключенным с работниками ученическим договорам в соответствии с соглашением от 26.12.2023 заключенным между Минсельхозом РФ и Администрацией Волгоградской области.

Также за счет средств областного бюджета увеличены расходы на обеспечение деятельности комитета сельского хозяйства Волгоградской области - на 4,6 млн. руб., комитета ветеринарии Волгоградской области - на 1,8 млн. рублей.

Законопроектом учтены предложения КСП, отраженные в экспертном заключении на проект закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в части увеличения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения в рамках регпроекта «Экспорт продукции АПК» и возмещения части затрат на гидромелиоративные мероприятия с учетом конкурсных отборов проектов мелиорации.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области на 150,6 млн. руб., или на 14,9 процента. Расходы уменьшены по ГП ВО «Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области», в том числе:

- уменьшены расходы на 171,4 млн. руб. (99,2 млн. руб. - средства федерального бюджета и 72,2 млн. руб. - средства областного бюджета) в основном по следующим мероприятиям:

- расчистка участков водных объектов - на 119,0 млн. руб. (99,2 млн. руб. - средства федерального бюджета и 19,8 млн. руб. - средства областного бюджета). Объем средств субвенции из федерального бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого функционирования водохозяйственного комплекса Нижней Волги в рамках переданных полномочий РФ субъектам РФ в области водных отношений приведен в соответствие с Перечнем мероприятий, финансируемых за счет средств, предоставляемых в виде субвенций из федерального бюджета бюджету Волгоградской области на реализацию мероприятий ФП «Оздоровление Волги» на 2024 год, согласованным 16.05.2024 Федеральным агентством водных ресурсов;

- изъятие земельных участков в целях строительства комплекса гидротехнических сооружений (далее ГТС), обеспечивающего дополнительное обводнение Волго-Ахтубинской поймы – на 24,8 млн. руб. (средства областного бюджета). Разработка проектно-сметной документации по строительству комплекса ГТС для дополнительного обводнения Волго-Ахтубинской поймы осуществлялась по госконтракту с АО «Проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт «Гидропроект» имени С.Я. Жука», окончание работ было предусмотрено до 20.12.2020. До настоящего времени проектировщиком не получено положительное заключение государственной экспертизы. Необходимо отметить, что КСП в отчете о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 1 квартал 2024 года отмечала отсутствие потребности в средствах в сумме 14,7 млн. руб. и предлагала перераспределить указанные расходы на другие цели;

- разработка декларации безопасности ГТС - на 14,7 млн. руб. (средства областного бюджета);

- определение и установление границ водоохранных зон и прибрежных защитных полос водных объектов и закрепление их на местности специальными информационными знаками на территории Волгоградской области – на 7,9 млн. руб. (средства областного бюджета);

- строительство второй очереди водопропускных сооружений на территории Волго-Ахтубинской поймы в Среднеахтубинском муниципальном районе – на 3,1 млн. руб. (средства областного бюджета);

- содержание ГКУ ВО «Дирекция водохозяйственного строительства» - на 1,5 млн. руб.;
- увеличены расходы на 20,8 млн. руб. (средства областного бюджета) по следующим мероприятиям:

- капитальный ремонт берегоукрепления; причальной набережной откосной; образование территории и причальной набережной в г. Волгограде, ул. Степана Разина 25 - на 20,0 млн. руб.;

- противопаводковые мероприятия – на 0,8 млн. рублей.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» законопроектом на 2024 год предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области на 182,0 млн. руб., или на 46,2 процента. Увеличение предусмотрено в основном за счет средств субвенций из федерального бюджета на 182,5 млн. руб., в том числе на закупку беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области лесных отношений – на 34,5 млн. руб. и на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – на 148,0 млн. рублей.

По подразделу 0408 «Транспорт» законопроектом предусматривается увеличение ассигнований с 5 876,3 млн руб. до 7 968,3 млн. руб. (на 2 092,0 млн. руб.), или на 35,6% от утвержденного объема. Увеличение расходов предусмотрено комитету транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области (далее – Облкомдортранс):

-1 510,0 млн. руб. – остаток субсидии бюджету Волгограда на 2024 год на реализацию концессионного соглашения в сфере транспортного обслуживания населения (грант) за счёт областного бюджета (общий объем средств за счет средств федерального и областного бюджетов составляет 5 659,1 тыс. руб.);

-449,7 млн руб. - на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта (автобусы) для межмуниципальных перевозок по договору финансовой аренды (лизинга) за счет средств специального казначейского кредита;

-105,0 млн руб. – часть аванса на приобретение 4-х пассажирских речных судов на подводных крыльях проекта 23180 «Валдай 45Р» общей стоимостью 680,0 млн рублей. В дальнейшем предполагается 50% софинансирование из федерального бюджета;

-23,0 млн руб. – на субсидирование организаций воздушного транспорта, осуществляющих воздушные перевозки на территории РФ, в связи с открытием новых маршрутов, связывающих Волгоград с городами Новосибирск и Мурманск.

-4,3 млн руб. – на обеспечение деятельности Облкомдортранса.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» законопроектом предлагается увеличение объема ассигнований на 2024 год с 23 871,1 млн. руб. до 26 787,4 млн. руб. (на 2 916,3 млн. руб.), или на 12,2 процента.

Прогнозируемый объем доходов, законодательно определенных в качестве источников формирования ассигнований дорожного фонда Волгоградской области, увеличен на 2 619,5 млн. рублей.

млн. руб.

Наименование		Ассигнования/ Прогноз поступлений доходов		
		Закон	Законопроект	Изменение
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»		23 871,1	26 787,4	2 916,3
Дорожный фонд Волгоградской области (текст)		24 443,2	27 438,1	2 994,9
ОТКЛОНЕНИЕ		0,0	375,5	375,5
Источники формирования дорожного	ВСЕГО	24 443,2	27 062,6	2 619,4
	<i>За счет средств областного бюджета</i>	16 880,3	18 617,2	1 736,9
	Акцизы на нефтепродукты	13 557,6	14 276,5	718,9
	Транспортный налог	2 265,8	2 265,8	0,0
	Штрафы за правонарушения в области безопасности дорожного движения, правил движения тяжеловесных транспортных средств, возмещение вреда автомобильным дорогам	1 056,9	2 074,9	1 018,0
	<i>Межбюджетные трансферты из федерального бюджета</i>	7 562,9	8 445,4	882,5
	Субсидии бюджетам на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	500,3	426,7	-73,6
	Субсидии на внедрение интеллектуальных транспортных систем	114,1	113,1	-1,0
	Субсидии бюджетам на реализацию ... программ развития жилищного строительства субъектов РФ	0,0	483,9	483,9

Субсидии бюджетам на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (в рамках НП "БКД")	5 448,5	5 921,7	473,2
Безвозмездные перечисления от юридических лиц	1 500,0	1 500,0	0,0

Объем ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 650,7 млн. руб. меньше объема ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год, установленного в текстовой части законопроекта (27 438,1 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);

-148,7 млн. руб. не распределено между главными распорядителями бюджетных средств областного бюджета.

Законопроектом предлагается превышение объёма ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год на 375,4 млн. руб. по отношению к прогнозируемому объёму доходов областного бюджета (источников формирования дорожного фонда), что в целом соответствует требованиям 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».

Такое превышение соответствует предложениям КСП¹ об увеличении ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год в объёме 774,8 млн. руб. в соответствии с п. 4 ст. 179.4 БК РФ на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозным объёмом доходов в 2023 году и на неиспользованный остаток ассигнований дорожного фонда в 2023 году.

Остается не реализованным предложение КСП, сформулированное в экспертном заключении на проект закона об областном бюджете на 2024 год, по увеличению объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на объем бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам.

Законом об областном бюджете на 2024 год утверждены ассигнования дорожного фонда в объёме 1 522,5 тыс. руб. на финансирование 5 объектов транспортной инфраструктуры в рамках новых инвестиционных проектов.

¹ По результатам мониторинга использования средств дорожного фонда Волгоградской области и муниципальных дорожных фондов за 2023 год.

Правилами списания задолженности субъекта РФ перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам, утвержденными постановлением Правительства РФ от 12.10.2021 № 1740, предусматривается возможность списания задолженности по бюджетным кредитам на сумму поступивших в федеральный бюджет налоговых доходов от реализации новых инвестиционных проектов. Распоряжением Правительства РФ от 21.10.2023 №2933-р списана задолженность Волгоградской области по бюджетным кредитам из федерального бюджета в объеме 240 млн. руб., направленным на объект транспортной инфраструктуры нового инвестиционного проекта (введен в 2022 году) «Строительство предприятия по глубокой переработке зерна кукурузы в х. Шарашенский Алексеевского района Волгоградской области». Однако такой источник формирования ассигнований дорожного фонда Волгоградской области не предусмотрен Законом Волгоградской области от 07.11.2011 № 2246-ОД «О дорожном фонде Волгоградской области».

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.

Исполнена рекомендация КСП о применении кодов бюджетной классификации подраздела 0409 при утверждении ассигнований на финансирование объекта «Строительство автодороги по ул. КИМ с выездом в пойму р. Царицы в Ворошиловском районе Волгограда» в рамках регионального проекта «Жилье» (Волгоградская область) за счёт федерального и областного бюджетов.

Вместе с тем ассигнования на строительство вышеуказанной автодороги по ул. КИМ законом об областном бюджет на 2024 год утверждены Комитету строительства, который не входит в перечень главных распорядителей средств областного бюджета, реализующих мероприятия за счет средств дорожного фонда Волгоградской области². Также законопроектом не реализовано предложение КСП по переносу указанного объекта автомобильной дороги по ул. КИМ из перечня объектов строительства (реконструкции) объектов недвижимого имущества (приложение 15 к закону об областном бюджете) в перечень объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения (приложение 13 к закону об областном бюджете).

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

Наименование	Закон	Законопроект	Изменения	
			Сумма	%
Всего по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	23 871,2	26 787,4	2 916,2	12,2
Государственная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области»				
<i>Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог ...», в том числе:</i>	16 935,8	19 097,4	2 161,6	12,8
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	10 545,7	11 828,9	1 283,2	12,2
<i>Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Волгоградской области», в том числе:</i>	1 214,2	1 236,4	22,2	1,8
Региональный проект «Безопасность дорожной деятельности»	85,5	85,5	0,0	0,0
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	116,5	128,5	12,0	10,3
Государственная программа Волгоградской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области»				
<i>Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области»</i>	763,3	1 016,1	252,8	33,1
Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий»				

² Постановление Администрации Волгоградской области от 26.12.2011 №887-п «Об утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области».

Подпрограмма "Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях"	596,9	523,3	-73,6	-12,3
Государственная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области»				
Подпрограмма «Энергосбережение и энергетическая эффективность систем уличного (наружного) освещения ...»	329,0	329,0	0,0	0
Государственная программа Волгоградской области "Управление государственными финансами Волгоградской области"				
Подпрограмма "Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области"	3 896,1	4 396,1	500,0	12,8
Государственная программа Волгоградской области "Экономическое развитие и инновационная экономика"				
Подпрограмма "Формирование благоприятной инвестиционной ..."	135,9	135,9	0,0	0,0
Непрограммные расходы				
Исполнение судебных актов	-	53,2	53,2	100,0

По подпрограмме «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Волгоградской области» увеличены ассигнования на 2 161,6 млн. руб. или на 12,8 %, из них в основном 1 548,8 млн. руб. на финансирование строящихся (реконструируемых) автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения и 462,5 млн. руб. на ремонт автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения.

По подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» увеличены ассигнования на 252,8 млн. руб. по объекту «Строительство автодороги по ул. КИМ с выездом в пойму р. Царицы в Ворошиловском районе Волгограда» в связи с выделением субсидии из федерального бюджета.

По подпрограмме «Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области» увеличены ассигнования на 500,0 млн. руб., или на 12,8 % на увеличение межбюджетных трансфертов бюджету Волгограда на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности (ремонт улично-дорожной сети).

По подразделу 0410 «Связь и информатика» законопроектом предусматривается увеличение расходов с 1 526,4 млн. руб. до 1 561,9 млн. руб. (на 35,5 млн. руб.), или на 2,3% от утвержденного объема ассигнований, в основном за счет :

- *Комитету финансов Волгоградской области* предусматривается увеличение бюджетных ассигнований с 654,4 млн. руб. до 679,3 млн. руб. (на 24,9 млн. руб., или на +3,8%) по подпрограмме «Повышение качества управления бюджетным процессом Волгоградской области с использованием информационных технологий» государственной программы Волгоградской области «Управление государственными финансами Волгоградской области» в целях приобретения сетевого оборудования ГКУ ВО «Центр бюджетного учета и отчетности».

- *Облкоминформтехнологии* предусмотрено увеличение ассигнований на 10,9 млн. руб., или на 1,4%, в основном, в связи доработкой государственной информационной системы «Образование Волгоградской области» (1,4 млн. руб.) и приобретением серверного оборудования в рамках перехода на отечественное программное обеспечение государственной информационной системы «Региональная информационная система в сфере здравоохранения Волгоградской области» (8,0 млн. руб.).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусматривается увеличение расходов с 2559,7 млн. руб. до 3200,7 млн. руб. (на 641 млн. руб.), или на 25% от утвержденного объема ассигнований, в том числе:

- *Облкоминформтехнологии* предусмотрено увеличение ассигнований на 25,9 млн. руб., или на 13,5%, в связи с увеличением расходов на услуги связи для обеспечения функционирования камер видеонаблюдения;

- *Облкомэкономразвития* предусмотрено увеличение бюджетных назначений с 799,4 млн. руб. до 987,3 млн. руб. (на 187,9 млн. руб. +23,5%), из них:

- 102,5 млн. руб. – за счет средств единой федеральной субсидии на развитие туризма на реализацию отдельных мероприятий регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Волгоградская область)» в рамках госпрограммы Волгоградской области «Развитие туризма в Волгоградской области»;

- 49,0 млн. руб. на предоставление субсидии АНО «Центр развития туризма и международного сотрудничества в Волгоградской области» в целях организации проведения выставочно-конгрессных мероприятий на территории Выставки достижений народного хозяйства (ВДНХ г.Москва) в рамках подпрограммы «Развитие внешнеэкономической деятельности Волгоградской области» государственной программы Волгоградской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» предусмотрены средства;

- 36,4 млн. руб. по подпрограмме «Формирование благоприятной среды» предусмотрены средства на обеспечение деятельности созданной АНО «Агентство инвестиционного развития» за счет перемещения средств из подраздела 01 13 «Другие общегосударственные вопросы»;

- *Облстрою* бюджетные ассигнования увеличены на 301,8 млн. руб. в основном по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на возмещение части затрат на строительство логистического центра «Солнечный» (200,0 млн. руб.), а также на предоставление компенсации части расходов по оплате процентов по ипотечным жилищным кредитам Волгоградским фондом жилья и ипотеки отдельным категориям граждан, в том числе участникам СВО (16,3 млн. рублей).

- *Облпромторг и ТЭК* увеличены на 125,6 млн. руб., из них:

- на 97,2 млн. руб. за счет средств федерального бюджета на мероприятие по строительству объектов зарядной инфраструктуры для быстрой зарядки электрического автомобильного транспорта по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области»;

- 25,0 млн. руб. на непрограммные расходы, связанные с реорганизацией государственного казенного предприятия Волгоградской области «Волжские межрайонные электросети» путем преобразования в государственное казенное учреждение Волгоградской области «Центр развития топливно-энергетического комплекса». Проведение реорганизации обусловлено необходимостью исполнения ч. 1 ст. 3 Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Федерального закона «О защите конкуренции», согласно которой государственные унитарные предприятия, подлежат ликвидации или реорганизации по решению учредителя до 01.01.2025;

- 3,4 млн. руб. на непрограммные расходы по обеспечению деятельности государственных органов Волгоградской области и казенных учреждений.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 1 482,2 млн. руб., или на 12,3%, в основном по подразделам 0503 «Благоустройство» и 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при уменьшении ассигнований по подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» и 0502 «Коммунальное хозяйство».

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» бюджетные ассигнования уменьшены на 76,3 млн. руб., или на 2,6%, в основном (на 74,3 млн. руб.) за счет расходов Комитета строительства по подпрограмме «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на переселение граждан их аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 01.01.2017 года. Указанное сокращение обусловлено

уменьшением на 295,8 млн. руб. субсидии на переселение граждан в связи с не востребоваанностью средств субсидии бюджетом Волгограда (фактически законтрактованный объем позволяет достичь установленный соглашением показатель по расселяемой площади). При этом увеличены на 121,5 млн. руб. ассигнования на предоставление субсидии за счет средств областного бюджета бюджету Береславского сельского поселения Калачевского района на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 01 января 2017 года, а также 100,0 млн. руб. на исполнение судебных решений по переселению граждан из аварийных домов.

Комитету жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области (далее – ОблкомЖКХ) сокращены на 2 млн. руб. ассигнования по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» на содержание УНО «Региональный фонд капитального ремонта».

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования уменьшены на 174,5 млн. руб., или на 2,6%, в том числе:

1. *Облстрою* уменьшены бюджетные ассигнования на 170,7 млн. руб., в том числе за счет уменьшения на 223,2 млн. руб. по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» на проектирование объектов коммунальной и энергетической инфраструктуры перспективной застройки г.Волгограда и г.Волжского в соответствии с условиями дополнительного соглашения от 16.04.2024 к соглашению о реализации инфраструктурных проектов за счет федеральных бюджетных кредитов и постановлением Администрации Волгоградской области от 26.04.2024 №289-п³.

Одновременно Облстрою увеличены на 52,5 млн. руб. ассигнования 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» на газоснабжение 11 фельдшерско-акушерских пунктов и строительство двух котельных (психоневрологический интернат в ст.Нижний Чир и больница в г.Петров Вал).

2. *ОблкомЖКХ* уменьшены бюджетные ассигнования на 7,2 млн. руб., из них:

-уменьшены на 888,1 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», что обусловлено сокращением на 1 000,0 млн. руб. в связи с перемещением на расходы по подпрограмме «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение качественными ЖКУ» в связи с изменением механизма финансирования (средства, перечисляемые ранее в виде субсидии Фонду жилья и ипотеки для предоставления средств на возвратных условиях на реализацию мероприятий модернизации и энергосбережения систем коммунальной инфраструктуры, планируется предоставлять в виде межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на капремонт объектов коммунальной инфраструктуры) при увеличении на 111,9 млн. руб. ассигнований на

³Постановление Администрации Волгоградской области от 26.04.2024 №289-п «Об установлении дополнительных оснований для внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета в 2024 году без внесения изменений в Закон Волгоградской области от 05 декабря 2023 г. №95-ОД "Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», о внесении изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета, перераспределении бюджетных ассигнований и признании утратившим силу постановления Администрации Волгоградской области от 11 декабря 2023 г. №816-п «Об утверждении распределения в 2024 - 2025 годах из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Волгоградской области иных межбюджетных трансфертов на реализацию инфраструктурных проектов, источником финансового обеспечения расходов на реализацию которых являются бюджетные кредиты из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов»

догазификацию 26 котельных к социальным объектам. Порядок предоставления межбюджетных трансфертов на капремонт объектов коммунальной инфраструктуры не утвержден и по информации ОблкомЖКХ находится в стадии разработки;

-увеличены на 880,9 млн. руб. по госпрограмме «Обеспечение качественными ЖКУ», в том числе по подпрограммам:

- «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры Волгоградской области» ассигнования увеличены на 1 000,0 млн. руб. в связи с изменением порядка финансирования (указано выше);

- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области» ассигнования сокращены на 258,0 млн. руб. в связи с не востребоваанностью 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;

- «Чистая вода» ассигнования увеличены на 5,7 млн. руб. на проектирование системы водоснабжения г.Палласовка.

3. *Облпромторг и ТЭК* увеличены на 3,3 млн. руб. бюджетные ассигнования по подпрограмме «Газификация Волгоградской области» госпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» на предоставление ГБУ ВО «Волгоградский центр энергоэффективности» субсидии на иные цели для погашения кредиторской задолженности за услуги по содержанию и техническому обслуживанию газораспределительных сетей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» бюджетные ассигнования увеличены на 970,8 млн. руб., или на 70,9%, в том числе:

1. *ОблкомЖКХ* бюджетные ассигнования увеличены на 320,0 млн. руб. по госпрограмме «Формирование современной городской среды Волгоградской области» на субсидию бюджету Волгограда на благоустройство Аллеи Героев в рамках подготовки к проведению мероприятий в связи с 80-летием разгрома советскими войсками немецко-фашистских войск в Сталинградской битве.

2. *Облстрою* бюджетные ассигнования увеличены на 631,4 млн. руб. по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» в основном на строительство 4 автодорог в Волгограде в соответствии с условиями соглашения с Минстроем РФ от 24.12.2023, а также на проектирование автодороги в г.Волжском за счет остатка бюджетного кредита прошлых лет на реализацию инфраструктурных проектов (1,6 млн. рублей).

3. *Комитету сельского хозяйства Волгоградской области* бюджетные ассигнования увеличены на 19,4 млн. руб., или в 50 раз, в рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» госпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» на реализацию проектов благоустройства в муниципальных образованиях Волгоградской области в соответствии с соглашением о предоставлении субсидии, заключенным между Минсельхозом РФ и Администрацией Волгоградской области.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования увеличены на 762,2 млн. руб., или на 69,3%, в основном за счет увеличения расходов ОблкомЖКХ на 740,2 млн. руб. на строительство водопроводных сетей системы водоснабжения р.п.Октябрьский и на реконструкцию 7 объектов водоснабжения по подпрограмме «Чистая вода» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области».

Кроме того, на 12,0 млн. руб. увеличены непрограммные расходы на содержание органов исполнительной власти (Облстрою, комитета архитектуры и градостроительства, ОблкомЖКХ, инспекций жилищного и строительного надзора), а также 10,0 млн. руб. добавлены Облстрою на обеспечение проведения выставочных мероприятий и конкурса управленцев «Лидеры строительной отрасли» в 2024 году.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В целом по разделу законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 999,2 млн. руб., или в 3,3 раза, главным образом за счет увеличения расходов **по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»** ОблкомЖКХ на 1 004,7 млн. руб., или в 20 раз, по подпрограмме «Водоотведение» госпрограммы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» в основном на строительство очистных сооружений на о.Голодный в сумме 978 млн. руб., а также на разработку проектной документации по реконструкции канализационных очистных сооружений г.Михайловка (15,0 млн. руб.) и оплату 2 муниципальных контрактов на проектирование очистных сооружений в г.Петров Вал и в г.Суровикино (11,7 млн. руб.) в соответствии с протоколом от 21.12.2023 №8 заседания рабочей группы Совета Федерации по осуществлению мониторинга реализации плана мероприятий по оздоровлению и развитию водохозяйственного комплекса реки Дон в связи с необходимостью принятия дополнительных мер по разработке и актуализации проектной документации комплексов очистных сооружений предусмотрены средства областного бюджета.

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» законопроектом на 2024 год предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области на 4,6 млн. руб., или на 2,1% за счет:

- уменьшения расходов по подпрограмме «Сохранение биологического разнообразия и развитие системы особо охраняемых природных территорий» - на 7,1 млн. руб. за счет сокращения расходов на:

- развитие беспилотных авиационных систем - на 6,2 млн. руб. (отсутствие объекта закупки в реестре промышленной продукции, произведенной на территории РФ);

- описание местоположения границ охранных зон - на 0,9 млн. рублей;

- увеличения расходов по подпрограмме «Развитие охотничьего хозяйства» - на 2,8 млн. руб. в основном на обеспечение деятельности ГКУ ВО «Облохота» (0,2 млн. руб. – средства субвенции из федерального бюджета и 2,6 млн. руб. - средства областного бюджета).

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» законопроектом на 2024 год предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета комитету природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области на 0,9 млн. руб., или на 0,5% за счет:

- уменьшения расходов на 10,3 млн. руб. по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Волгоградской области» ГП ВО «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области» предусмотренных на:

- комплексную систему обращения с твердыми коммунальными отходами (далее ТКО) на территории Волгоградской области – на 3,8 млн. рублей, т.к. Федеральным законом от 27 ноября 2023 г. №540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» не предусмотрены средства на реализацию мероприятия по закупке контейнеров для раздельного накопления ТКО;

- организационное обеспечение комплексной системы обращения с отходами, в том числе с ТКО, – на 5,5 млн. руб. в связи с тем, что заключение госконтракта на выполнение работ по корректировке территориальной схемы, с актуализацией (поддержка и сопровождение) информационной системы «Электронная модель Территориальной схемы» возможно после проведения отбора регионального оператора в сфере обращения с отходами и на 1,0 млн. руб. в связи с экономией средств при заключении госконтракта на оказание охранных услуг мусороперерабатывающего комплекса г.Михайловка.

КСП в отчете о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 1 квартал 2024 года отмечала отсутствие потребности в средствах в сумме 10,3 млн. руб. и предлагала перераспределить указанные расходы на другие цели;

- увеличения расходов на 9,4 млн. руб. на обеспечение деятельности комитета природных ресурсов, экологии и лесного хозяйства Волгоградской области.

Раздел 0700 «Образование»

В целом по разделу 0700 «Образование» ассигнования на 2024 год законопроектом увеличены на 928,8 млн. руб. (или на 2,4 процента) по всем подразделам.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы уменьшены на 131,6 млн. руб., или на 1,8 процента.

Изменение ассигнований обусловлено уменьшением расходов *комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области (далее Комитет образования)* по субвенции на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ дошкольного образования (-176,1 млн. руб.), увеличением расходов на субсидии муниципальным образованиям Волгоградской области на замену кровли (+1,9 млн. руб.) и на приобретение и замену оконных блоков (+15,2 млн. руб.) в зданиях муниципальных образовательных организаций за счет перемещения из подраздела 0702 «Общее образование» в связи с уточнением типа образовательных организаций.

Объем субвенции на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ дошкольного образования скорректирован с учетом статистической отчетности на 01.01.2024, согласно которой численность воспитанников уменьшилась на 6269 детей. Финансирование на фонд оплаты труда педагогических и прочих работников дошкольных организаций предусмотрено на уровне 100% от расчетной потребности, необеспеченность на учебные расходы составляет 235,4 млн. руб. (92,1 % от расчетной потребности). По сравнению с Законом необеспеченность на учебные расходы увеличена на 15,8 млн. руб. от расчетной потребности.

Комитету строительства предусмотрено увеличение расходов на 27,4 млн. руб. на строительство детского сада на 40 мест в с. Русская Бундевка Руднянского муниципального района Волгоградской области. По информации Облстроя внесены изменения в проектно-сметную документацию, проводится государственная экспертиза сметной стоимости. Строительство объекта начато в целях ликвидации последствий природных пожаров 2-3 сентября 2010 года.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы увеличены на 763,8 млн. руб., или на 3,1%, в связи с увеличением расходов на межбюджетные трансферты (+785,6 млн. руб.) и уменьшением расходов на обеспечение деятельности подведомственных казенных организаций и на оказание государственных услуг в сфере общего образования (-21,8 млн. руб.).

На межбюджетные трансферты ассигнования увеличены на:

-субвенцию на осуществление образовательного процесса по реализации образовательных программ общего образования (+403,4 млн. руб.) в соответствии с нормативной потребностью, финансирование на фонд оплаты труда педагогических и прочих работников общеобразовательных организаций предусмотрено на уровне 100% от расчетной потребности, необеспеченность на учебные расходы составляет 267,1 млн. руб. (25,5% от расчетной потребности 1047,8 млн. руб.). По сравнению с Законом на учебные расходы дополнительно предусмотрено 408,2 млн. руб., тем самым необеспеченность на учебные расходы сокращена;

-субсидию на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы общего образования (+100,4 млн. руб. - средства федерального бюджета) 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., на 5 тыс. рублей. По информации Комитета образования необеспеченная потребность составляет 389,1 млн. руб.;

-субсидию на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение работ по капитальному ремонту зданий (обособленных помещений) государственных и муниципальных общеобразовательных организаций) (+209,9 млн. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета +184,7 млн. руб.);

-субсидии на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности *Комитету строительства* (+90,1 млн. руб.) в связи с уточнением объемов финансирования: на строительство Общеобразовательной школы по ул. им. Ивановского в Советском районе Волгограда (+300,0 млн. руб.) и на строительство Общеобразовательного учреждения по ул. им. академика Бардина в квартале 01_03_019 пос. ГЭС Тракторозаводского района Волгограда (-209,9 млн. руб.).

Уменьшены ассигнования на субсидии муниципальным образованиям на замену в зданиях муниципальных образовательных организаций кровли (-1,9 млн. руб.), оконных блоков (-16,3 млн. руб.) в связи с уточнением типов образовательных организаций и перемещением финансирования в подразделы 0701 «Дошкольное образование» и 0703 «Дополнительное образование».

По подразделу 0703 «Дополнительное образование» расходы увеличены на 13,7 млн. руб., или на 5,1%, в основном за счет увеличения субсидии на выполнение государственного задания по предоставлению услуг в сфере образования и молодежной политики подведомственными организациями *Комитета образования и комитета культуры Волгоградской области* (далее - *Комитет культуры*)(+12,6 млн. руб.).

По подразделу 0704 «Среднее профессиональное образование» расходы увеличены на 158,4 млн. руб. (на 3,5%), в основном за счет увеличения расходов *Комитету образования* на оснащение образовательных организаций оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем (+285,8 млн. руб., из них средства федерального бюджета +279,8 млн. руб.), на гранты в форме субсидий организациям, осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования (+56,8 млн. руб.).

По подразделу уменьшены расходы *Комитету образования* на обеспечение деятельности подведомственных организаций (-144,7 млн. руб.) в связи с изменением контингента обучающихся, на реализацию национального проекта «Образование» в связи с уменьшением средств федерального бюджета на основании заключенных соглашений на создание центра цифрового образования детей «IT-куб» (-21,3 млн. руб., или на 50%), в связи с перемещением в подраздел 0706 «Высшее образование» для ГБОУ ВО «Волжский институт экономики, педагогики и права» (-4,6 млн. руб.), *Комитету строительства* - на строительство объекта «Учебно-спортивный корпус ГАПОУ «Волгоградский медицинский колледж» (-16,5 млн. руб.).

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы уменьшены на 186,6 млн. руб., или на 21,3%, в основном *Комитету образования* за счет уменьшения финансирования на реализацию национального проекта «Образование» (-278,4 млн. руб., в том числе за счет федерального бюджета на 250,0 млн. руб.) с учетом заключенных соглашений с Министерством образования РФ и увеличения расходов на субсидии на предоставление услуг (работ) в сфере образования, в том числе на погашение кредиторской задолженности (+62,5 млн. руб.) и на субсидию на организацию и проведение новогодних мероприятий (+30,0 млн. руб.).

По подразделу 0706 «Высшее образование» расходы увеличены на 137,6 млн. руб., или на 53,1%, на субсидию на выполнение государственного задания по предоставлению услуг в сфере образования и социальные выплаты студентам.

Увеличены ассигнования *Комитету культуры* для ГБОУ ВО «Волгоградская государственная консерватория им. П.А. Серебрякова» (+133,0 млн. руб.) в связи с его передачей с 01.01.2024 из муниципального уровня на областной (постановления Администрации Волгоградской области от 22.08.2023 №407 и от 19.12.2023 №850-п), *Комитету образования* для ГБОУ ВО «Волжский институт экономики, педагогики и права» (+4,6 млн. руб.) на выплату пособий и компенсаций по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.12.1996 №159-ФЗ «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот...» и на выплату стипендий в соответствии с Законом Волгоградской области от 19.12.2013 №172-ОД «О стипендиях и мерах социальной поддержки обучающихся...» за счет перемещения из подраздела 0704 «Среднее профессиональное образование».

По подразделу 0707 «Молодежная политика» уменьшены расходы на 344,8 млн. руб., или на 46,8%, *Комитету образования*, что в основном обусловлено соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 24.05.2022 №82н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения» (далее приказ Минфина РФ №82н) – ассигнования перемещены из подраздела 0707 «Молодежная политика» в подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» на оказание услуг по летнему отдыху и оздоровлению для детей в возрасте от 7 до 14 лет (-550,0 млн. руб.). По информации Комитета образования ассигнования на отдых и оздоровление детей по состоянию на 01.06.2024 предусмотрены в полном объеме. При этом ассигнования на мероприятия по молодежной политике для детей в возрасте от 14 до 18 лет, попадающих под категорию «молодежь», перемещены из подраздела 0709 в подраздел 0707 (+113,0 млн. руб.).

Дополнительно увеличены ассигнования на субсидии на предоставление услуг в сфере молодежной политики (+92,2 млн. руб.) в основном на реализацию военно-патриотических мероприятий АНО ДПО «*Центр развития военно-спортивной подготовки и патриотического воспитания молодежи*» (+47,5 млн. руб.) согласно постановлению Губернатора Волгоградской области от 08.04.2024 №187, на реализацию образовательного проекта «*Уроки с путешествием. Нижний Новгород -Волгоград*» (+30,0 млн. руб.).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы увеличены на 518,3 млн. руб., или на 68,5%, в основном за счет увеличения расходов *Комитету сельского хозяйства* на государственную программу Волгоградской области «Комплексное развитие сельских территорий» (+9,6 млн. руб.), перемещения ассигнований *Комитету образования* в пределах подразделов 0707 и 0709 (+437,0 млн. руб.), увеличения финансирования на обеспечение деятельности подведомственных организаций на мероприятия по обеспечению деятельности советников директора (+5,8 млн. руб.), а также на межбюджетные трансферты (+65,9 млн. руб.), из них:

- на организацию отдыха детей в каникулярный период в лагерях дневного пребывания на базе муниципальных образовательных организаций Волгоградской области (+10,3 млн. руб.) в связи с увеличением численности детей;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях (+55,6 млн. руб., из них за счет федерального бюджета +54,5 млн. руб.) в связи с увеличением количества функционирующих ставок советников директора.

Законопроектом учтены предложения КСП в сфере образования, отраженные в экспертном заключении на проект Закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», в части:

- увеличения расходов по субвенции муниципальным образованиям на учебные расходы по программам общего образования на 408,2 млн. руб.;

- корректировки нормативов финансового обеспечения по субвенции на образовательный процесс путем внесения изменений в постановление Правительства Волгоградской области от 21.05.2014 №265-п «О мерах по реализации Закона Волгоградской области от 10.01.2014 №13-ОД «О методиках расчета субвенций, предоставляемых из областного бюджета бюджетам муниципальных образований ...» (постановлением Администрации Волгоградской области от 08.02.2024 №53-п);

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия национального проекта «Образование» по модернизации школьных систем образования с учетом дополнительного объема субсидии из федерального бюджета на объекты с однолетним циклом производства ремонтных работ;

- перераспределения ассигнований на выплату пособий и компенсаций по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и выплату стипендий из подраздела 0704 в подраздел 0706;

-внесения изменений в Закон Волгоградской области от 20.09.2011 №2227-ОД «О денежном поощрении лучших работников образовательных организаций...» в части увеличения размера выплаты до 100,0 тыс. руб. (законопроект о внесении изменений 29.05.2024 рассмотрен Волгоградской областной Думой в 1 и 2 чтениях);

-распределения иных межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями Волгоградской области:

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Волгоградской области, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования на 1147,8 млн. руб. (приложение №93 к таблице 18 законопроекта);

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Волгоградской области, реализующих образовательные программы начального общего образования, основного общего образования, среднего общего образования на 158,7 млн. руб. (постановление Администрации Волгоградской области от 28.12.2023 № 939-п),

- в целях реализации Закона Волгоградской области от 16.02.2023 №1-ОД «О почетном звании Волгоградской области «Рубеж Сталинградской доблести» на 10 млн. руб. (Закон Волгоградской области от 03.05.2024 №36-ОД «О присвоении рабочему поселку Городище почетного звания Волгоградской области «Рубеж Сталинградской доблести»);

-распределения между муниципальными образованиями Волгоградской области субсидий на обеспечение требований к антитеррористической защищенности и 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 (постановления Администрации Волгоградской области от 11.03.2024 №147-п и 148-п соответственно).

Расходы по разделу 0800 «Культура и кинематография»

В целом по разделу 0800 «Культура, кинематография» ассигнования на 2024 год законопроектом увеличены на 377,4 млн. руб., или на 12,3 процента.

По подразделу 0801 «Культура» расходы увеличены на 351,4 млн. руб., или на 12,6%, в основном *Комитету строительства* - на 264,3 млн. руб. в связи с увеличением ассигнований на сохранение объекта культурного наследия федерального значения «Здание Центрального универмага, в подвале которого 38 мотострелковая бригада полковника Бурмакова взяла в плен штаб вражеской группировки войск в 1943 году» - на 341 млн. руб. (из них средства федерального бюджета – 300 млн. руб.) и на капитальный ремонт здания театра и вспомогательного корпуса ГБУК «Волгоградский театр юного зрителя» - на 81 млн. руб. (за счет областных средств в целях софинансирования).

Расходы на строительство *театрально-культурного центра в Центральном районе Волгограда* на 143,0 млн. руб. исключены, на сохранение и приспособление для размещения кукольного театра объекта культурного наследия регионального значения «Училище Кулибина/кинотеатр «Победа»/, 1895г., рек. 1948г., архитектор Е.И. Левитан» уменьшены на 15,0 млн. руб. в связи с завершением работ на объекте.

В отчете о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 1 квартал 2024 года КСП отмечала, что по отдельным объектам капитальных вложений объем бюджетных ассигнований на 2024 год, предусмотренный Законом об областном бюджете на 2024 год, не соответствует назначениям, предусмотренным в сводной бюджетной росписи. Кроме того, по информации Комитета строительства по двум вышеуказанным объектам культуры имелся

риск неосвоения бюджетных средств, либо возникновения невостребованного объема бюджетных назначений, которые необходимо перераспределить.

В связи с этим КСП предложила Администрации Волгоградской области рекомендовать Комитету строительства при внесении поправок в Закон об областном бюджете на 2024 год подготовить изменения объема финансирования объектов капитальных вложений в соответствии с необходимой потребностью. Данное предложение в части объектов культуры законопроектом учтено.

Комитету культуры увеличены ассигнования в основном:

-на предоставление субсидий бюджетным учреждениям на оснащение театров кукол современным оборудованием на 49,4 млн. руб.;

-на монтаж и ввод в эксплуатацию оборудования в здании ГБУК «Волгоградский театр юного зрителя» на 32,2 млн. руб.;

-на предоставление межбюджетных трансфертов на 10,2 млн. руб. (из них за счет средств федерального бюджета - 10 млн. руб.) на создание модельных муниципальных библиотек и на создание виртуальных концертных залов.

Законопроектом учтено предложение КСП, указанное в экспертном заключении к проекту закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»: предусмотреть субсидии из федерального бюджета на реализацию отдельных мероприятий в сфере культуры (на работы по сохранению объекта культурного наследия федерального значения «Здание Центрального универмага, в подвале которого 38 мотострелковая бригада полковника Бурмакова взяла в плен штаб вражеской группировки войск в 1943 году», на создание модельных муниципальных библиотек и на создание виртуальных концертных залов) и софинансирование из областного бюджета на указанные мероприятия.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы увеличены на 26 млн. руб., или на 9,2%, в том числе:

-*Комитету культуры* - на 23,7 млн. руб. на переезд и аренду помещений (на 18,7 млн. руб.) и на обеспечение его деятельности (на 5 млн. руб.);

-*Комитету государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области* – на 2,5 млн. руб. в связи с увеличением расходов на обеспечение его деятельности.

Раздел 0900 «Здравоохранение»

Законопроектом предусмотрено увеличение ассигнований по разделу на 2024 год в целом на 1536,2 млн. руб., или на 8%, в том числе по подразделам:

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы уменьшены на 230,8 млн. руб., или на 2 процента.

Так, *Комитету строительства* предусмотрено уменьшение расходов на 459 млн. руб., или на 17,3%, в том числе по 7 объектам здравоохранения в связи с риском неосвоения бюджетных назначений, невостребованным объемом бюджетных средств, переносом расходов на 2025 год, приведением назначений в соответствие с бюджетной росписью – на 575,3 млн. руб., из них по 3 поликлиникам в рамках регионального проекта «Модернизация первичного звена здравоохранения» в связи с приведением назначений в соответствие с допсоглашением с Минздравом РФ и согласно фактической потребности на 2024 год - на 302,6 млн. руб. (из них по федеральным средствам – на 317,6 млн. руб.):

1. Поликлиника ГБУЗ «Городская детская больница», г. Волжский (-54,9 млн. руб.).

2. Поликлиника ГБУЗ «Больница №16», г. Волгоград (-76,3 млн. руб.).

3. Поликлиника ГБУЗ г. Камышина «Городская больница №1» (-171,4 млн. руб.).

Кроме того, уменьшены ассигнования за счет средств областного бюджета по 4 объектам здравоохранения – на 272,7 млн. руб.:

1. Радиологический корпус для лучевой терапии ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер» (-127,6 млн. руб.) – в связи с остатком незаконтраktованных бюджетных средств и приведением назначений в соответствие с бюджетной росписью.

2. *Отделение радионуклидной терапии и диагностики ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер»* (-12,1 млн. руб.) – в связи с не востребовавшимся объемом бюджетных назначений на проектирование объекта.

3. *Многопрофильное отделение третьего этапа медицинской реабилитации ГБУЗ «Клиническая больница скорой медицинской помощи №7»* (-130,3 млн. руб.) – в связи с низкими темпами производства работ, выявлением дополнительных видов работ, требующих внесения изменений в ПСД, и, соответственно, с риском неосвоения бюджетных назначений.

4. *Здание ГБУЗ «Волгоградское областное патологоанатомическое бюро» в г. Михайловка* (-2,7 млн. руб.) – в связи с не востребовавшимся объемом бюджетных средств на проектирование объекта.

По 3 объектам строительства предусмотрено увеличение ассигнований на 116,3 млн. руб., в основном по поликлинике ГБУЗ «Светлаярская ЦРБ», р. п. Светлый Яр - на 111,6 млн. руб. в связи с приведением назначений в соответствие с допсоглашением с Минздравом РФ (+135,5 млн. руб. по федеральным средствам) и уменьшением средств областного бюджета (-23,9 млн. руб.) согласно фактической потребности на 2024 год. Также предусмотрено дополнить перечень объектов строительства для областных государственных нужд на 2024 год 2 объектами на 4,7 млн. руб., которые не были предусмотрены действующей редакцией Закона об областном бюджете на 2024 год, но предусмотрены бюджетной росписью (на оплату проектных работ: по зданию для размещения поликлиники в с. Лог Иловлинского района; на реконструкцию здания в Советском районе г. Волгограда под отделение детской клинической поликлиники №31).

В отчете о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 1 квартал 2024 года КСП отмечала, что по отдельным объектам капитальных вложений объем бюджетных ассигнований на 2024 год, предусмотренный Законом об областном бюджете на 2024 год, не соответствует назначениям, предусмотренным в сводной бюджетной росписи. Кроме того, по информации Облстрога по пяти объектам здравоохранения имеется риск неосвоения бюджетных средств, либо возникновения не востребовавшегося объема бюджетных назначений, которые необходимо перераспределить.

В связи с этим КСП предложила Администрации Волгоградской области рекомендовать Комитету строительства при внесении поправок в Закон об областном бюджете на 2024 год подготовить изменения объема финансирования объектов капитальных вложений в соответствии с необходимой потребностью. Данное предложение в части объектов здравоохранения законопроектом учтено.

Следует отметить, что Законом об областном бюджете на 2024 год не предусмотрено строительство поликлиники в г. Новоаннинском, проектирование которой начато еще в 2013 году, а в 2023 году была проведена корректировка проектной документации. Строительство данного объекта не осуществлялось и не предусмотрено госпрограммой «Развитие здравоохранения Волгоградской области» до 2030 года, что создает риски неэффективных расходов бюджетных средств в сумме 6,6 млн. рублей.

Об этом КСП отмечала по результатам внешней проверки исполнения закона об областном бюджете и бюджетной отчетности Облстрога за 2023 год и рекомендовала совместно с комитетом здравоохранения рассмотреть вопрос о включении объекта в госпрограмму.

Комитету здравоохранения Волгоградской области расходы увеличены на 228,2 млн. руб. (на 2,6%) за счет:

- увеличения ассигнований на 516,3 млн. руб., из них: на оказание помощи военнослужащим - 17,5 млн. руб.; приобретение оборудования – 27,7 млн. руб.; приобретение вакцины – 72,6 млн. руб.; специальные социальные выплаты медицинским работникам в соответствии с постановлением Правительства РФ от 31.12.2022 № 2568 «О дополнительной государственной социальной поддержке медицинских работников медицинских организаций, входящих в государственную и муниципальную системы здравоохранения и участвующих в базовой программе обязательного медицинского страхования либо территориальных программах обязательного медицинского страхования» – 86 млн. руб.; ремонтные работы по газификации фельдшерско-акушерских пунктов – 65,6 млн. руб.; оснащение оборудованием

ГБУЗ «Больница №16» – 246,9 млн. руб.;

- *уменьшения ассигнований на 288,1 млн. руб.* в связи с перераспределением на другие подразделы средств, предусмотренных на выполнение государственных заданий подведомственными учреждениями здравоохранения, а также в связи с экономией средств при закупках товаров, работ, услуг.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» расходы увеличены на 1090,3 млн. руб. (на 23,9%), из них *комитету здравоохранения Волгоградской области* - на 1092,5 млн. руб. (на 24,5%), за счет увеличения ассигнований на лекарственное обеспечение в соответствии с федеральным законодательством.

Комитету строительства предусмотрено уменьшение ассигнований на 2,2 млн. руб., или на 2,2%, что в основном обусловлено уточнением перечня объектов строительства для областных государственных нужд на 2024 год и перераспределением бюджетных ассигнований по объектам здравоохранения. Так, перечень дополнен 5 объектами на 38,8 млн. руб., из них 2 отделениями общей врачебной практики в Палласовском и Серафимовичском муниципальных районах (+26,6 млн. руб.) и 3 фельдшерско-акушерскими пунктами в Алексеевском, Урюпинском и Чернышковском муниципальных районах (+12,2 млн. руб.). По 8 объектам здравоохранения предусмотрено уменьшение расходов на 41 млн. руб. в связи с фактической потребностью на 2024 год.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» расходы увеличены *комитету здравоохранения Волгоградской области* на 144,6 млн. руб. (на 60,9%), на санитарную авиацию. В соответствии с Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» средства на закупку авиационных работ в целях оказания медицинской помощи предусмотрены с учетом субсидии из федерального бюджета (112 млн. руб.), а также за счет средств областного бюджета на софинансирование предусмотрены 32,6 млн. рублей.

Законопроектом учтена рекомендация КСП, отраженная в заключении на проект Закона об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в части увеличения ассигнований на санитарную авиацию с учетом средств субсидии из федерального бюджета и необходимости её софинансирования из областного бюджета.

По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» расходы предусмотрено увеличить на 9,3 млн. руб., или на 17,1%, в основном - *Облстрою* на 8,9 млн. руб. (+34,4%) по объекту «*Строительство двух спальных корпусов и столовой с пищеблоком ГКУЗ «Волгоградский областной противотуберкулезный санаторий «Палласовский» Палласовский район п. Кумысолечебница*» в связи с неисполнением в 2023 году подрядчиком обязательств по проектированию и планируемым срокам получения положительного заключения госэкспертизы в 2024 году.

По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов» расходы увеличены *комитету здравоохранения Волгоградской области* на 20,2 млн. руб. (на 7,9%) для приобретения изделий медицинского назначения.

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы увеличены на 501,8 млн. руб., или на 20,3%, из них:

Комитету здравоохранения Волгоградской области - на 123,6 млн. руб. (на 5%) в основном за счет:

- *увеличения ассигнований на 331 млн. руб.*, из них для оснащения телемедицинского центра в ГБУЗ «Волгоградский областной клинический онкологический диспансер» - 100,3 млн. руб.; на специальные социальные выплаты по программе «*Земский доктор*» – 109,2 млн. руб., на реализацию мероприятий по проведению массового обследования новорожденных на врожденные и (или) наследственные заболевания (расширенный неонатальный скрининг) за счет средств федерального бюджета - 37,3 млн. руб., на создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ) – 84,6 млн. руб.;

- *уменьшения ассигнований на 207,8 млн. руб.* в связи с передачей Комитету социальной защиты населения Волгоградской области (далее - Комитет социальной защиты)

государственного казенного учреждения здравоохранения «Волгоградский областной специализированный дом ребенка для детей с органическим поражением центральной нервной системы с нарушением психики».

Комитету социальной защиты - на 378,2 млн. руб. (ранее расходов по данному подразделу у комитета не имелось) в связи с передачей ему вышеуказанного ГКУ.

Законопроектом учтена рекомендация КСП, отраженная в заключении на проект Закона об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, в части увеличения ассигнований на проведение массового обследования новорожденных на врожденные и (или) наследственные заболевания за счет средств федерального бюджета.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Законопроектом по разделу на 2024 год предусмотрено увеличение ассигнований на 358,4 млн. руб. (+0,9%), в том числе по подразделам:

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» ассигнования уменьшены на 30,8 млн. руб., или на 3,8%. Согласно информации Комитета социальной защиты уменьшение сложилось за счет средств областного бюджета на выплату пенсии за выслугу лет государственным служащим субъекта РФ в связи с корректировкой суммы прогнозной потребности в бюджетных ассигнованиях на 2024 год.

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» ассигнования в целом увеличены на 401,5 млн. руб., или на 4,4%, за счет увеличения ассигнований *комитету социальной защиты*. Увеличение сложилось главным образом за счет средств областного бюджета по госпрограмме «Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области», в том числе:

- по подпрограмме «Поддержка лиц старшего возраста» на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги (+182,9 млн. руб.);

- по подпрограмме «Модернизация и развитие системы социальной защиты населения» - на обеспечение деятельности и предоставление услуг (работ) в сфере социального обслуживания подведомственными бюджетными учреждениями (коммунальные услуги, содержание имущества, приобретение лекарственных препаратов, продуктов питания и др.) (+120,6 млн. руб.), на субсидии поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг Волгоградской области, но не участвующим в выполнении государственного задания (заказа), на возмещение недополученных доходов (+113,5 млн. руб.).

Законопроектом учтены предложения КСП, изложенные в экспертном заключении к проекту закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», в части увеличения ассигнований на вышеуказанные субсидии. При этом по информации комитета социальной защиты с учетом увеличения объем финансирования остается ниже расчетной потребности.

Законопроектом также учтено предложение КСП по результатам внешней проверки исполнения закона об областном бюджете и бюджетной отчетности комитета социальной защиты за 2023 год в части увеличения ассигнований на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги, в целях психолого-педагогической помощи населению на 6,1 млн. рублей.

Уменьшение ассигнований в основном сложилось по расходам на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами (-20,3 млн. руб.) в связи с приведением в соответствие с Федеральным законом «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Кроме того, перераспределяются ассигнования по различным целевым статьям подраздела в связи уточнением прогнозной потребности в бюджетных ассигнованиях на 2024 год.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» ассигнования увеличены на 478,5 млн. руб., или на 2,3%, в том числе:

- *комитету строительства* - на 167,7 млн. руб. по непрограммным расходам за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на осуществление единовременных выплат на обзаведение имуществом и оплаты 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 Российской Федерации 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»;

- *комитету социальной защиты населения* – на 300,6 млн. руб. за счет увеличения ассигнований на отдельные меры социальной поддержки населения, в основном на ежемесячные денежные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг ветеранам труда в связи с уточнением численности получателей (+290,3 тыс. руб.);

- *Облпромторг и ТЭК* - на 7,4 млн. (в том числе средства федерального бюджета – 6,5 млн. руб.) в рамках заключенного с Министерством энергетики РФ соглашения от 15.04.2024 №022-09-2024-149 на предоставление субсидий льготным категориям граждан на покупку и установку газоиспользующего оборудования при проведении работ по догазификации.

В законопроекте учтено предложение КСП, отраженное в заключении к проекту закона Волгоградской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», в части увеличения ассигнований на вышеуказанные цели за счет средств федерального бюджета на 6,5 млн. руб. согласно распоряжению Правительства РФ от 07.03.2024 № 551-р;

- *комитету сельского хозяйства* - на 2,8 млн. руб. за счет увеличения ассигнований на субсидии гражданам на приобретение жилья по подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий».

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» ассигнования уменьшены на 506,5 млн. руб., или на 6,3%, за счет уменьшения ассигнований *комитету социальной защиты* (-769,0 млн. руб.) главным образом на субвенции бюджету Фонда пенсионного и социального страхования РФ (далее Фонд) на выплаты ежемесячного пособия в связи с рождением и воспитанием ребенка в соответствии с заключенным Администрацией Волгоградской области и Фондом соглашением о предоставлении субвенции от 27.12.2023 по причине снижения размера выплат и количества получателей мер социальной поддержки.

Увеличение ассигнований *Комитету строительства* на 262,5 млн. руб. сложилось:

- по подпрограмме «Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями, соответствующими современным требованиям» на 247,5 млн. руб.; в том числе путем выдачи *жилищного сертификата* за счет средств областного бюджета на 40 млн. руб. (с 262,5 млн. руб. до 302,5 млн. руб.); путем *приобретения жилых помещений* на 207,5 млн. руб. за счет средств федерального бюджета (с 535,1 млн. руб. до 742,6 млн. руб.) в связи с приведением в соответствие с соглашением, заключенным с Минстроем России от 22.12.2023. В результате объем ассигнований на обеспечение жильем детей-сирот составит 1045,1 млн. рублей, что практически соответствует уточненным ассигнованиям областного бюджета 2023 года.

Однако, предусмотренные законопроектом средства ввиду роста цен на рынке недвижимости не позволят в полном объеме достичь установленного подпрограммой показателя обеспечению детей-сирот жилыми помещениями.

- по непрограммным расходам на оплату штрафов и исполнительских сборов за неисполнение судебных решений по обеспечению жильем детей-сирот (+15 млн. руб.).

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» ассигнования увеличены на 15,7 млн. руб., или на 4,9%, в том числе:

- *комитету социальной защиты* - на 6,1 млн. руб. на обеспечение деятельности комитета;

- *Облкоминформтехнологии* - на 9,6 млн. руб., из них 10 млн.руб. на предоставление субсидий некоммерческой организации Ассоциации «Совет муниципальных образований Волгоградской области» на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности.

По итогам внешней проверки исполнения закона об областном бюджете и бюджетной отчетности Комитета строительства за 2023 год КСП отмечала, что *строительство жилого дома для детей-сирот в р.п.Октябрьском*, спроектированного в 2022 году, не было начато в 2023 году и не предусмотрено Законом об областном бюджете на 2024 год и госпрограммой до 2030 года, что влечет риск неэффективных расходов областного бюджета на проектирование в сумме 7,9 млн. рублей.

В связи с этим КСП рекомендовала Облстрою при поправках в Закон об областном бюджете на 2024 год инициировать увеличение бюджетных ассигнований для строительства жилого дома для детей-сирот в р.п.Октябрьском (не учтено законопроектом).

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Законопроектом по данному разделу расходы на 2024 год предлагается увеличить на 268,1 млн. руб. (+9,9%), в том числе по подразделам:

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы увеличены *комитету физической культуры и спорта Волгоградской области* на 13,4 млн. руб., или почти в 2 раза в связи с внесением изменений в календарный план спортивных и физкультурных мероприятий и проведением мероприятия «Фестиваль Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» среди обучающихся образовательных организаций высшего образования» в рамках фестиваля «#ТриЧетыре».

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы увеличены на 252,9 млн. руб., или на 30,3%, в том числе *комитету физической культуры и спорта Волгоградской области* – на 348 млн. руб., или почти в 2 раза (в действующей редакции закона – 370,6 млн. руб.), главным образом за счет увеличения ассигнований ГАУ ДО ВО «Спортивная школа «Юный Ястреб» им. Героя Советского Союза А.М. Числова» (далее ГАУ «СШ «Юный Ястреб») на реализацию мероприятий регионального проекта «*Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)*» по созданию «умных площадок» и на развитие инфраструктуры и материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом в Волгоградской области в части благоустройства и приобретения автобусов для оборонно-спортивного лагеря «Авангард» (+386,6 млн. руб.) с учетом предусмотренных ранее 38,5 млн. руб. на проектирование объекта «*Реконструкция единого недвижимого комплекса «Авиационно-имущественный комплекс»* в связи с расторжением контракта с подрядчиком по соглашению сторон и оплатой фактически выполненных инженерно-изыскательских работ на 7,5 млн. рублей.

Комитету строительства уменьшены ассигнования на 95,1 млн. руб. (-20,4%), что обусловлено уменьшением расходов по 3 объектам на 177,7 млн. руб.:

1. *Закрытый тир с административными помещениями на территории ГАУ ВО «Авиационно-спортивный клуб им. Героя Советского Союза А.М.Числова» в Среднеахтубинском районе* – на 108,2 млн. руб. в связи с низкими темпами производства работ (техническая готовность 6,6%), а также с выявлением дополнительных видов работ в ходе строительства объекта, требующих внесения изменений в ПСД, и соответственно с риском неосвоения бюджетных назначений 2024 года. Завершение расчетов планируется на 2025 год.

2. *Реконструкция спортивно-зрелищной части здания Дворца Спорта по адресу: г.Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, 65* – на 19,5 млн. руб. в связи с нарушением подрядной организацией по проектированию объекта срока исполнения и иных условий контракта. Окончательные расчеты планируются не ранее января 2025 года.

3. *Крытый каток с искусственным льдом в г. Михайловка Волгоградской области* – на 50 млн. руб., поскольку администрацией г. Михайловка не представлены акты выполненных работ на строительство объекта и заявки на оплату. В связи с необходимостью корректировки

проектной документации на 01.01.2024 не достигнут уровень технической готовности объекта (2,99% вместо 7,93% по плану), в связи с чем завершение расчетов планируется в 2025 году.

При этом предлагается увеличить Облстрою ассигнования на 82,6 млн. руб. и дополнить перечень объектов строительства для областных государственных нужд на 2024 год 2-мя объектами:

1. *Административно-бытовой корпус на территории стадиона «Пищевик» с комплексом спортивных зданий и сооружений и с элементами благоустройства, по адресу: г. Волгоград, ул. Баррикадная, 25* – на 17 млн. руб. в связи с приведением назначений в соответствие с бюджетной росписью. Ввод объекта в эксплуатацию запланирован в 2024 году.

2. *Учебный центр на территории ГАУ ВО «Авиационно-спортивный клуб им. Героя Советского Союза А.М. Числова» в р.п. Средняя Ахтуба* – на 65,6 млн. руб. на строительство объекта в связи с получением в январе 2024 года положительного заключения госэкспертизы ПСД.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» комитету физической культуры и спорта Волгоградской области ассигнования уменьшены на 12,8 млн. руб., или на 0,7%, главным образом в части ассигнований на выполнение государственного задания подведомственными учреждениями в связи с изменением календарного плана спортивных и физкультурных мероприятий. Высвободившиеся средства перераспределены на реализацию мероприятий «Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» по подразделу 1101 «Физическая культура» и по подразделу 1102 «Массовый спорт» на развитие инфраструктуры и материально-технической базы подведомственных учреждений.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» комитету физической культуры и спорта Волгоградской области ассигнования увеличены на 14,6 млн. руб., или на 23,4%, на обеспечение деятельности комитета и подведомственного ему государственного казенного учреждения Волгоградской области «Дирекция проектов в сфере физической культуры и спорта».

Следует отметить, что по результатам внешней проверки исполнения закона об областном бюджете и бюджетной отчетности комитета физической культуры и спорта Волгоградской области за 2023 год КСП в целях устранения риска неэффективного расходования бюджетных средств, использованных на разработку проектно-сметной документации по трём объектам: «*Спортивный комплекс с катком по адресу: Волгоград, ул. им. Комиссара Хорошева, юго-восточнее МР-126*»; «*Реконструкция стадиона «Монолит» под региональный спортивный центр по легкой атлетике, г. Волгоград, ул. им. капитана Тряскина, д. 51а*»; «*Реконструкция единого недвижимого комплекса «Крытый плавательный бассейн с тренажерным залом» на территории ГАУ «СШ «Юный Ястреб» в Среднеахтубинском районе, рекомендовала направить предложения в Минспорт России и в комитет финансов Волгоградской области для возможности изыскания бюджетных средств на реализацию данных проектов. Однако законопроектом строительство вышеуказанных объектов не предусмотрено.*

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Законопроектом не предусматривается изменение объема расходов на обслуживание государственного долга Волгоградской области, определенного статьей 2 закона об областном бюджете.

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

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований по разделу на 1302,5 млн. руб. (с 5140,4 млн. руб. до 6442,9 млн. руб.), или на 25,3% по подразделам:

1402 «Иные дотации» на 5 млн. руб. (с 30 млн. руб. до 35 млн. руб.) на предоставление муниципальным образованиям дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.

1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»:

-731 млн. руб. (с 3503,5 млн. руб. до 4234,5 млн. руб.) на субсидии бюджетам муниципальных образований Волгоградской области на решение вопросов местного значения в сфере транспортного обслуживания в рамках государственной программы Волгоградской области «Управление государственными финансами Волгоградской области»;

-566,5 млн. руб. (с 5,8 млн. руб. до 572,3 млн. руб.) на субсидии бюджетам муниципальных образований Волгоградской области на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий или сельских агломераций (далее – проекты КРСТ) в рамках государственной программы Волгоградской области «Комплексное развитие сельских территорий»;

Объем бюджетных ассигнований увеличен в соответствии с соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета, заключенным 26.12.2023 между Минсельхозом РФ и Администрацией Волгоградской области.

Средства увеличены городскому округу город Михайловка (на 26,1 млн. руб.) и Жирновскому муниципальному району (на 40,6 млн. руб.) на завершение начатых в 2023 году проектов КРСТ.

Предусмотрены средства в сумме 499,8 млн. руб. на реализацию 3-х новых проектов КРСТ, прошедших в 2023 году отбор в Минсельхозе РФ:

-комплексное развитие рабочего поселка Елань Еланского муниципального района – на 107,2 млн. руб.;

-комплексное развитие города Николаевск Николаевского муниципального района – на 132,0 млн. руб.;

-комплексное развитие городского поселения г. Новоаннинский Новоаннинского муниципального района – на 260,6 млн. рублей.

Необходимо отметить, что КСП в экспертном заключении о результатах экспертной оценки проекта областного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов отмечала, что ассигнования по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» на реализацию проектов КРСТ предусмотрены без учета итогов конкурсного отбора Минсельхоза РФ и в недостаточных объемах на 2 проекта КРСТ, реализация которых начата в 2023 году. В этой связи было предложено при очередных поправках в закон об областном бюджете на 2024 год внести изменения в предусмотренные комитету сельского хозяйства бюджетные ассигнования с учетом проведенного Минсельхозом РФ конкурсного отбора проектов КРСТ.

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 областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 23) и верхнего предела государственного внутреннего долга (статья 2 закона об областном бюджете).

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

млн. руб.

Показатели	Утверждено	Проект	Изменения
Доходы, всего	172986,6	187614,9	+14628,3
Расходы всего	178186,6	193014,9	+14828,3
Дефицит бюджета (-), профицит бюджета (+)	-5200,0	-5400,0	-200
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе за счет:	5200,0	5400,0	+200
-заимствований	-190,2	-466,6	-276,4
-изменения остатков	190,2	666,6	+476,4
-иных источников	5200,0	5200,0	0

Объем дефицита областного бюджета предлагается утвердить в сумме 5400,0 млн. рублей (+200 млн. руб.).

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

-сокращением привлечения инфраструктурных бюджетных кредитов на сумму 276,4 млн. рублей;

-увеличением изменения остатков средств бюджета на сумму 476,4 млн. рублей.

Согласно пояснительной записке к законопроекту увеличение остатков средств бюджета связано с наличием неиспользованных остатков специального казначейского кредита (СКК) в сумме 449,7 млн. рублей и бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов (ИБК) в сумме 1,5 млн. рублей.

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

млн. руб.

Вид заимствований	Закон 95-ОД	Проект	Изменения
Государственные ценные бумаги	-3000,0	-3000,0	0
размещение средств	0,0	0	0
погашение долга	3000,0	3000,0	0
Кредиты кредитных организаций	3500,0	3500,0	0
привлечение средств	12000,0	9500,0	-2500,0
погашение долга	8500,0	6000,0	-2500,0
Бюджетные кредиты	-690,2	-966,6	-276,4
привлечение средств, в т.ч.:	11381,9	11105,5	-276,4
на пополнение остатков средств на едином счете бюджета	10000,0	10000,0	0
погашение долга, в т.ч.:	12072,1	12072,1	0
на пополнение остатков 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

Проектом предусматривается уменьшение госдолга на 466,6 млн. руб. (с 56773,0 млн. руб. на 01.01.2024 до 56306,5 млн. руб.) за счет снижения объемов привлечения бюджетных кредитов.

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 – 77378,5 млн. руб. (-5276,4 млн. руб. к утвержденному);

-на 01.01.2026 – 88834,0 млн. руб. (-4700,0 млн. руб.);

-на 01.01.2027 – 68667,7 млн. руб. (-2800,0 млн. руб.).

Программа приватизации (продажи)
государственного имущества Волгоградской области.

В приложение 25 «Программа приватизации (продажи) государственного имущества Волгоградской области на 2024 год» (далее - Программа приватизации) предлагается внести изменения в Перечень транспортных средств, подлежащих приватизации (таблица № 2) и в Перечень иного имущества и имущества, подлежащего внесению в уставный капитал акционерных обществ (таблица № 4).

Таблицу 2 предлагается изложить в новой редакции, исключив 3 автомобиля, проданных в конце 2023 года (грузовой фургон УАЗ 3962 цельнометаллический, год выпуска 2001; легковой а/м УАЗ-315142, год выпуска 2002; седан ВАЗ21074 LADA2107, год выпуска 2006) и дополнив 1 автомобилем (легковой CHEVROLET NIVA, 212300, год выпуска 2007) в связи с поступлением предложения управления делами Администрации Волгоградской области о включении указанного имущества в программу приватизации.

Из таблицы 4 предлагается исключить 25 объектов электросетевого хозяйства в связи с внесением их в уставный капитал акционерного общества «Волгоградоблэлектро» в 2023 году.

ВЫВОДЫ:

1. Законопроектом предлагается увеличить доходную часть областного бюджета на 2024 год на 14628,3 млн. руб. за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 7629,6 млн. руб. (+6%) и безвозмездных поступлений на 6998,7 млн. руб. (+15%).

КСП считает реалистичными предлагаемые законопроектом прогнозные показатели по налоговым и неналоговым доходам.

2. Предложенные изменения доходов областного бюджета позволили произвести увеличение расходной части областного бюджета на 14828,3 млн.руб., которое положительно отразилось на все разделы расходов областного бюджета и на 31 из 33-х главных распорядителей средств областного бюджета.

3. Законопроектом учтено большинство рекомендаций КСП, сформулированных в адрес Администрации Волгоградской области как в экспертном заключении на проект закона об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, так и в заключениях на отчет об исполнении областного бюджета за 2023 год и первый квартал 2024 года, в частности:

- приняты нормативно-правовые акты, которыми распределены все указанные в заключении КСП на проект бюджета 2024 года и подлежащие к распределению субсидии местным бюджетам;

- законопроектом предусмотрены все дополнительно выделенные Волгоградской области субсидии из федерального бюджета;

- произведено увеличение ассигнований по подпрограмме «Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа», в результате объем ассигнований на обеспечение жильем детей-сирот составит 1045,1 млн. рублей, что практически соответствует уточненным ассигнованиям областного бюджета 2023 года.

- дорожный фонд Волгоградской области на 2024 год предлагается к увеличению на 2 916,3 млн. руб., или на 12,2 %, и с превышением на 375,4 млн. руб. по отношению к прогнозируемому объему доходов областного бюджета, законодательно закрепленных в качестве источников формирования дорожного фонда. Такое превышение может оцениваться как наполовину реализованное предложение КСП об увеличении ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 год в объеме 774,8 млн. руб. в соответствии с п.4 ст.179.4 БК РФ на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозным объемом доходов в 2023 году и на неиспользованный остаток ассигнований дорожного фонда в 2023 году;

- законопроект соответствует рекомендациям КСП, отраженным в отчете о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 1 квартал 2024 года в части внесения

изменений в объеме финансирования объектов капитальных вложений в сфере здравоохранения, культуры и спорта в соответствии с необходимой потребностью, а также снижения или перераспределения бюджетных ассигнований на отдельные мероприятия в области водного хозяйства и охраны окружающей среды.

4. Между тем законопроектом не учтены следующие рекомендации Палаты:

- предложение о включении Комитета строительства в перечень главных распорядителей средств дорожного фонда Волгоградской области и о включении объекта строительства - автодорога по ул. КИМ в перечень объектов строительства и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения для муниципальных нужд, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области (приложение 13 к законопроекту).

- предложение КСП по увеличению ассигнований дорожного фонда Волгоградской области за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам (1 552,5 млн. руб. на осуществление бюджетных инвестиций в объекты транспортной инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов).

5. Не обеспечена в полном объеме потребность главных распорядителей бюджетных средств по следующим направлениям:

- по субвенции муниципальным образованияам на учебные расходы на 502,5 млн. руб.,
- по субсидиям из федерального бюджета на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы общего образования 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.) – на 389,1 млн. руб.;
- на реализацию подпрограммы «Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями, соответствующими современным требованиям» в целях достижения планового показателя по обеспечению жильем детей-сирот на 2024 год;
- по субсидиям в рамках госпрограммы «Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области»: социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги; на обеспечение деятельности и предоставление услуг (работ) в сфере социального обслуживания подведомственными бюджетными учреждениями; поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг Волгоградской области.

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

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 обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями;
- по субвенции на образовательный процесс по учебным расходам;
- по субсидиям социально ориентированным некоммерческим организациям, предоставляющим социальные услуги; на обеспечение деятельности и предоставление услуг (работ) в сфере социального обслуживания подведомственными бюджетными учреждениями; поставщикам социальных услуг, включенным в реестр поставщиков социальных услуг Волгоградской области.

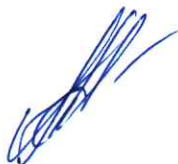
- при заключении дополнительного соглашения с Министерством просвещения РФ подготовить изменения объема финансирования в соответствии с необходимой потребностью на выплаты за классное руководство педагогическим работникам образовательных

организаций.

- в соответствии с требованиями п. 4 ст. 179.4 БК РФ продолжить работу по увеличению ассигнований дорожного фонда Волгоградской области в 2024 году на 399,4 млн. рублей;

- принять меры по увеличению объема бюджетных ассигнований дорожного фонда Волгоградской области на 2024 и последующие годы за счёт средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности Волгоградской области перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам.

Председатель



А. А. Носов