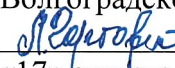


УТВЕРЖДЕНО
И.о. председателя
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области
 Л.М. Горгоцкая
«17» августа 2023 года

Отчет о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за I полугодие 2023 года

На основании пункта 10 части 1 статьи 8 Закона Волгоградской области от 17.12.1999 № 344-ОД «О контрольно-счетной палате Волгоградской области» и в соответствии с пунктом 5.2 плана работы контрольно-счетной палаты Волгоградской области¹ на 2023 год, утвержденного постановлением коллегии КСП Волгоградской области от 7.12.2022 № 14/1, подготовлен отчет о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за I полугодие 2023 года.

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

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

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

Основные показатели	Годовые бюджетные назначения ³ , млн. руб.	Исполнено	
		млн. руб.	%
Доходы	163 871,9	80 216,2	49,0
Расходы	171 137,1	77 524,1	45,3
Дефицит (-), профицит (+)	- 6 200,0	+ 2 691,9	-

Как видно из таблицы, доходы областного бюджета исполнены в сумме 80 216,2 млн. руб., или на 48,9 % к годовым бюджетным назначениям. На исполнение расходной части бюджета направлено 77 524,1 млн. руб., или 45,3% к годовым бюджетным назначениям и 45,6% от объема, предусмотренного Законом об областном бюджете.

Исполнение доходной части областного бюджета

За I полугодие 2023 года в доходы областного бюджета поступило 80216,2 млн. руб. (49,0% от годовых прогнозных назначений), что на 7339,4 млн. руб. (+10,1%) выше соответствующего показателя 2022 года, из них:

¹ Контрольно-счетная палата Волгоградской области далее по тексту - КСП, палата;

² Закон Волгоградской области от 05.12.2022 № 122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции по состоянию на 01.07.2023) далее по тексту - Закон об областном бюджете;

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

- по налоговым доходам – 53007,9 млн. руб. (48,4% от прогнозных назначений), что на 5147,6 млн. руб. (+10,8%) выше соответствующего показателя 2022 года;
- по неналоговым доходам – 1046,5 млн. руб. (46,5%), что на 404,5 млн. руб., или в 63% выше соответствующего показателя предыдущего года;
- по безвозмездным поступлениям – 26161,8 млн. руб. (50,1%), что на 1787,4 млн. руб. (+7,3%) выше соответствующего показателя 2022 года.

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

Сравнительный анализ изменений отдельных показателей социально-экономического развития Волгоградской области за 1 полугодие 2023 года к уровню аналогичного периода прошлого года (далее – АППГ) представлен исходя из данных Волгоградстата в следующей таблице.

Наименование показателя	январь-март 2023 года		январь-июнь 2023 года	
	в % к АППГ	изменение темпов роста п. п.	в % к АППГ	изменение темпов роста п. п.
Индекс промышленного производства, в т.ч.:	99,7	↓ -2,5	99,4	↓ -2,5
добыча полезных ископаемых	83,0	↑ +10,5	81,8	↑ +4,6
обрабатывающие производства	101,1	↓ -6,4	101,2	↓ -4,9
производство и распределение электроэнергии, газа и пара	103,1	↑ +3,3	99,6	↓ -2,5
Объем отгруженных товаров (в действующих ценах):				
добыча полезных ископаемых	40,6	↓ -92,3	54,3	↓ -58,6
обрабатывающие производства	93,9	↓ -28,1	101,2	↓ -24,2
производство и распределение электроэнергии, газа и пара	118,2	↑ +19,8	109,0	↑ +1,6
Продукция сельского хозяйства (в сопоставимых ценах)	101,0	↓ -1,7	100,9	↓ -1,7
Оборот розничной торговли (в сопоставимых ценах)	99,4	↓ -2,0	104,7	↑ +8,0
Индекс потребительских цен (янв.-июнь)	107,9	↓ -2,7	104,8	↓ -8,7

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

В 1 полугодии 2023 года наблюдается продолжение наметившегося в I квартале снижения темпов роста по ряду показателей социально-экономического развития (далее – СЭР). Положительная динамика темпов роста отмечается только по индексу промышленного производства по виду деятельности «обрабатывающие производства» (с -6,4 п.п. до -4,9 п.п.), объему отгруженных товаров в сфере «добыча полезных ископаемых» (с -92,3 п.п. до -58,6 п.п.) и сфере «обрабатывающие производства» (с -28,1 п.п. до -24,2 п.п.), обороту розничной торговли (с -2 п.п. до +8 п.п.).

В промышленном производстве наблюдается падение добычи полезных ископаемых. Темп роста показателя «Объем отгруженных товаров» в данном сегменте снизился на 58,6 п.п., «индекса промышленного производства» увеличился на 4,6 п.п. Однако увеличение «индекса промышленного производства» по добыче полезных ископаемых сопровождается с замедлением темпа роста показателя относительно роста в I квартале текущего года (+10,5 п.пункта).

Также снижение показателей наблюдается в обрабатывающих производствах: «индекс промышленного производства» снизился на 4,9 п.п., объем отгруженных товаров – на 24,2 п.пункта.

Индекс промышленного производства и распределения электрической энергии, газа и пара в январе-июне 2023 г. по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года составил 99,6 процентов. В то же время значение показателя объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по данному виду деятельности увеличилось. При этом на фоне роста указанного показателя в первом

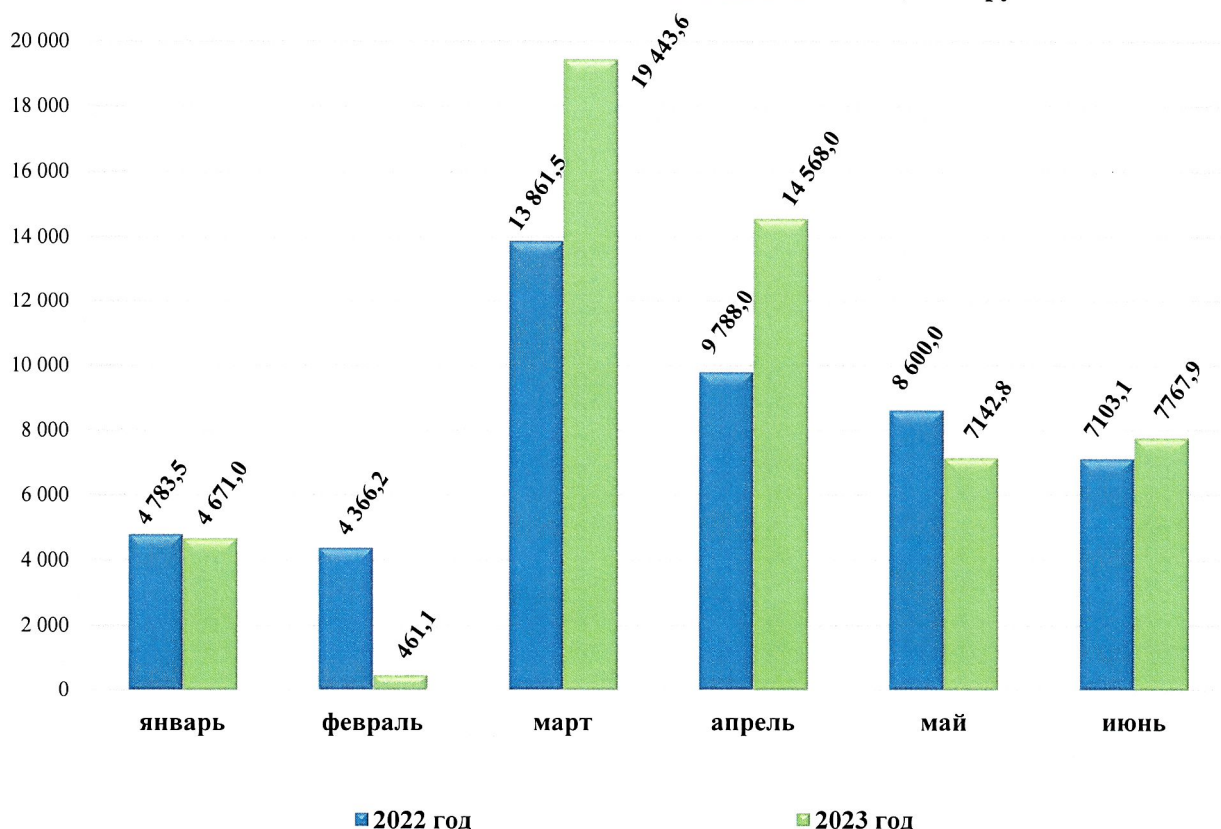
квартале относительно АППГ на 19,8 п.п., по итогам первого полугодия 2023 года темп роста замедлился и составил 1,6 п.пункта.

За январь-июнь 2023 г. объем производства сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий (сельскохозяйственные организации, крестьянские (фермерские) хозяйства и индивидуальные предприниматели, хозяйства населения) в действующих ценах, по предварительной оценке, составил 25,9 млрд рублей, или 100,9% к январю-июню 2022 г. в сопоставимых ценах. В сельхозорганизациях области в январе-июне 2023 г. по сравнению с январем-июнем 2022 г., по расчетам, увеличились объемы реализации всех основных видов продукции сельского хозяйства, кроме скота и птицы на убой (в живом весе) и картофеля. Однако в темпе роста показателя «Продукция сельского хозяйства» прослеживается отрицательная динамика (-1,7 п.п.).

Темп роста индекса потребительских цен в 1 полугодии 2023 года снизился и составил (-)8,7%, но не оказал отрицательного влияния на увеличение оборота розничной торговли. Так, по итогам 1-го полугодия 2023 года темп роста показателя «оборот розничной торговли» в сопоставимых ценах составил 8 процентов.

В целом **объем налоговых и неналоговых доходов** увеличился к уровню 2022 года на 5 552,0 млн. руб. (+11,4%). Годовые прогнозные назначения исполнены в размере 54 054,4 млн. руб., или на 48,4 процента. Информация о ежемесячном поступлении налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за январь-июнь 2023 года к уровню соответствующего периода 2022 года представлена на диаграмме.

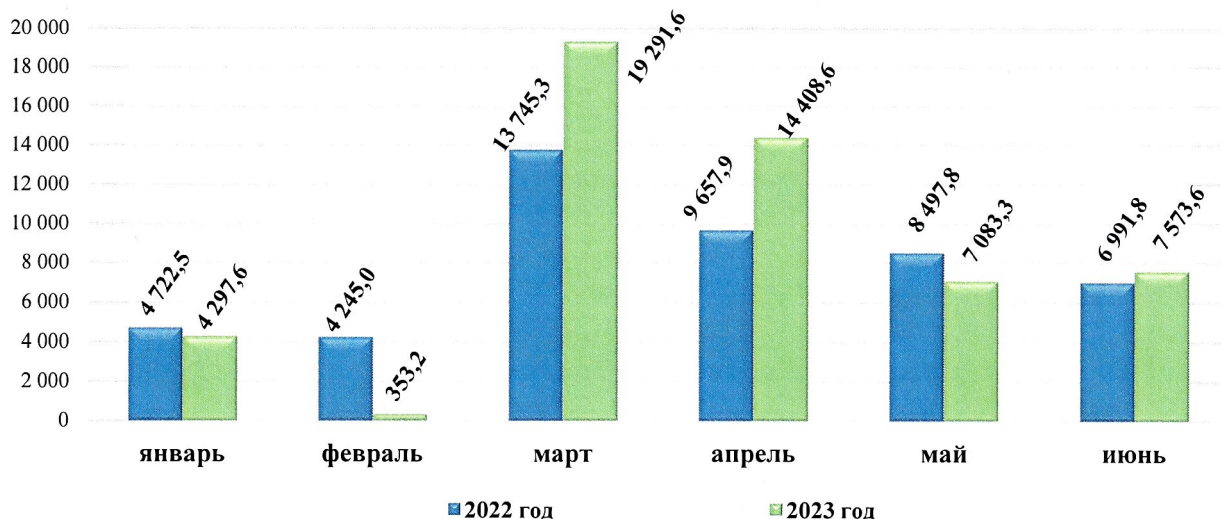
Налоговые и неналоговые доходы в 2022-2023 годах, млн. руб.



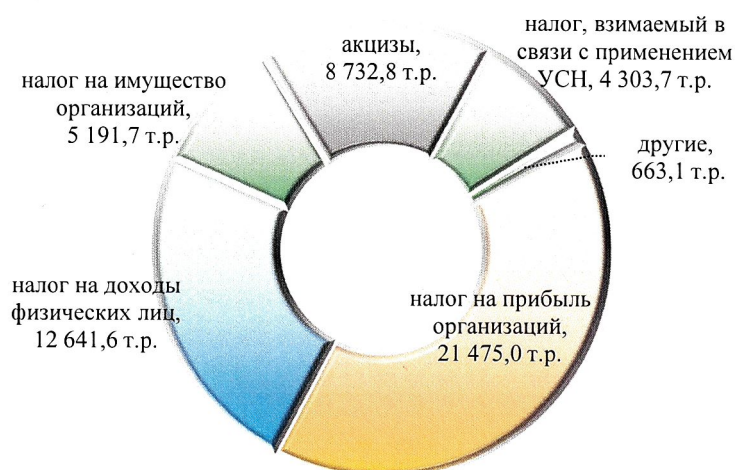
Объем налоговых доходов

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

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



За январь – июнь 2023 года в общей сумме налоговых доходов наибольший удельный вес приходится на налог на прибыль организаций – 40,5%, налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) – 23,8%, акцизы – 16,5%, налог на имущество организаций – 9,8%, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 8,1 процента. В совокупности эти налоги обеспечили 98,7% от поступлений налоговых доходов.



Поступления **налога на прибыль организаций** за 1 полугодие 2023 года составили 21 475,0 млн. руб. (55,5% от годовых прогнозных назначений), что на 2 553,2 млн. руб. (+13,5%) больше поступлений за аналогичный период предыдущего года.

За январь-июнь 2023 года в областной бюджет **налог на доходы физических лиц** поступил в размере 12 641,6 млн. руб., или 39,6% от годовых прогнозных назначений. Фактические поступления выше показателя за аналогичный период 2022 года на 1 306,2 млн. руб. (+11,5%).

Акцизов в областной бюджет поступило в размере 8 732,8 млн. руб. (49,1% от годовых прогнозных назначений), что на 92,9 млн. руб. (-1,1%) ниже уровня аналогичного периода 2022 года. Наибольшую долю поступлений составили доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (6 307,2 млн. руб.), на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9% (1 440,7 млн. руб.) и на пиво (915,4 млн. руб.).

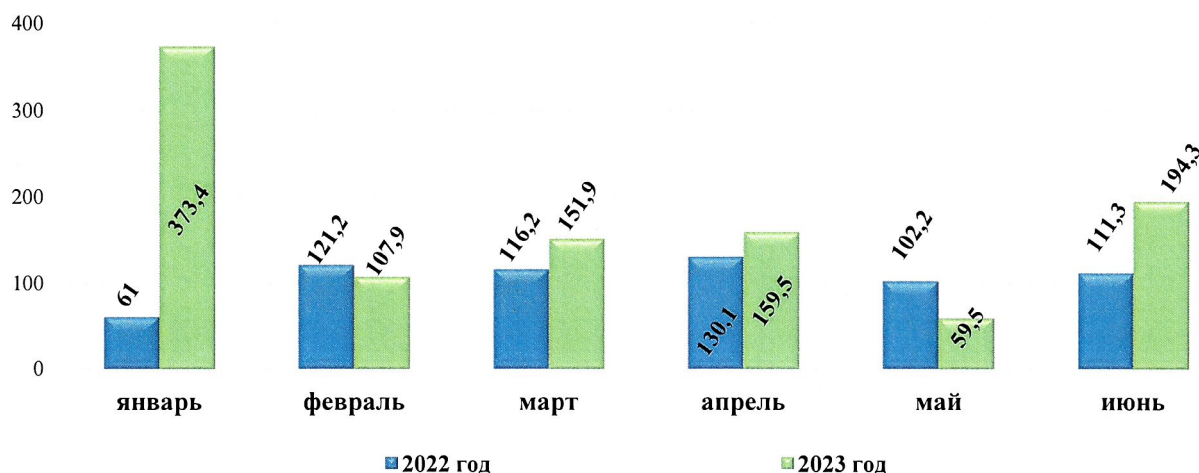
Налога на имущество организаций поступило 5 191,7 млн. руб. (57% от годовых прогнозных назначений), что выше уровня соответствующего периода 2022 года на 1 307,8 млн. руб. (+33,7%).

Налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступило 4 303,7 млн. руб. (47,6% от годовых прогнозных назначений). К уровню 2022 года поступления увеличились на 124 млн. руб. (+3%).

Объем неналоговых доходов

Всего неналоговых доходов в 1 полугодии 2023 года поступило 1 046,5 млн. руб. (46,5% от годовых прогнозных назначений), что выше на 404,5 млн. руб. (+63%) соответствующего показателя предыдущего года. Информация о ежемесячном поступлении неналоговых доходов в областной бюджет за январь-июнь 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлена на диаграмме.

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



Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов приходится на штрафы, санкции, возмещение ущерба (60,1%), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (19,2%), платежи за пользование природными ресурсами (10,2%). В целом эти доходы обеспечили 89,5% неналоговых поступлений.

Поступления **штрафов, санкций, возмещения ущерба** составили 629,2 млн. руб. (44,9% от годовых прогнозных назначений), что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 258,8 млн. руб. (+69,9), в основном за счет поступления штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения, которые за 1 полугодие составили 548,4 млн. руб., что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 248,4 млн. руб., или в 1,8 раза.

Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства составили 201,4 млн. руб. (69,1% от годовых прогнозных назначений), что выше поступлений за аналогичный период 2022 года на 93,3 млн. руб., или на 86,4 процента.

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 106,3 млн. руб. (38,3% от годовых прогнозных назначений), или увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 26,0 млн. руб. (+32,4%).

Объем безвозмездных поступлений

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2023 года составили 26161,8 млн. руб. (50,1% от утвержденных бюджетных назначений), что на 1787,4 млн. руб. (+7,3%) выше соответствующего периода прошлого года.

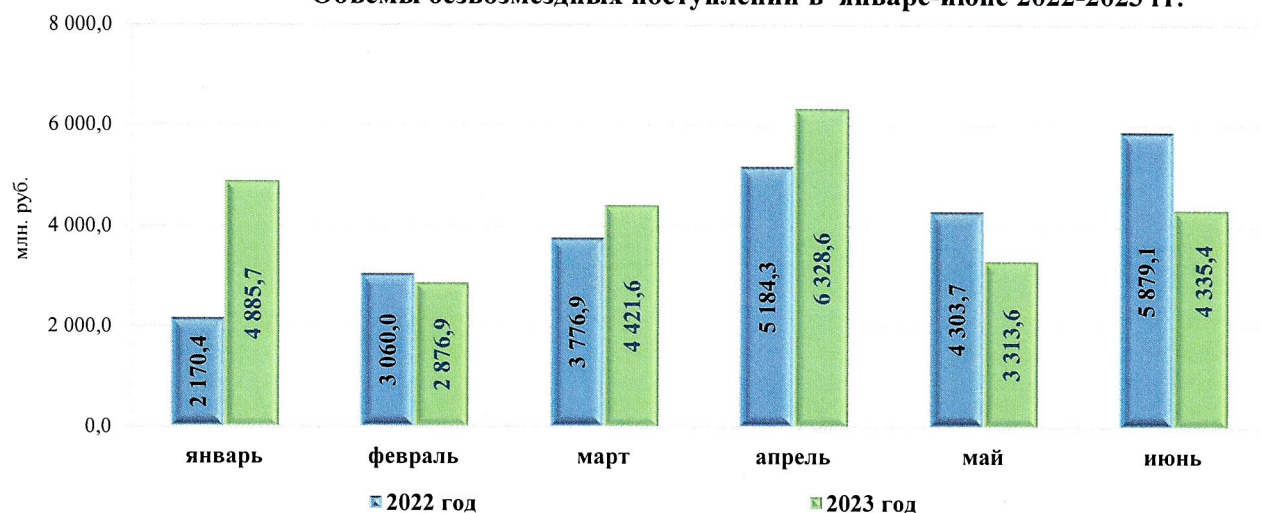
млн. руб.

Наименование показателя	Факт за 1 пол. 2022 г.	План на 2023 г.	1 полугодие 2023 года			Отклонение 2023 г./2022 г.	
			Факт	Отклонение от плана	% исп.	сумма	%
Дотации	7 198,9	15 781,7	8 798,1	-6 983,6	55,7	1 599,2	22,2
Субсидии	10 305	25 094,4	12 210,4	-12 884	48,7	1 905,4	18,5
Субвенции	2 812,4	4 293,6	1 870,8	-2 422,8	43,6	-941,6	-33,5

Иные межбюджетные трансферты	2 454,3	5 215	2 730,4	-2 484,6	52,4	276,1	11,2
Безвозмездные поступления от государственных организаций ⁴	1 449,9	1 765,5	-160,4	-1 925,9	-9,1	-1 610,3	-111,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	6	0,9	0,8	-0,1	88,9	-5,2	-86,7
Доходы от возврата остатков прошлых лет	223,8	20,7	840 ⁵	819,3	в 40,6 раза	616,2	в 3,8 раза
Возврат остатков субсидий и субвенций	-75,9	-	-128,3	-128,3		-52,4	69,1
ВСЕГО:	24 374,4	52 171,8	26 161,8	-26 010	50,1	1 787,4	7,3

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

Объемы безвозмездных поступлений в январе-июне 2022-2023 гг.



Дотации в 1 полугодии 2023 года поступили в сумме 8798,1 млн. руб. (55,7% от годовых прогнозных назначений), или больше на 1599,2 млн. руб. (+22,2%) по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, что обусловлено увеличением поступлений по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (+2079,9 млн. руб.), дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели (+120,1 млн. руб.) и уменьшением объема дотаций (грантов) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти (-600,8 млн. руб.).

Объем субсидий составил 12210,4 млн. руб., что на 1905,4 млн. руб. (+18,5%) выше уровня 2022 года в основном за счет роста поступлений по следующим видам субсидий:

- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений на сумму 697,2 млн. руб.;
- стимулирование увеличения производства картофеля и овощей – 269,1 млн. руб.;

⁴ Безвозмездные поступления в бюджеты субъектов РФ от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (-)520,1 млн. руб. в связи с возвратом остатков средств, сложившихся на 01.01.2023 и внесением изменений в порядок предоставления средств под фактическое исполнение.

⁵ В основном от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных образований 717,2 млн. рублей.

- на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства – 194,5 млн. руб.;

- реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения – 241,3 млн. руб.;

- на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 209,4 млн. рублей.

Субвенции поступили в сумме 1870,8 млн. руб. (43,6% от годовых плановых назначений), что на 941,6 млн. руб. (-33,5%) ниже уровня прошлого года и обусловлено в основном отсутствием субвенции на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на 996,4 млн. руб. и ростом объема поступлений по субвенции на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого функционирования водохозяйственного комплекса Нижней Волги в рамках переданных полномочий Российской Федерации субъектам Российской Федерации в области водных отношений на 166,2 млн. рублей.

Объем иных межбюджетных трансфертов составил 2730,4 млн. руб. (52,4% от годовых плановых назначений), что на 276,2 млн. руб. (+11,2%) выше уровня 2022 года.

Исполнение расходной части областного бюджета

Законом об областном бюджете на 2023 год общий объем расходов предусмотрен в размере 170 071,9 млн. руб., годовые бюджетные назначения по расходам на 01.07.2023 согласно сводной бюджетной росписи и данным Отчета об исполнении бюджета Волгоградской области (ф. 0503117) утверждены в объеме 171 137,1 млн. руб., что больше показателя Закона об областном бюджете на 1 065,2 млн. руб. (0,6 процента). В целом расходы исполнены на 11,9% больше аналогичного периода 2022 года.

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

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

Расходы в целом по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** в 1 полугодии 2023 года 2852,3 млн. руб., или 28,2% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Волгоградской области (ф. 0503117) на 01.07.2023 сводной бюджетной росписью утверждены расходы по подразделу **0110 «Фундаментальные исследования»** в размере 18,8 млн. руб. на мероприятия государственной программы эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развития мелиоративного комплекса Российской Федерации на государственные научные гранты в области гуманитарных наук и фундаментальных исследований в форме субсидий бюджетным и автономным учреждениям. Указанные средства не предусмотрены Законом об областном бюджете, фактические расходы в 1 полугодии 2023 год на указанные цели составили 18 млн. рублей. В отчете о результатах анализа хода исполнения областного бюджета за 1 квартал 2023 года КСП предлагала Администрации Волгоградской области при очередных поправках предусмотреть указанные расходы в Законе об областном бюджете. Письмом от 22.06.2023 № 06-06-01-29/4880 комитет финансов Волгоградской области сообщил, что расходы будут приведены в соответствие с данными сводной бюджетной росписи, однако поправками в Закон об областном бюджете в редакции от 06.07.2023 № 55-ОД этого учтено не было.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» расходы не исполнялись. Объём бюджетных ассигнований, утверждённый законом об областном бюджете, превышает объём бюджетных ассигнований, утверждённый сводной бюджетной росписью на 1 283,8 млн. руб. в связи с перераспределением средств резервного фонда на другие бюджетные статьи расходов.

Согласно отчету об использовании ассигнований резервного фонда, представленного в КСП в составе проекта постановления Администрации Волгоградской области «Об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2023г.», сумма распределенных средств резервного фонда по постановлениям Администрации Волгоградской области составила 1 303,5 млн. руб., из которых исполнено 818,8 млн. руб. (41,3% от предусмотренных Законом об областном бюджете), в том числе:

- 194,5 млн. руб. израсходовано на оказание материальной помощи муниципальным образованиям Волгоградской области;

- 624,3 выделены органам исполнительной власти Волгоградской области, в том числе на оказание помощи гражданам Луганской и Донецкой Народных Республик и восстановительные работы на территории Станично-Луганского района Луганской Народной Республики.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в размере 1 861,3 млн. руб., что составляет 30,2% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете, и на 15,4 процентных пункта меньше среднего показателя исполнения бюджета. Отставание в темпах использования бюджетных средств обусловлено резервированием комитетом финансов Волгоградской области средств в объеме 1 922,5 млн. руб. (31,2% от общего объёма бюджетных ассигнований по подразделу) на обеспечение возможности реагирования на последствия изменений внешней и внутренней макроэкономической ситуации.

Расходы в целом **по разделу 0400 «Национальная экономика»** в 1 полугодии 2023 года исполнены на 15623 млн. руб., или на 41,2% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

По подразделу 0402 «Топливо-энергетический комплекс» расходы, предусмотренные в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте» госпрограммы «Энергосбережение» на компенсацию части затрат на строительство заправок транспортных средств природным газом при плане 30,9 млн. руб. не осуществлялись, так как по информации комитета промышленной политики, торговли и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области инвестору по состоянию на 01.07.2023 не выдано разрешение на ввод объекта в эксплуатацию.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» за 1 полугодие 2023 года исполнены расходы на государственную программу «Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области» в размере 393,2 млн. руб., или на 28,9% к бюджетным назначениям (1358,7 млн. руб.), предусмотренным Законом об областном бюджете.

По информации комитета природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Волгоградской области (далее Комитет природных ресурсов) по отдельным мероприятиям госпрограммы низкое исполнение расходов сложилось в связи с тем, что госконтрактами на выполнение работ по расчистке русел рек и водных объектов большая часть финансирования предусмотрена на второе полугодие 2023 года в соответствии с графиками выполнения работ, в том числе:

- расчистка участков водных объектов Нижней Волги по региональному проекту (далее РП) «Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области» - исполнение составило 221,3 млн. руб., или 30,1% от плана (735,3 млн. рублей);

- расчистка реки Яма на территории Палласовского муниципального района Волгоградской области – исполнение составило 2,7 млн. руб., или 10,5% от плана (25,7 млн. рублей).

- расчистка участков русел рек по РП «Сохранение уникальных водных объектов на территории Волгоградской области» – предусмотренные бюджетные назначения в размере 108,1 млн. руб. не исполнены, так как госконтрактами финансирование в первом полугодии не предусмотрено;

- не производилось расходование средств, предусмотренных на увеличение финансирования строительства водопропускных сооружений для улучшения водообмена в низовьях Волги в рамках РП «Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области» за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 56,0 млн. рублей, соответствующие изменения внесены в государственные контракты в июле 2023 года.

Кроме того, не выполнялись следующие мероприятия госпрограммы:

- берегоукрепление правого берега р.Волга в г.Волгограде (в районе жилой застройки ул. Циолковского и ул. Самарская), участки № 2, 3, 4, 5, на которое предусмотрено 65,1 млн. руб., что обусловлено отсутствием соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета. Комитетом природных ресурсов проводится работа по привлечению средств федерального бюджета на указанные цели;

- кадастровые работы по образованию и уточнению земельных участков, а также мероприятия по изъятию зарезервированных земельных участков для государственных нужд в целях реализации строительства объекта «Комплекс гидротехнических сооружений, обеспечивающий дополнительное обводнение Волго-Ахтубинской поймы», на выполнение которых предусмотрен 31,0 млн. рублей. По информации Комитета природных ресурсов неисполнение расходов связано с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы на проектно-сметную документацию. Бюджетной росписью средства в размере 31,0 млн. руб. перераспределены на выполнение мероприятий по расчистке участков водных объектов регионального проекта РП «Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области».

По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение расходов составило 2 091,3 млн. руб., или 33,6% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете, что на 12,0 процентных пунктов меньше среднего показателя исполнения областного бюджета. Главным образом отставание в темпах использования бюджетных средств обусловлено фактическим исполнением расходов комитетом транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области по представлению субсидий бюджету Волгограда в объёме 379,9 млн. руб., или на 17,2 %:

- на реализацию концессионного соглашения в сфере транспортного обслуживания населения в связи со смещением сроков передачи муниципального имущества концессионеру (план 900,0 млн. руб., факт 224,8 млн. руб.);

- на комплексное развитие городского наземного электрического и автомобильного транспорта (закупка электробусов и объектов зарядной инфраструктуры для них), что объясняется условиями заключенного с администрацией Волгограда соглашения и муниципального контракта (план 1 303,1 млн. руб., факт 155,1 млн. руб.).

Также отставание в темпах использования бюджетных средств обусловлено фактическим исполнением расходов комитетом строительства Волгоградской области (далее – Облстрой) по предоставлению бюджету Волгограда иного межбюджетного трансферта на реализацию инфраструктурных проектов (на приобретение подвижного состава городского электротранспорта) в объёме 991,8 млн руб., или 40,6%, что также связано с условиями заключенного с администрацией Волгограда соглашения и муниципального контракта.

Совокупный объём исполненных расходов по подразделу за 1 полугодие 2023 года превышает аналогичный показатель 1 полугодия 2022 года (1 689,3 млн. руб.) на 402 млн. руб., или на 23,8% в связи с увеличением ассигнований и расходов:

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

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

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

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в сумме 8 245,7 млн. руб., или на 39,1% от объёма бюджетных ассигнований, утверждённого Законом об областном бюджете, и 37,3% объёма бюджетных ассигнований, утверждённого сводной бюджетной росписью.

Информация в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлена в таблице.

Наименование	Утв. бюджетной росписью	Исполнено	млн. руб. % исполнения
<i>комитет экономической политики и развития Волгоградской области</i>			
Субсидии бюджетам МО на софинансирование мероприятий по созданию объектов транспортной инфраструктуры, необходимых для реализации новых инвестиционных проектов	135,9	0,0	0
<i>комитет финансов Волгоградской области</i>			
Всего	3 100,8	787,6	25,4
Субсидии бюджетам МО на ... освещение улично-дорожной сети населенных пунктов	329,0	13,9	4,2
Субсидии бюджетам МО на реализацию мероприятий в сфере дорожной деятельности	2 771,8	773,7	27,9
<i>комитет информационных технологий Волгоградской области</i>			
Всего	1 214,1	205,4	16,9
Развитие и обеспечение функционирования подсистем контроля и выявления нарушений ПДД	773,0	174,0	22,5
Создание и развитие системы весогабаритного контроля	132,8	0,0	0
Обеспечение функционирования ИТС	45,0	3,2	7,1
Внедрение ИТС	183,0	0,0	0
Прочее	80,3	28,2	35,1
<i>комитет транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области</i>			
Всего	17 667,7	7 252,7	41,1
Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения	12 821,5	5 289,0	41,2
Субсидии бюджетам МО	4 442,1	1 811,0	40,8
Реализация мероприятий по развитию транспортной инфраструктуры на сельских территориях	404,1	152,7	37,8
ИТОГО	22 118,5	8 245,7	37,3

В основном низкий процент исполнения расходов обусловлен оплатой работ (услуг) и предоставлением субсидий бюджетам муниципальных образований по факту выполнения работ (оказания услуг). Одним из исключений является мероприятие по созданию и развитию системы весогабаритного контроля, которое не финансируется по причине неработоспособности системы с апреля 2021 года.

Расходы в целом по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 1 полугодии 2023 года исполнены на 4886 млн. руб., или на 41,4% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 32,0% (667,1 млн. руб. при плане – 2084,2 млн. рублей).

Основное неисполнение сложилось по подпрограмме «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» государственной программы Волгоградской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области» (далее – госпрограмма «Обеспечение доступным и комфортным жильем»), где при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 1910,1 млн. руб. расходы составили 585,1 млн. руб. (30,6%), что связано с условиями соглашений о предоставлении субсидий на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда муниципальным образованиям в части их перечислений по факту исполнения муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений и заключения с собственниками жилых помещений соглашений о выкупе с выплатой возмещения за изъятое жилье.

По информации Облстрога по заключенным муниципальным контрактам на приобретение квартир срок передачи заказчику жилых помещений начинается с августа 2023 года, риски недостижения показателя подпрограммы отсутствуют.

Исполнение **по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** за 1 полугодие 2023 года составило 2301,4 млн. руб., или 46,7% от плановых бюджетных ассигнований (4927,8 млн. рублей).

При этом необходимо отметить, что комитетом жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области (далее – ОблкомЖКХ) по данному подразделу в 1 полугодии 2023 года расходы не производились:

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в теплоснабжении, системах коммунальной инфраструктуры и жилищном комплексе Волгоградской области» государственной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области» (далее – госпрограмма «Энергосбережение») при плане в сумме 211,4 млн. руб., предусмотренные на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Волгоградской области для строительства котельных и перевод потребителей на поквартирное отопление, так как, по информации ОблкомЖКХ, в настоящее время муниципальными образованиями проводится работа по разработке проектной документации, риски недостижения показателя подпрограммы отсутствуют;

- по подпрограмме «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры» государственной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области» (далее – госпрограмма «Обеспечение качественными услугами ЖКХ»), так как бюджетные ассигнования на эти цели в сумме 639,4 млн. руб. были предусмотрены изменениями в Законе об областном бюджете только 08.06.2023, в настоящее время проводятся конкурсные процедуры по заключению муниципальных контрактов;

- по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» госпрограммы «Обеспечение качественными услугами ЖКХ», так как бюджетные ассигнования в сумме 325,1 млн. руб., предусмотренные в виде имущественного взноса некоммерческой организации «Волгоградский областной фонд жилья и ипотеки» на финансовое обеспечение затрат, связанных с погашением кредитов (заемных средств) и уплатой процентов, привлеченных на осуществление мероприятий по предоставлению средств на возвратных условиях ресурсоснабжающим организациям, включенным в перечень системообразующих организаций российской экономики, в целях снижения объема долговых обязательств и

затрат на обслуживание долговых обязательств, связанных с реализацией инвестиционных проектов в сфере теплоснабжения, водоснабжения, имеют заявительный характер.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение за 1 полугодие 2023 года составило 834,4 млн. руб., или 33,5% от плановых бюджетных ассигнований (2494,0 млн. рублей).

Низкое исполнение плановых назначений обусловлено тем, что по подпрограмме «Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области» госпрограммы «Обеспечение доступным и комфортным жильем» при плане 1117,2 млн. руб., предусмотренном Облстрою на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям для строительства дорог, расходы составили 375,1 млн. руб. (33,6 процента). По информации Облстрою из 8 запланированных к строительству дорог расходы произведены по 4 дорогам в г.Волгограде.

По 3 дорогам г.Волгограда (ассигнования - 511,5 млн. руб.) дополнительные соглашения о перераспределении средств заключены 16.06.2023, финансирование в полном объеме планируется в сентябре 2023 года.

По объекту «Строительство автомобильной дороги по ул. Волжской Военной Флотилии от ул. имени генерала Карбышева до проспекта имени Ленина г.Волжского» заявка на финансирование (план - 0,7 млн. руб.) от администрации г.Волжского не поступала.

По государственной программе «Формирование современной городской среды Волгоградской области» исполнение расходов по данному подразделу составило 382,3 млн. руб., или 28,2% от плана (1355,0 млн. руб.), что обусловлено низким процентом исполнения по мероприятию на содержание объектов благоустройства - 21,3% (97,9 млн. руб. при плане 460,9 млн. руб.), в связи с оплатой по фактически выполненным муниципалитетами работам и изменениями в Закон об областном бюджете от 08.06.2023, которыми выделены средства на благоустройство общественных территорий в сумме 190 млн. руб., в настоящее время проводятся конкурсные процедуры по заключению муниципальных контрактов.

Расходы в целом **по разделу 0600 «Охрана окружающей среды»** в 1 полугодии 2023 года исполнены на 483,7 млн. руб., или на 42,7% от ассигнований, предусмотренных Законом об областном бюджете.

По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» исполнение бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Водоотведение» госпрограммы «Обеспечение качественными услугами ЖКХ» составило 278,3 млн. руб., или 37,4% от плана (743,3 млн. руб.), что по информации ОблкомЖКХ обусловлено порядком финансирования мероприятий по факту выполненных работ на основании документов, предъявленных муниципальными образованиями, риски недостижения показателя подпрограммы отсутствуют.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» исполнение составило 125,5 тыс. руб., или 56,8% от плана (221,0 млн. руб.). Вместе с тем по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами и ликвидация накопленного экологического вреда на территории Волгоградской области» государственной программы «Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области» исполнение составило 21,0 млн. руб., или 37,2% от плана (56,4 млн. рублей).

Низкое исполнение сложилось по мероприятию «Организационное обеспечение комплексной системы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами» -0,4 млн. руб., или 4 % к плану (10,1 млн. руб.) в связи:

-с поздним заключением госконтракта на корректировку Территориальной схемы обращения с отходами на территории Волгоградской области, с актуализацией информационной системы «Электронная модель Территориальной схемы обращения с

отходами на территории Волгоградской области» стоимостью 4,8 млн. рублей. Госконтракт заключен в июне 2023 года, оплата в 1 полугодии не производилась.

-не выполнялись мероприятия по формированию земельных участков под строительство мусороперерабатывающих комплексов в г.Михайловке и в Городищенском муниципальном районе, на которые предусмотрено 4,0 млн. рублей. Бюджетной росписью ассигнования на эти мероприятия подпрограммы были перераспределены на выполнение мероприятий по РП «Сохранение и предотвращение загрязнения реки Волги на территории Волгоградской области».

Расходы в целом по разделу **0700 «Образование»** за 1 полугодие 2023 года исполнены на 18138,7 млн. руб., или на 52,5% от ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы исполнены на 3253,6 млн. руб., или на 46,6% от годовых бюджетных ассигнований (6977,6 млн. руб.), из них:

1. Расходы **комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области** (далее Комитет образования) – 3197,6 млн. руб., или 47,4% (6744,6 млн. руб.). При этом по отдельным мероприятиям сложилось неисполнение (низкое исполнение) бюджетных назначений по следующим причинам:

- отсутствие нормативного правового акта, регламентирующего порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на ремонт зданий и благоустройство территории образовательных организаций, реализующих образовательные программы дошкольного образования, а также приобретение оборудования и (или) оснащение объектов образования средствами обучения и воспитания, необходимыми для присмотра и ухода за детьми, и реализации образовательных программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях Волгоградской области (предусмотрено 40 млн. руб.). Нормативный правовой акт находится на согласовании в главном правовом управлении Аппарата Губернатора Волгоградской области;

- завершение работ по замене кровли в детских садах только в 3 квартале 2023 года (оплата произведена в размере 7,8 млн. руб., или на 11,9% от плана - 65,6 млн. руб.).

2. Расходы **Облстроа** – 56 млн. руб., или 24% от плана (233 млн. руб.), в том числе на строительство детского сада на 140 мест в Тракторозаводском районе г. Волгограда направлено 33,1 млн. руб., или 16,4% (план – 202,3 млн. руб.), поскольку по информации Облстроа финансирование объекта осуществляется в соответствии с графиком, утвержденным соглашением на предоставление инфраструктурного бюджетного кредита.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены на 11648,1 млн. руб., или на 54,6% от годовых бюджетных ассигнований (21343,3 млн. руб.), в том числе расходы **Комитета образования** на 9766 млн. руб., или на 52,7% (18529,8 млн. руб.). При этом по отдельным мероприятиям сложилось низкое исполнение по следующим причинам:

- предусмотрено завершение работ, направленных на развитие инфраструктуры общего образования, только в 3 квартале 2023 года (исполнения мероприятия по замене кровли – 18%; модернизация спортивных площадок – 7,3%, оснащение объектов общего образования средствами обучения и воспитания после проведенного капитального ремонта – 0%);

- увеличение только в июне 2023 года в Законе об областном бюджете объема субсидий для предоставления бюджетам Волгограда и Волжского на общую сумму 200 млн. руб. на оснащение 2-х школ-новостроек средствами обучения и воспитания, необходимыми для реализации образовательных программ. Расходование средств предполагается в июле-сентябре 2023 года по мере осуществления поставок;

- отсутствие в приказе комитета финансов Волгоградской области от 16.11.2022 №324 «Об утверждении порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету Волгоградской области ...» направления расходов по коду

72550 «Субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на устройство спортивных площадок в общеобразовательных организациях Волгоградской области» и отсутствие нормативного правового акта, регламентирующего порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на устройство спортивных площадок в общеобразовательных организациях (предусмотрено 26,2 млн. руб.).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы исполнены на 68,2 млн. руб., или на 39,9% от годовых бюджетных ассигнований (170,9 млн. руб.), из них расходы **комитета культуры Волгоградской области** – 7 млн. руб., или 25,7% (27,2 млн. руб.), что обусловлено неперечислением субсидии Палласовскому муниципальному району на модернизацию муниципальной детской школы искусств в связи с непредоставлением актов выполненных работ. Строительная готовность объекта на 25.07.2023 составляла 69,2 процента.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы исполнены на 247 млн. руб., или на 37,3% от годовых бюджетных ассигнований (662,8 млн. руб.). Данные расходы осуществлены **Комитетом образования**, и основное неисполнение сложилось по причине оплаты аванса в размере 30% за полученные путевки на отдых и оздоровление детей. Окончательная оплата согласно условиям контрактов будет произведена до конца 2023 года.

Расходы в целом по разделу **0900 «Здравоохранение»** за 1 полугодие 2023 года исполнены на 7971,1 млн. руб., или на 43,1% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете.

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы исполнены на 3709,9 млн. руб., или на 34,4% от годовых бюджетных ассигнований (10770,4 млн. руб.), из них:

1. Расходы **комитета здравоохранения Волгоградской области** (далее – Облздрав) составили 3210 млн. руб., или 36,4% от годовых бюджетных ассигнований (8811,5 млн. руб.), что обусловлено, как и в 1 квартале 2023 года, оплатой коммунальных услуг, услуг аутсорсинга и лекарственных препаратов на основании выставленных медицинским учреждениям счетов за фактическое потребление. Кроме того, по информации Облздора, расходы на капитальный ремонт и приобретение оборудования запланированы на 3-4 кварталы 2023 года.

2. Расходы **Облстро** составили 499,9 млн. руб., или 25,5% от годовых бюджетных ассигнований (1958,9 млн. рублей). По информации Облстро, низкое исполнение объясняется отсутствием финансирования по проектированию и строительству 8 объектов здравоохранения (план – 729,1 млн. руб.) из запланированных 14, в том числе:

-по 3 объектам (план – 48 млн. руб.) в связи с нарушением подрядчиками сроков выполнения работ и иных условий контрактов;

-по 3 объектам (план - 676,1 млн. руб.), поскольку оплата будет производиться по фактически выполненным работам (сроки еще не наступили);

-по 2 объектам (план – 5 млн. руб.) по различным причинам (отсутствие исходных данных на проектирование, позднее доведение бюджетных назначений и др.) не начато проектирование.

По объекту «Поликлиника Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Светлоярская центральная районная больница» Светлоярского муниципального района Волгоградской области, Волгоградская область, Светлоярский р-н, р.п. Светлый Яр» расходы составили 1 млн. руб., или 0,3% (план - 346,3 млн. руб.). В июле 2023 года в Законе об областном бюджете расходы на финансирование объекта уменьшены на 117 млн. руб., и

по информации Облстроя срок ввода объекта в эксплуатацию планируется перенести на 2024 год.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» исполнение расходов в 1 полугодии 2023 года сложилось выше среднего уровня исполнения бюджета Волгоградской области - на 3045,2 млн. руб., или на 68,8% от годовых бюджетных ассигнований (4428,8 млн. руб.). Высокое исполнение расходов главным образом сложилось по расходам **Облздрави** (на 70%), связанным с оплатой лекарственных препаратов в рамках обеспечения отдельных категорий граждан в истекшем периоде за счет средств федерального и областного бюджетов в 1-2 кварталах 2023 года.

Расходы **Облстро**я составили 74,8 млн. руб., или 40,2 процента. Из 28 фельдшерско-акушерских пунктов и отделений общей врачебной практики, предусмотренных приложением 14 к Закону об областном бюджете, финансирование проектирования и строительства 3 объектов в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось (план – 20 млн. руб.), поскольку, по информации Облстро, сроки оплаты за проектирование и строительство объектов еще не наступили, исполнение расходов по 7 объектам составило от 0,2 до 25% к годовому плану в связи с нарушением подрядчиками сроков исполнения и иных условий контрактов.

По подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» расходы исполнены на 13,7 млн. руб., или на 35,3% от годовых бюджетных ассигнований (38,8 млн. руб.). Низкое исполнение расходов **Облздрави**, как и в 1 квартале 2023 года, обусловлено сроками проведения дезинсекционных профилактических работ по обработке водоемов и прилегающих к ним территорий от личинок комара и акарицидной обработке мест общего пользования.

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы исполнены на 898,8 млн. руб., или на 35,9% от годовых бюджетных ассигнований (2506,8 млн. руб.). Низкое исполнение связано с оплатой фактически выполненных работ и услуг в рамках обеспечения деятельности **Облздрави**.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** за 1 полугодие 2023 года исполнены на 20992,4 млн. руб., или на 50,8% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете (41305,2 млн. руб.), что выше среднего уровня исполнения областного бюджета (45,6%). Высокое исполнение сложилось по подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** - на 5975,4 млн. руб., или на 55,9% от годовых бюджетных ассигнований (10686,4 млн. руб.) за счет расходов **Облстро**я - 714,1 млн. руб., или 62,9% от годовых бюджетных ассигнований на:

- предоставление социальных выплат на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа путем выдачи жилищного сертификата – 116,7 млн. руб. (67,7%) в связи с заявительным характером выплат;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа - 414,1 млн. руб. (59,4%) по причине осуществления оплаты по государственным контрактам, заключенным на приобретение жилых помещений;

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 144,8 млн. руб. (99,8%) в связи с доведением предельных объемов финансирования до муниципалитетов в полном объеме для дальнейшего предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или создания объекта индивидуального жилищного строительства.

При этом субвенции бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий Волгоградской области по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения

родителей, лиц из их числа составили 1,1 млн. руб., или 1,7% к годовым бюджетным ассигнованиям (65 млн. руб.), поскольку при определении потребности в данных расходах был включен налог на имущество по жилым помещениям, предоставленным детям-сиротам и оформленным в муниципальную собственность. Вместе с тем налог на имущество уплачивается муниципальными учреждениями, которым жилые помещения могут передаваться на праве оперативного управления, а органы местного самоуправления освобождены от налога на имущество. В этой связи запланированный объем субвенций может быть не востребован, и, по информации Облстроа, в настоящее время прорабатывается вопрос об уменьшении субвенций в соответствии с расчетной потребностью во втором полугодии 2023 года.

Расходы комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики и комитета по труду и занятости населения Волгоградской области по подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** сложились на низком уровне – соответственно на 29,2% и на 36%, что обусловлено следующими причинами.

По информации **комитета по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики** конкурс на предоставление некоммерческим организациям субсидий на реализацию социально значимых проектов, источником финансового обеспечения которых являются гранты Фонда президентских грантов, предусмотренные Указом Президента РФ от 30.01.2019 «О грантах Президента РФ, предоставляемых на развитие гражданского общества», объявлен 01.06.2023, подведение итогов конкурса запланировано 01.09.2023, и в срок до 27.10.2023 планируется перечисление субсидий победителям конкурса.

По информации **комитета по труду и занятости населения** по данному подразделу отражена субсидия бюджетам субъектов РФ на реализацию мероприятий Государственной программы по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, в части выплаты единовременного пособия на жилищное обустройство. Данная субсидия носит заявительный характер, и комитетом прорабатывается вопрос об уменьшении субсидии.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** за 1 полугодие 2023 года исполнены на 919,8 млн. руб., или на 37,1% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете (2477,2 млн. руб.).

Низкое исполнение расходов сложилось по **подразделу 1102 «Массовый спорт»** - на 179,5 млн. руб., или на 20,3% от годовых бюджетных ассигнований (882,4 млн. руб.), в том числе:

-комитета физической культуры и спорта Волгоградской области (далее - Облспорткомитет) – 132,5 млн. руб., или 22,5% от годовых бюджетных ассигнований (589,1 млн. руб.), из них на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – 101,1 млн. руб., или 29,8% (339,6 млн. руб.).

Расходы осуществлены на финансирование только одного из девяти объектов капитальных вложений «Спортивный кластер «Зеленая волна» в г. Волжский» - на 66,5%, финансирование остальных 8 объектов, предусмотренных приложениями 14 и 15 к Закону об областном бюджете на 2023 год (годовой план – 187,6 млн. руб.), в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось.

-Облстроа на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 47 млн. руб., или 16% (годовой план – 293,3 млн. руб.). По информации Облстроа, причинами неисполнения расходов в разрезе объектов являются:

-по объекту «Административно-бытовой корпус на территории стадиона «Пищевик» с комплексом спортивных зданий и сооружений и с элементами благоустройства, по адресу: г. Волгоград, ул. Баррикадная, 25» - 4,3 млн. руб., или 8,6% (план – 50,1 млн. руб.). Срок

исполнения контракта - 30.09.2023, при этом оплата производится по факту выполнения работ;

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

- по объекту «Крытый каток с искусственным льдом в г. Михайловска Волгоградской области» - 2,2 млн. руб., или 1,3% (план – 168,2 млн. руб.), так как администрацией г. Михайловска муниципальный контракт, заключенный в 2022 году на выполнение работ по строительству объекта, в марте 2023 года расторгнут в одностороннем порядке. По информации Облстрога, после корректировки сметной документации 28.07.2023 заключен новый контракт на строительство объекта. В июле 2023 года в Законе об областном бюджете на 2023 год финансирование данного объекта уменьшено на 150 млн. руб. (со 168,2 млн. руб. до 18,2 млн. руб.), и сроки проведения работ перенесены на 2024-2025 годы;

- по объекту «ФОК по ул. Елецкая Ворошиловского района Волгограда» - 40,5 млн. руб., или 69,8% (план – 58 млн. руб.).

По подразделам **1101 «Физическая культура»** и **1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** исполнение расходов в 1 полугодии 2023 года так же, как и в 1 квартале 2023 года, сложилось выше среднего уровня исполнения бюджета Волгоградской области, в том числе:

- 1101 «Физическая культура»** - на 3,4 млн. руб., или на 68,4% от годовых бюджетных ассигнований (4,9 млн. руб.). Высокое исполнение расходов, по информации Облспорткомитета, обусловлено предоставлением субсидии на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в соответствии с Единым календарным планом межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий;

- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** - на 22,3 млн. руб., или на 64,1% от годовых бюджетных ассигнований (34,9 млн. руб.). Исполнение выше среднего уровня по информации Облспорткомитета обусловлено оплатой заключенных договоров на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения деятельности Облспорткомитета, а также выплатой отпускных сотрудникам.

Расходы по разделу **1200 «Средства массовой информации»** за 1 полугодие 2023 года исполнены на 25,4 млн. руб., или на 21,2% от бюджетных ассигнований, утвержденных Законом об областном бюджете (119,8 млн. руб.).

Расходы осуществлены по подразделу **1202 «Периодическая печать и издательства»** - на 87,6% от годовых бюджетных ассигнований (29 млн. руб.), в том числе комитетом по делам территориальных образований, внутренней и информационной политики Волгоградской области (далее - Облкомтерполитики) - на 24 млн. руб., или на 92,3%, по причине предоставления в полном объеме (на 100%) субсидии муниципальным образованиям Волгоградской области на софинансирование расходных обязательств, возникающих в связи с доведением до сведения жителей муниципальных районов и (или) городских округов Волгоградской области официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального района и (или) городского округа Волгоградской области, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации.

По подразделу **1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации»** исполнение расходов в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось. В соответствии с постановлением Администрации Волгоградской области от 30.07.2015 №449-п «О предоставлении грантов Волгоградской области средствам массовой информации» объявление о проведении конкурса на предоставление грантов Волгоградской области средствам массовой информации размещено на сайте Облкомтерполитики 07.04.2023. Реестр

получателей грантов утвержден приказом Облкомтерполитики от 26.06.2023, соглашения с получателями грантов подписаны 03.07.2023. По состоянию на 28.07.2023 предоставлено грантов на 77 млн. руб., или на 84,8% (годовой план - 90,8 млн. руб.).

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» Законом об областном бюджете расходы предусмотрены в размере 5050,5 млн. руб. с уменьшением к уровню 2022 года на 760,1 млн. руб., или на 13,1% в основном за счет сокращения плановых назначений по дотациям на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов (-2490 млн. руб.), увеличением назначений по субсидиям на обеспечение сбалансированности местных бюджетов бюджетам муниципальных образований (+1156,2 млн. руб.), на реализацию проектов местных инициатив (+331,2 млн. руб., в 2022 году не планировались), на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий или сельских агломераций (+388,5 млн. руб.).

Фактическое исполнение расходов по разделу составило 2608,4 млн. руб., или 51,6% от годовых бюджетных назначений.

Относительно аналогичного периода прошлого года расходы на межбюджетные трансферты общего характера в 1 полугодии 2023 года увеличились на 742,9 млн. руб. (+39,8%), что обусловлено в основном:

- ростом расходов по отдельным субсидиям:
 - на обеспечение сбалансированности местных бюджетов бюджетам муниципальных образований на сумму 601,2 млн. руб. (в 2,5 раза);
 - бюджету городского округа город-герой Волгоград на решение вопросов местного значения в сфере транспортного обслуживания на сумму 291,3 млн. руб. (в 2 раза);
 - на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий или сельских агломераций на 109 млн. руб. (в 5,2 раза);
 - на реализацию проектов местных инициатив 87,9 млн. руб. (в 2022 году не предоставлялась),
- и уменьшением объема дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 391,4 млн. руб. (в 1 полугодии 2022 года дотация не предоставлялась).

Государственный долг

Задолженность по долговым обязательствам Волгоградской области в течение 1 полугодия 2023 года увеличилась с 59735,5 млн. руб. до 62284,7 млн. руб., или на 2549,2 млн. руб. (+4,3%).

Вид обязательств	01.01.2023		01.07.2023		Увеличение (+), снижение (-) долга	
	млн. руб.	доля, %	млн. руб.	доля, %	млн. руб.	%
Государственные ценные бумаги по номинальной стоимости	6500,0	10,9%	5000,0	8,0%	-1500,0	-23,1%
Кредиты коммерческих банков	10100,0	16,9%	10100,0	16,2%	0	---
Бюджетные кредиты из федерального бюджета	43135,5	72,2%	47184,7	75,8%	4049,2	9,4%
Итого государственный долг	59735,5	100%	62284,7	100%	2549,2	4,3%

Увеличение государственного долга Волгоградской области сложилось главным образом за счет увеличения долга по бюджетным кредитам из федерального бюджета на 4049,2 млн. руб. (+9,4%) в сумме:

-1167,0 млн. руб. – на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов;

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

При этом сократился государственный долг по государственным ценным бумагам на 1500,0 млн. рублей.

В структуре долговых обязательств доля бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет Волгоградской области из федерального бюджета, увеличилась на 3,6 процентных пункта и составила 75,8%, что привело к уменьшению доли рыночных долговых обязательств, из них на 2,9 п.п по государственным ценным бумагам и на 0,7 п.п. по кредитам коммерческих банков.

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

Законом об областном бюджете на 2023 год общий объем доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений утвержден в сумме 105168,4 млн. руб. в редакции на 01.01.2023 и в сумме 111700,1 в редакции на 01.07.2023. Показатель объема государственного долга по отношению к общему объему доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений за 1 полугодие текущего года не превысил установленные бюджетным законодательством ограничения и уменьшился с 56,8% до 55,8 процента.

Исполнение бюджетных назначений по источникам финансирования дефицита бюджета

Законом об областном бюджете на 2023 год бюджет утвержден с дефицитом в сумме 6200,0 млн. рублей.

Сведения о выполнении показателей бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета представлены в таблице.

млн. руб.

Источники внутреннего финансирования дефицита	Закон об областном бюджете	Утвержд. назначения ф.0503117	Исполнено	Отклонение от утвержденных назначений ф.0503117	
				млн. руб.	%
Государственные ценные бумаги	-3 500,0	-3 500,0	-1 500,0	2 000,0	-57,1
<i>размещение</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>погашение</i>	<i>3 500,0</i>	<i>3 500,0</i>	<i>1 500,0</i>	<i>-2 000,0</i>	<i>-57,1</i>
Кредиты кредитных организаций	2 900,0	2 900,0	0,0	-2 900,0	-100,0
<i>привлечение средств</i>	<i>13 000,0</i>	<i>13 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>-13 000,0</i>	<i>-100,0</i>
<i>погашение долга</i>	<i>10 100,0</i>	<i>10 100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>10 100,0</i>	<i>-100,0</i>
Бюджетные кредиты	1 919,8	1 919,8	4 049,2	2 129,4	110,9
<i>привлечение средств</i>	<i>13 239,2</i>	<i>13 239,2</i>	<i>4 049,2</i>	<i>-9 190,0</i>	<i>-69,4</i>
<i>погашение долга</i>	<i>11 319,4</i>	<i>11 319,4</i>	<i>0,0</i>	<i>-11 319,4</i>	<i>-100,0</i>
Итого заимствования	1 319,8	1 319,8	2 549,2	1 229,4	93,2
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъекта РФ	0,0	0,0	63,2	63,2	100,0
Увеличение финансовых активов за счет средств организаций, учредителями которых является субъект РФ	4 700,0	4 700,0	-1 800,0	-6 500,0	-138,3
Изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета в течение	180,2	180,2	-3 504,3	-3 684,5	-2 044,7

соответствующего финансового года					
увеличение остатков средств	0,0	-196 611,1	-105 873,9	90 737,2	-46,2
уменьшение остатков средств	0,0	196 791,3	102 369,6	-94 421,7	-48,0
Итого иные источники внутреннего финансирования дефицита	4 880,2	4 880,2	-5 241,1	-10 121,3	-207,4
Всего источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета	6 200,0	6 200,0	-2 691,9	-8 891,9	-143,4

На 01.07.2023 бюджетные назначения по заимствованиям исполнены в сумме 2 549,2 млн. руб., или в 1,9 раза выше планового показателя. Кредиты кредитных организаций не привлекались.

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

При утвержденном годовом дефиците в размере 6200,0 млн. руб. исполнение областного бюджета по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета составило (-)2691,9 млн. руб., областной бюджет за 1 полугодие 2023 года исполнен с профицитом в объеме 2691,9 млн. рублей.

Подводя итог анализу хода исполнения областного бюджета за 1 полугодие 2023 года, можно сделать следующие выводы:

1. Субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на устройство спортивных площадок в общеобразовательных организациях в 1 полугодии 2023 года не предоставлялись (годовой план - 26,2 млн. руб.). Причиной неисполнения данных расходов явились отсутствие в приказе комитета финансов Волгоградской области от 16.11.2022 №324 «Об утверждении порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету Волгоградской области ...» направления расходов по коду 72550 «Субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на устройство спортивных площадок в общеобразовательных организациях Волгоградской области» и отсутствие нормативного правового акта, регламентирующего порядок предоставления и распределения вышеуказанных субсидий.

2. Субвенции бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий Волгоградской области по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за 1 полугодие 2023 года составили 1,1 млн. руб., или 1,7% к годовым бюджетным ассигнованиям (65 млн. руб.), поскольку при определении потребности в данных расходах был включен налог на имущество по жилым помещениям, предоставленным детям-сиротам и оформленным в муниципальную собственность. Вместе с тем налог на имущество уплачивается муниципальными учреждениями, которым жилые помещения могут передаваться на праве оперативного управления, а органы местного самоуправления освобождены от налога на имущество.

3. Согласно Отчету об исполнении бюджета Волгоградской области (ф. 0503117) на 01.07.2023 сводной бюджетной росписью утверждены расходы по подразделу 0110 «Фундаментальные исследования» в размере 18,8 млн. руб. на мероприятия государственной программы эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развития мелиоративного комплекса Российской Федерации на государственные научные

гранты в области гуманитарных наук и фундаментальных исследований в форме субсидий бюджетным и автономным учреждениям. Указанные средства не предусмотрены Законом об областном бюджете, фактические расходы в 1 полугодии 2023 год на указанные цели составили 18 млн. рублей.

На основании изложенного контрольно-счетная палата рекомендует Администрации Волгоградской области:

1. Рекомендовать комитету образования, науки и молодежной политики Волгоградской области разработать нормативный правовой акт, регламентирующий порядок предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Волгоградской области на устройство спортивных площадок в общеобразовательных организациях, либо подготовить предложения по внесению изменений в Закон об областном бюджете на 2023 год в части перераспределения указанных расходов на другие цели.

2. Рекомендовать комитету строительства Волгоградской области подготовить предложения по внесению изменений в Закон об областном бюджете на 2023 год в части уменьшения субвенции бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий Волгоградской области по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа.

3. При внесении поправок в Закон Волгоградской области от 05.12.2022 №122-ОД «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предусмотреть расходы по подразделу 0110 «Фундаментальные исследования» в размере 18,8 млн. руб. на мероприятия государственной программы эффективного вовлечения в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развития мелиоративного комплекса РФ.

**Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области**

О.Г. Самарцева

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденный план		Измен. 2023 к 2022 г. (+) рост, (-) сниж.		2022 год		Исполнено			Измен. 2023 к 2022 г. (+) рост, (-) сниж.	
	на 2022 год	на 2023 год	сумма	%	январь-июнь	% испол.	январь-июнь	откл. от плана	% испол.	сумма	%
Налог на прибыль организаций	34 741 261,0	38 688 457,4	3 947 196,4	11,4	18 921 790,5	54,5	21 475 021,5	-17 213 435,9	55,5	2 553 231,1	13,5
Налог на доходы физических лиц	26 951 718,8	31 935 601,0	4 983 882,2	18,5	11 335 485,6	42,1	12 641 637,1	-19 293 963,9	39,6	1 306 151,6	11,5
Акцизы, в т.ч.	18 480 066,5	17 789 298,8	-690 767,7	-3,7	8 825 714,0	47,8	8 732 826,8	-9 056 472,0	49,1	-92 887,3	-1,1
- акцизы на пиво	2 966 042,0	2 423 289,0	-542 753,0	-18,3	1 364 868,1	46,0	915 443,0	-1 507 846,0	37,8	-449 425,0	-32,9
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	7 698 658,0	9 038 063,0	1 339 405,0	17,4	4 179 686,0	54,3	4 303 657,2	-4 734 405,8	47,6	123 971,1	3,0
Единый сельхозналог	-1,0	0,0	1,0	-100,0	0,1	-7,5	0,1	0,1		0,1	86,5
Налог на профессиональный доход	202 000,0	298 346,0	96 346,0	47,7	100 822,0	49,9	155 721,2	-142 624,8	52,2	54 899,2	54,5
Налог на имущество организаций	8 160 809,0	9 109 057,9	948 248,9	11,6	3 883 901,5	47,6	5 191 741,5	-3 917 316,4	57,0	1 307 840,0	33,7
Транспортный налог	2 255 914,0	2 257 153,0	1 239,0	0,1	436 707,8	19,4	364 693,4	-1 892 459,6	16,2	-72 014,5	-16,5
Налог на игорный бизнес	4 368,0	4 368,0	0,0	0,0	2 296,2	52,6	1 830,7	-2 537,3	41,9	-465,5	-20,3
Налоги за пользование природными ресурсами	148 109,0	153 822,0	5 713,0	3,9	76 805,4	51,9	27 626,5	-126 195,5	18,0	-49 178,9	-64,0
Государственная пошлина	180 812,8	174 290,0	-6 522,8	-3,6	97 127,3	53,7	113 165,8	-61 124,2	64,9	16 038,6	16,5
Задолженность по отмененным налогам	0,0	0,0	0,0		-15,2		-38,0	-38,0		-22,9	150,8
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	98 823 716,1	109 448 457,1	10 624 741,0	10,8	47 860 321,2	48,4	53 007 883,8	-56 440 573,3	48,4	5 147 562,7	10,8
Доходы в виде арендной платы за землю	45 300,0	40 900,0	-4 400,0	-9,7	21 729,0	48,0	26 641,3	-14 258,7	65,1	4 912,3	22,6
Доходы в виде арендной платы за имущество	20 332,9	19 824,1	-508,8	-2,5	9 348,4	46,0	10 902,2	-8 921,9	55,0	1 553,8	16,6
Прочие доходы от использования имущества	326 007,8	200 509,6	-125 498,2	-38,5	29 154,9	8,9	54 443,5	-146 066,1	27,2	25 288,6	86,7
Платежи при пользов. природ. ресурсами, в т.ч.	251 577,9	277 399,5	25 821,6	10,3	80 322,8	31,9	106 333,6	-171 065,9	38,3	26 010,8	32,4
- плата за негативное воздейс. на окружающую среду	210 495,0	253 189,0	42 694,0	20,3	56 831,4	27,0	84 137,4	-169 051,6	33,2	27 306,1	48,0
Доходы от платных услуг	218 838,4	291 637,3	72 798,9	33,3	108 076,8	49,4	201 418,7	-90 218,6	69,1	93 341,9	86,4
Доходы от продажи активов	13 660,3	4 823,2	-8 837,1	-64,7	12 543,3	91,8	3 029,3	-1 793,9	62,8	-9 513,9	-75,8
Административные платежи и сборы	16 458,1	13 997,4	-2 460,7	-15,0	14 518,6	88,2	13 943,3	-54,1	99,6	-575,4	-4,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 019 598,2	1 402 414,1	382 815,9	37,5	370 375,4	36,3	629 214,0	-773 200,1	44,9	258 838,6	69,9
Прочие неналоговые доходы	442,9	176,5	-266,4	-60,1	-4 064,9		539,0	362,5	в 3,1 раза	4 603,9	-113,3
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 912 216,5	2 251 681,7	339 465,2	17,8	642 004,3	33,6	1 046 464,9	-1 205 216,8	46,5	404 460,6	63,0
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	100 735 932,6	111 700 138,8	10 964 206,2	10,9	48 502 325,5	48,1	54 054 348,7	-57 645 790,1	48,4	5 552 023,2	11,4
Дотации	13 607 090,3	15 781 677,0	2 174 586,7	16,0	7 198 917,1	52,9	8 798 095,8	-6 983 581,2	55,7	1 599 178,7	22,2
Субсидии	22 962 117,4	25 094 434,3	2 132 316,9	9,3	10 305 019,3	44,9	12 210 426,1	-12 884 008,2	48,7	1 905 406,8	18,5
Субвенции	5 618 757,1	4 293 547,4	-1 325 209,7	-23,6	2 812 380,5	50,1	1 870 760,3	-2 422 787,1	43,6	-941 620,2	-33,5
Иные межбюджетные трансферты	7 883 293,2	5 215 007,0	-2 668 286,2	-33,8	2 454 245,9	31,1	2 730 427,8	-2 484 579,2	52,4	276 181,9	11,3
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации	30,0	0,0	-30,0	-100,0	10,0	33,3	15,0	15,0		5,0	50,0
Безвозм. поступления от гос. организаций	1 932 744,7	1 765 469,1	-167 275,6	-8,7	1 449 859,9	75,0	-160 433,3	-1 925 902,4	-9,1	-1 610 293,3	-111,1
Безвозм. поступления от негос. организаций	33 578,4	918,4	-32 660,0	-97,3	5 986,3	17,8	808,5	-109,9	88,0	-5 177,7	-86,5
Доходы от возв. остатков субс., субв. прош. лет	218 074,6	20 701,8	-197 372,8	-90,5	223 847,8	102,6	839 986,0	819 284,2	в 40,6 раза	616 138,2	в 3,8 раза
Возврат остатков субсидий и субвенций	-47 595,2	0,0	47 595,2	-100,0	-75 876,3	159,4	-128 279,4	-128 279,4		-52 403,0	69,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	52 208 090,5	52 171 755,0	-36 335,5	-0,1	24 374 390,5	46,7	26 161 806,9	-26 009 948,1	50,1	1 787 416,3	7,3
ВСЕГО ДОХОДОВ	152 944 023,1	163 871 893,8	10 927 870,7	7,1	72 876 716,0	47,6	80 216 155,6	-83 655 738,2	49,0	7 339 439,6	10,1



Сравнительный анализ показателей закона о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с показателями СБР и исполнение расходов в разрезе функциональной классификации расходов за 1 полугодие 2023 года, тыс. руб.

		Утверждено законом	Утверждено СБР (ф.0503117)	Отклонение (+, -)	Исполнено за полугодие 2023 года	% исполнени я к данным закона	Исполнено за полугодие 2022 года	% исполнения полугодие 2023 года к полугодию 2022 года
0100	Общегосударственные вопросы	10 120 013,0	9 145 357,8	↓ -974 655,2	2 852 315,2	28,2	2 193 514,0	130,0
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 139,8	5 139,8	0,0	2 138,5	41,6	2 000,5	106,9
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	286 276,8	286 276,8	0,0	141 611,5	49,5	125 573,3	112,8
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	393 977,5	472 813,3	↑ 78 835,8	259 535,6	65,9	165 457,7	156,9
0105	Судебная система	804 700,6	810 923,3	↑ 6 222,7	338 045,9	42,0	247 067,6	136,8
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	295 083,0	311 247,4	↑ 16 164,4	147 667,6	50,0	124 793,4	118,3
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	184 980,9	184 980,9	0,0	81 843,6	44,2	71 681,9	114,2
0110	Фундаментальные исследования	0,0	18 794,0	18 794,0	18 044,0	x	x	x
0111	Резервные фонды	1 983 304,3	679 850,5	↓ -1 303 453,8	0,0	0,0	0,0	x
0112	Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	5 269,7	12 869,7	↑ 7 600,0	2 145,0	40,7	18,4	в 12 раз
0113	Другие общегосударственные вопросы	6 161 280,4	6 362 462,0	↑ 201 181,6	1 861 283,5	30,2	1 456 921,2	127,8
0200	Национальная оборона	78 127,3	81 471,0	↑ 3 343,7	30 365,2	38,9	27 426,8	110,7
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	64 161,5	64 161,5	0,0	24 430,9	38,1	19 942,9	122,5
0204	Мобилизационная подготовка экономики	13 965,8	17 309,5	↑ 3 343,7	5 934,2	42,5	7 483,9	79,3
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 197 054,4	2 199 148,8	↑ 2 094,4	939 009,2	42,7	897 731,2	104,6
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	182 410,6	184 682,7	↑ 2 272,1	90 817,8	49,8	71 491,5	127,0
0310	Обеспечение противопожарной безопасности	1 892 597,6	1 892 419,9	↓ -177,7	802 329,2	42,4	791 494,3	101,4
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	122 046,2	122 046,2	0,0	45 862,2	37,6	34 745,5	132,0
0400	Национальная экономика	37 955 692,6	38 895 629,8	↑ 939 937,2	15 623 036,6	41,2	13 810 663,3	113,1
0401	Общэкономические вопросы	580 359,7	609 676,2	↑ 29 316,5	286 760,3	49,4	277 370,7	103,4
0402	Топливо-энергетический комплекс	30 982,5	30 982,5	0,0	0,0	0,0	0,0	x
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	4 877 897,0	4 777 731,9	↓ -100 165,1	3 128 855,2	64,1	2 638 767,3	118,6
0406	Водное хозяйство	1 358 710,1	1 362 098,1	↑ 3 388,0	393 193,3	28,9	482 999,2	81,4
0407	Лесное хозяйство	504 101,9	504 101,9	0,0	271 951,1	53,9	280 747,6	96,9
0408	Транспорт	6 215 429,3	6 169 657,4	↓ -45 771,9	2 091 290,3	33,6	1 689 334,6	123,8
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	21 094 273,4	22 118 529,8	↑ 1 024 256,4	8 245 674,6	39,1	7 301 878,2	112,9
0410	Связь и информатика	1 327 413,4	1 330 242,1	↑ 2 828,7	487 262,9	36,7	317 645,8	153,4
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 966 525,3	1 992 609,9	↑ 26 084,6	718 048,8	36,5	821 920,0	87,4
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	11 792 832,5	11 882 300,2	↑ 89 467,7	4 886 012,5	41,4	3 642 151,4	134,2
0501	Жилищное хозяйство	2 034 171,2	2 034 171,2	0,0	667 089,8	32,8	1 338 258,4	49,8
0502	Коммунальное хозяйство	4 520 377,9	4 532 469,6	↑ 12 091,7	2 301 428,4	50,9	1 028 319,1	223,8
0503	Благоустройство	2 494 024,6	2 561 057,2	↑ 67 032,6	834 371,1	33,5	474 765,0	175,7
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 744 258,8	2 754 602,2	↑ 10 343,4	1 083 123,2	39,5	800 808,9	135,3
0600	Охрана окружающей среды	1 132 767,8	1 143 883,3	↑ 11 115,5	483 734,5	42,7	429 450,8	112,6
0602	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	743 274,3	743 274,3	0,0	278 311,3	37,4	282 219,8	98,6
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	168 457,3	168 474,4	↑ 17,1	79 887,8	47,4	69 250,1	115,4
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	221 036,2	232 134,6	↑ 11 098,4	125 535,4	56,8	77 980,9	161,0
0700	Образование	34 567 876,4	34 942 968,3	↑ 375 091,9	18 138 660,3	52,5	15 475 855,3	117,2
0701	Дошкольное образование	6 977 598,2	7 088 307,5	↑ 110 709,3	3 253 558,5	46,6	2 822 468,5	115,3
0702	Общее образование	21 343 330,1	21 595 366,8	↑ 252 036,7	11 648 074,4	54,6	9 819 295,9	118,6
0703	Дополнительное образование детей	170 893,30	151 494,3	↓ -19 399,0	68 228,9	39,9	74 104,4	92,1
0704	Среднее профессиональное образование	4 123 833,8	4 016 952,9	↓ -106 880,9	2 048 145,4	49,7	1 951 393,4	105,0
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	538 340,2	610 898,8	↑ 72 558,6	483 492,4	89,8	376 210,3	128,5
0706	Высшее и послевузовское профессиональное образование	173 681,0	190 471,8	↑ 16 790,8	84 189,2	48,5	72 105,6	116,8
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	662 849,1	701 816,7	↑ 38 967,6	247 018,2	37,3	249 934,2	98,8
0709	Другие вопросы в области образования	577 350,7	587 659,5	↑ 10 308,8	305 953,3	53,0	110 343,0	277,3
0800	Культура, кинематография	3 305 555,0	3 308 435,0	↑ 2 880,0	1 544 767,0	46,7	1 107 964,2	139,4
0801	Культура	3 103 682,2	3 103 630,4	↓ -51,8	1 461 785,8	47,1	1 037 295,8	140,9
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	201 872,8	204 804,6	↑ 2 931,8	82 981,2	41,1	70 668,5	117,4
0900	Здравоохранение	18 502 687,6	18 527 173,1	↑ 24 485,5	7 971 116,0	43,1	7 625 103,9	104,5
0901	Стационарная медицинская помощь	10 770 375,3	10 875 908,0	↑ 105 532,7	3 709 917,2	34,4	3 034 044,7	122,3
0902	Амбулаторная помощь	4 428 822,5	4 615 358,6	↑ 186 536,1	3 045 247,6	68,8	2 705 533,7	112,6
0904	Скорая медицинская помощь	410 078,0	432 452,2	↑ 22 374,2	137 741,3	33,6	818 595,9	16,8
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	36 540,2	45 430,2	↑ 8 890,0	16 787,3	45,9	9 072,1	185,0
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	297 271,3	303 709,3	↑ 6 438,0	141 601,9	47,6	117 663,5	120,3
0907	Санитарно-эпидемиологическое благополучие	38 757,4	33 949,3	↓ -4 808,1	13 694,4	35,3	292 426,1	4,7
0908	Прикладные научные исследования в области здравоохранения	14 042,6	14 198,2	↑ 155,6	7 284,7	51,9	6 571,2	110,9
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	2 506 800,3	2 206 167,3	↓ -300 633,0	898 841,6	35,9	641 196,6	140,2
1000	Социальная политика	41 305 176,1	41 684 826,5	↑ 379 650,4	20 992 350,0	50,8	20 484 191,8	102,5

		Утверждено законом	Утверждено СБР (ф.0503117)	Отклонение (+, -)	Исполнено за полугодие 2023 года	% исполнени я к данным закона	Исполнено за полугодие 2022 года	% исполнения полугодие 2023 года к полугодию 2022 года
1001	Пенсионное обеспечение	684 421,7	669 421,7	-15 000,0	321 038,6	46,9	292 633,5	109,7
1002	Социальное обслуживание населения	8 071 444,4	8 782 893,3	711 448,9	3 943 121,7	48,9	3 393 258,0	116,2
1003	Социальное обеспечение населения	21 562 710,9	21 160 507,2	-402 203,7	10 604 839,7	49,2	9 580 641,8	110,7
1004	Охрана семьи и детства	10 686 367,7	10 766 036,2	79 668,5	5 975 355,9	55,9	7 090 879,9	84,3
1006	Другие вопросы в области социальной политики	300 231,4	305 968,0	5 736,6	147 994,1	49,3	126 778,6	116,7
1100	Физическая культура и спорт	2 477 246,7	2 494 284,9	17 038,2	919 808,7	37,1	989 474,8	93,0
1101	Физическая культура	4 904,3	8 396,5	3 492,2	3 352,5	68,4	1 972,0	170,0
1102	Массовый спорт	882 433,7	921 310,1	38 876,4	179 545,9	20,3	230 609,8	77,9
1103	Спорт высших достижений	1 555 055,1	1 527 795,3	-27 259,8	714 574,0	46,0	735 615,9	97,1
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	34 853,6	36 783,0	1 929,4	22 336,3	64,1	21 277,1	105,0
1200	Средства массовой информации	119 840,0	119 811,5	-28,5	25 430,3	21,2	38 115,4	66,7
1202	Периодическая печать и издательства	29 040,0	29 011,53	-28,5	25 430,3	87,6	25 307,0	100,5
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	90 800,0	90 800,0	0,0	0,0	0,0	12 808,4	x
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 466 506,0	1 466 506,0	0,0	509 167,1	34,7	683 399,0	74,5
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 466 506,0	1 466 506,0	0,0	509 167,1	34,7	683 399,0	74,5
1400	Межбюджетные трансферты	5 050 518,4	5 245 331,4	194 813,0	2 608 387,8	51,6	1 865 530,4	139,8
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 227 947,0	1 227 947,0	0,0	615 244,6	50,1	672 174,5	
1401								91,5
1402	Иные дотации	30 000,0	30 000,0	0,0	0,0	0,0	391 400,0	0,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	3 792 571,4	3 987 384,4	194 813,0	1 993 143,2	52,6	801 955,9	в 2,5 раза
	ИТОГО:	170 071 893,8	171 137 127,8	1 065 234,0	77 524 160,4	45,6	69 270 572,3	111,9

Руководитель
сводно-аналитического сектора
контрольно-счетной палаты
Волгоградской области

О.Г. Самарцева