

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту закона Волгоградской области
"Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период
2025 и 2026 годов"

Пояснительная записка к проекту закона Волгоградской области "Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов" (далее – проект закона) подготовлена в рамках составления проекта областного бюджета на очередной финансовый год и двухлетний плановый период.

Проект закона подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, Закона Волгоградской области от 11.06.2008 г. № 1694-ОД "О бюджетном процессе в Волгоградской области", иных законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации и Волгоградской области.

Настоящая пояснительная записка содержит информацию о параметрах и основных подходах при формировании проектировок областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

В соответствии с пунктом 2 статьи 4 Федерального закона от 19.12.2022 № 521-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" с 01.01.2024 вступает в силу новая редакция пункта 2 статьи 78 и пункта 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которой субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, а также некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, предоставляются в случаях, предусмотренных законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации. В связи с этим статьей 13 проекта закона устанавливаются случаи предоставления указанных субсидий, перечень которых приведен в приложении 20 к проекту закона.

1. Доходная часть бюджета

Прогноз доходов областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов составлен на основе прогноза социально-экономического развития Волгоградской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, данных о базе налогообложения по отдельным источникам доходов и оценки поступлений доходов в 2023 году, прогнозов главных администраторов доходов областного бюджета.

При расчете прогнозируемого объема доходов бюджета Волгоградской области учтены вступающие в силу с 1 января 2024 года изменения и дополнения в нормативные правовые акты Российской Федерации и

Волгоградской области, регулирующие отношения, оказывающие влияние на формирование доходов бюджета Волгоградской области:

- для исключения отрицательного влияния снижения поступлений по налогу на прибыль организаций на сбалансированность бюджетов субъектов Российской Федерации при прекращении с 01.01.2023 действия механизма консолидированных групп налогоплательщиков устанавливается переходный период, предусматривающий поступление налога на прибыль организаций консолидированных групп налогоплательщиков напрямую в бюджеты субъектов Российской Федерации в 2024 году в размере 40%, в 2025 году – 60% и поступление по нормативам распределения от налога на прибыль организаций, уплаченного налогоплательщиками, которые до 01.01.2023 являлись участниками консолидированной группы налогоплательщиков, подлежащего зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации в 2024 году в размере 60%, в 2025 году – 40%;

- установление на 2024 год коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда, применяемого при исчислении налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму, в размере 2,4;

- сохранение ставок акцизов по подакцизным товарам на 2024-2025 годы и их индексация в 2026 году;

- сохранение на 2024 и 2025 годы и установление на 2026 год норматива зачисления 50% поступлений доходов от уплаты акцизов на спирт этиловый и спиртосодержащую продукцию, произведенные на территории Российской Федерации, в бюджет Волгоградской области в размере 3,8723%;

- сохранение на 2024 и 2025 годы и установление на 2026 год норматива зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов (за исключением пива, вин, фруктовых вин, игристых вин (шампанских), винных напитков, изготавливаемых без добавления ректификованного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусла, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята), производимую на территории Российской Федерации, в размере 84%;

- сохранение на 2024 и 2025 годы и установление на 2026 год норматива распределения доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов в целях компенсации выпадающих доходов бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с передачей 50% доходов от акцизов на средние дистилляты, производимые на территории Российской Федерации, в федеральный бюджет, для бюджета Волгоградской области в размере 7,1753%;

- сохранение на 2024 и 2025 годы и установление на 2026 год норматива распределения доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов в бюджет Волгоградской области в целях компенсации снижения доходов бюджетов субъектов Российской Федерации в связи с исключением движимого

имущества из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций в размере 1,3032%;

– сохранение на 2024 и 2025 годы и установление на 2026 год нормативов зачисления акцизов на нефтепродукты, подлежащих распределению между бюджетами субъектами Российской Федерации, в размере 74,9%;

– установление на 2024-2025 годы нормативов распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в целях формирования дорожных фондов в размере 1,7411%, 1,7508% и 1,8042% соответственно;

– установление на 2024 – 2026 годы норматива распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации в целях реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" в размере 2,5609%, 1,5943%, 1,5669% соответственно;

– дополнение дорожного фонда субъекта Российской Федерации с 2024 года: доходами от платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения тяжеловесными транспортными средствами, и доходами от штрафов за нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства (за исключением доходов, установленных законом субъекта Российской Федерации, в виде единых нормативов отчислений от денежных взысканий (штрафов) за нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства в местные бюджеты).

Расчет прогнозных показателей поступления налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет осуществлен исходя из следующих основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Волгоградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

Наименование показателя	Единица измерения	Значения показателей		
		2024 год	2025 год	2026 год
Валовой региональный продукт	млн. руб.	1 190 828,0	1 242 286,0	1 332 899,0
Прибыль прибыльных организаций	млн. руб.	191 850,0	202 050,0	212 500,0
Индекс промышленного производства	% к предыдущему году	102,0	102,4	102,5
Стоимость основных фондов по полной учетной стоимости на конец года	млн. руб.	2 559 300	2 707 400	2 864 400
Фонд заработной платы работников организаций	млн. руб.	346 878,0	372 397,0	399 895,0

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета в 2024 году прогнозируются в сумме 126 483 573,0 тыс. рублей, в 2025 году – 131 057 255,4 тыс. рублей, в 2026 году — 137 533 686,5 тыс. рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в ВРП: в 2024 году 10,6 процентов, в 2025 году – 10,5 процента, в 2026 году – 10,3 процента.

Налог на прибыль организаций

Прогнозный показатель поступления налога на прибыль организаций в 2024-2026 годах основан на прогнозируемом объеме налоговой базы для исчисления налога на прибыль организаций без учета консолидированной группы налогоплательщиков, налоговой ставки, установленной Налоговым кодексом Российской Федерации для зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации и прогнозного показателя прибыли прибыльных организаций.

В расчете учтены недопоступление суммы налога на прибыль организаций в связи с применением отдельными категориями налогоплательщиков пониженных налоговых ставок, применены коэффициенты, корректирующие начисления на годовые и уточненные расчеты, начисления контрольной работы, собираемость по налогу на прибыль организаций.

В целях исключения отрицательного влияния снижения поступлений по налогу на прибыль организаций на сбалансированность бюджетов субъектов Российской Федерации при прекращении с 01.01.2023 действия механизма консолидированных групп налогоплательщиков предусмотрено следующее:

- поступление налога на прибыль консолидированных групп налогоплательщиков в бюджеты субъектов Российской Федерации напрямую в 2024 году в размере 40%, в 2025 году – 60%;

- поступление по нормативам распределения от налога на прибыль организаций, уплаченного налогоплательщиками, которые до 01.01.2023 являлись участниками консолидированной группы налогоплательщиков, подлежащего зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации, в 2024 году в размере 60%, в 2025 году – 40%, а также дифференцированным нормативам распределения между субъектами Российской Федерации. Для Волгоградской области норматив определен в размере 0,9781% на 2024-2025 годы.

Объем поступлений налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет, в 2024 году прогнозируется в сумме 43 541 970,0 тыс. рублей (34,4% общей суммы прогнозируемых налоговых доходов областного бюджета).

Объем поступлений налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет, в 2025 году прогнозируется в сумме 44 720 625,4 тыс. рублей (34,1% общей суммы прогнозируемых налоговых доходов областного бюджета).

Объем поступлений налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет, в 2026 году прогнозируется в сумме 45 543 401,9 тыс. рублей (33,1% общей суммы прогнозируемых налоговых доходов областного бюджета).

Налог на доходы физических лиц

Поступления *налога на доходы физических лиц* в 2024 году в собственно-областной бюджет прогнозируется в сумме 38 588 821,0 тыс. рублей или 30,5% от общей суммы налоговых доходов, в 2025 году – 41 723 701,0 тыс. рублей или 31,8%, в 2026 году – 45 103 062,0 тыс. рублей или 32,8%.

Налог на доходы физических лиц (за исключением НДФЛ с иностранных граждан) рассчитан исходя из оценки поступления налога в 2023 году с территории муниципальных образований Волгоградской области, прогноза фонда заработной платы в 2024–2026 годах в разрезе муниципальных районов и городских округов Волгоградской области.

Налог на доходы физических лиц с иностранных граждан рассчитан исходя из оценки поступления налога в 2023 году с учетом коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда и коэффициента-дефлятора, устанавливаемого Министерством экономического развития Российской Федерации.

При расчете учтены нормативы зачисления налога, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Волгоградской области от 29.11.2011 № 2258-ОД "Об установлении единых нормативов отчислений в местные бюджеты от налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет", а также дополнительные (дифференцированные) нормативы отчислений, устанавливаемые законом Волгоградской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации

Расчеты прогнозных поступлений по отдельным *акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации*: акцизам на вина, фруктовым винам, игристым винам (шампанским), винным напиткам, пиво, сидра, пуаре на 2024–2026 годы осуществлены на основе оценки объемов реализации подакцизных товаров в 2023 году, темпов роста объемов производства подакцизной продукции, ставок акцизов, установленных в главе 22 "Акцизы" Налогового кодекса Российской Федерации и коэффициента собираемости по каждому акцизу в соответствии с данными статистической налоговой отчетности о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Прогнозные показатели поступления акцизов на нефтепродукты, алкогольную продукцию с объемной долей спирта этилового свыше 9 процентов, акцизов на спирт этиловый и спиртосодержащую продукцию произведены на основе оценки объемов доходов по указанным источникам в целом по Российской Федерации и нормативов распределения в бюджеты субъектов Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Прогнозные показатели по акцизам в 2024 году составят 19 386 299,7 тыс. рублей (15,3% в общей сумме налоговых доходов областного бюджета). Объем поступлений акцизов в 2025 году прогнозируется в сумме 18 565 160,8 тыс. рублей (14,2% общей суммы прогнозируемых налоговых доходов областного бюджета), в 2026 году в сумме 19 535 020,7 тыс. рублей (14,2% общей суммы прогнозируемых налоговых доходов областного бюджета).

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В 2024 году поступления в собственнo-областнoй бюджет по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируются в сумме 9 990 213,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 10 498 436,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 11 215 158,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозных показателей поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, произведен на основе оценки налоговой базы по налогу, уплачиваемому при использовании в качестве объекта налогообложения доходы, исходя из темпов роста валового регионального продукта (на 2024 год в размере 104,3%, на 2025 год – 104,3%, на 2026 год – 107,3%) и налоговой базы по налогу, уплачиваемому при использовании в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, исходя из темпов роста прибыли прибыльных организаций (на 2024 год в размере 111,5%, на 2025 год – 105,3%, на 2026 год – 105,2%) в соответствии с показателями прогноза социально-экономического развития Волгоградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, ставок налога. В расчете прогнозного показателя налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2024-2026 годы учтено прекращение с 01.01.2023 действия пониженных налоговых ставок в размере 4% – в случае если объектом налогообложения являются доходы и 10% – в случае если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов, установленные на 2022 год Законом Волгоградской области от 28.12.2021 № 131-ОД "О внесении изменений в статью 1 Закона Волгоградской области от 10.02.2009 г. № 1845-ОД "О ставке налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения".

Налог на профессиональный доход

Прогноз поступлений налога на профессиональный доход в собственнo-областнoй бюджет в 2024 году составляет 356 809,0 тыс. рублей, в 2025 году – 375 719,0 тыс. рублей, в 2026 году – 395 257,0 тыс. рублей исходя из оценки налоговой базы, расчетной эффективной налоговой ставки в размере 5,1%, с учетом суммы налогового вычета в отношении налога на профессиональный доход и норматива зачисления в областнoй бюджет в размере 63%.

Налог на имущество организаций

В 2024 году прогнозный показатель по *налогу на имущество организаций* составит 9 939 519,0 тыс. рублей, или 7,9% в общей сумме налоговых доходов. В 2025 году поступления налога на имущество организаций прогнозируются в сумме 10 512 998,0 тыс. рублей (8,0% в общей сумме налоговых доходов областного бюджета), в 2026 году – 11 119 740,0 тыс. рублей (8,2% в общей сумме налоговых доходов областного бюджета).

Расчет поступлений по налогу на имущество организаций произведен в соответствии с положениями главы 30 "Налог на имущество организаций" части второй Налогового кодекса Российской Федерации и Законом Волгоградской области от 28.11.2003 № 888-ОД "О налоге на имущество организаций".

Прогнозный показатель поступления налога на имущество организаций в 2024-2026 годах основан на прогнозном объеме налоговой базы для исчисления налога на имущество организаций и налоговых ставок, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации. В расчете учтены темпы роста основных фондов по полной учетной стоимости на 2024-2026 годы – 105,8% ежегодно, коэффициент собираемости налога в соответствии с данными статистической налоговой отчетности о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Транспортный налог

Поступления в собственно-областной бюджет *транспортного налога* в 2024 году прогнозируются в сумме 2 265 838,0 тыс. рублей. Прогноз поступления транспортного налога в областной бюджет в 2025 году составляет 2 220 423,0 тыс. рублей, в 2026 году — 2 176 425,0 тыс. рублей.

Расчет поступлений налога произведен в соответствии с главой 28 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и Законом Волгоградской области от 11.11.2002 № 750-ОД "О транспортном налоге". Прогнозная сумма поступлений определена на основании оценки объема поступления налога в 2023 году, темпа роста количества транспортных средств, а также применены коэффициент переходящих платежей и коэффициент собираемости налога в соответствии с данными статистической налоговой отчетности о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Налог на игорный бизнес

Прогноз поступлений *налога на игорный бизнес* в 2024-2026 годах составляет 3 192,0 тыс. рублей ежегодно. Расчет по данному виду дохода произведен в соответствии с положениями главы 29 части второй Налогового

кодекса Российской Федерации и Закона Волгоградской области от 17.12.1999 № 351-ОД «О ставках налога на игорный бизнес».

Прогнозная сумма поступлений рассчитана исходя из количества объектов налогообложения на территории Волгоградской области, имеющих у организаций, осуществляющих деятельность в сфере игорного бизнеса с применением средней расчетной ставки налога на игорный бизнес, а также с учетом коэффициента собираемости налога в соответствии с данными статистической налоговой отчетности о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами

Поступление налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в областной бюджет прогнозируется в 2024 году в сумме 137 585,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 137 629,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 141 701,0 тыс. рублей, в том числе:

– *налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых*: 2024 год – 56 325,0 тыс. рублей, 2025 год – 52 031,0 тыс. рублей, 2026 год – 49 286,0 тыс. рублей в областной бюджет. Прогнозные суммы поступлений определены исходя из оценки поступлений налогов в 2023 году и прогнозного индекса промышленного производства и добычи полезных ископаемых на 2024–2026 годы;

– *налог на добычу прочих полезных ископаемых (за исключением полезных ископаемых, в отношении которых при налогообложении установлен рентный коэффициент, отличный от 1, полезных ископаемых в виде природных алмазов)*: 2024 год – 56 111,0 тыс. рублей, 2025 год – 59 181,0 тыс. рублей, 2026 год – 64 006,0 тыс. рублей в областной бюджет. Прогнозные суммы поступлений определены исходя из оценки поступлений налогов в 2023 году и прогноза индекса промышленного производства и добычи прочих полезных ископаемых в 2024–2026 годах;

– *налог на добычу прочих полезных ископаемых, в отношении которых при налогообложении установлен рентный коэффициент отличный от 1*: 2024 год – 23 158,0 тыс. рублей, 2025 год – 24 425,0 тыс. рублей, 2026 год – 26 417,0 тыс. рублей, в областной бюджет. Прогнозные суммы поступлений определены исходя из оценки поступлений налогов в 2023 году и прогнозного индекса промышленного производства и добычи прочих полезных ископаемых на 2024–2026 годы;

– *сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов* прогнозируются в 2024 году в сумме 1 991,0 тыс. рублей, в 2025 году – 1 992,0 тыс. рублей, в 2026 году – 1 992,0 тыс. рублей. Прогнозная сумма поступлений рассчитана исходя из средней расчетной ставки сборов за пользование объектами животного мира и водных биологических ресурсов и планируемого количества обращений за получением разрешения на добычу указанных объектов.

Государственная пошлина

Поступление *государственной пошлины* в областной бюджет прогнозируется в 2024 году в сумме 185 689,6 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 184 168,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 183 429,2 тыс. рублей. Расчет государственной пошлины выполнен на основе прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов бюджета Волгоградской области по закрепленным доходным источникам, определенным исходя из прогнозируемого количества юридически значимых действий в 2024-2026 годах и размеров государственной пошлины.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прогнозируются в 2024 году в сумме 259 625,3 тыс. рублей, что составляет 12,4% от общей суммы неналоговых доходов собственн-областного бюджета, в 2025 году – 265 995,9 тыс. рублей или 12,6%, в 2026 году – 264 261,1 тыс. рублей или 12,5%, в том числе:

– прогнозный показатель по *доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям*, в 2024 году составляет 5 854,7 тыс. рублей, в 2025 году – 6 132,0 тыс. рублей, в 2026 году – 6 132,0 тыс. рублей. Размер перечисляемых хозяйственными обществами в областной бюджет доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Волгоградской области, на 2024-2026 годы, определен с учетом ключевых показателей эффективности в соответствии с методическими указаниями, разработанными Министерством экономического развития Российской Федерации, и отраслевой спецификой каждого хозяйственного общества (в большинстве случаев в размере 25% от запланированной прибыли, остающейся в распоряжении обществ после уплаты налогов и иных обязательных платежей);

– прогнозные показатели по *доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации*, в 2024-2026 годах составляют 144 795,0 тыс. рублей ежегодно. Прогнозный показатель определен исходя из усредненных поступлений за предыдущие отчетные периоды и оценки 2023 года по данному источнику дохода;

– прогнозные показатели по *процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации*, в 2024-2026 годах составляют на 2024 год – 6 618,4 тыс. рублей, на 2025 год – 6 480,4 тыс. рублей, на 2026 год – 4 811,2 тыс. рублей. Прогнозный показатель определен исходя их суммы процентных платежей по бюджетным кредитам, предоставленным

11 муниципальным образованиям Волгоградской области на замещение рыночной задолженности;

– прогнозные показатели по доходам, получаемым в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) в 2024 году составят 52 478,4 тыс. рублей, в 2025-2026 годах составляют 54 577,5 тыс. рублей ежегодно. Прогнозные показатели определены на основании заключенных договоров аренды земельных участков с учетом прогнозируемого уровня инфляции;

– прогнозные показатели поступления в собственн-областной бюджет доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) составляют в 2024 году – 11 476,9 тыс. рублей, в 2025 году – 10 690,8 тыс. рублей, в 2026 году – 10 625,2 тыс. рублей. Прогнозные показатели определены исходя из начисленных платежей по заключенным договорам аренды на текущий год и прогнозируемого уровня инфляции на 2024-2026 годы;

– прогнозные показатели по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков) составляют на 2024-2026 годы в сумме 7 378,9 тыс. рублей ежегодно. Прогнозные показатели по данному источнику доходов определены исходя из начисленных платежей по фактически заключенным договорам аренды государственного имущества, находящегося в казне Волгоградской области;

– прогнозные показатели по платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий составляют в 2024 году - 31 013,0 тыс. рублей, в 2025-2026 годах составляют 35 931,3 тыс. рублей ежегодно. Прогноз доходов от перечисляемой в областной бюджет части прибыли государственных унитарных предприятий Волгоградской области на 2024-2026 годы рассчитан в размере 25 процентов от запланированной прибыли, остающейся в распоряжении предприятий после уплаты налогов и иных обязательных платежей на основании программы деятельности государственных унитарных предприятий на 2022 год и плановый 2024-2026 годы;

– прогнозные показатели прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в 2024-2026 годах составляют 10,0 тыс. рублей ежегодно. По данному источнику планируются доходы от распоряжения правами на результаты интеллектуальной деятельности военного, специального и двойного назначения, находящимися в собственности субъектов Российской Федерации.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Поступления платежей при пользовании природными ресурсами в 2024 году прогнозируются в сумме 98 528,3 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 97 610,0 тыс. рублей, в 2026 году - 98 566,3 тыс. рублей. Указанные прогнозные показатели включают в себя:

- плату за негативное воздействие на окружающую среду (прогноз на 2024-2026 годы в сумме 72 236,3 тыс. рублей ежегодно). Прогнозные показатели составлены исходя из планируемых поступлений в 2023 году с учетом ежегодной индексации платы за негативное воздействие на окружающую среду;

- разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, при пользовании недрами на территории Российской Федерации (прогноз на 2024 год – 1 050,1 тыс. рублей, на 2025 год - 21,8 тыс. рублей, на 2026 год – 1 078,1 тыс. рублей). Прогнозные показатели определены с учетом планируемого количества заявок на участие в аукционах или конкурсах по геологическому изучению и (или) при изменении границ участков недр, предоставленных в пользование, либо при внесении изменений в лицензию в части установления возможности добычи попутных полезных ископаемых;

- регулярные платежи за пользование недрами при пользовании недрами на территории Российской Федерации (прогноз на 2024-2026 годы составляет 17 310,0 тыс. рублей ежегодно). Прогнозная сумма поступлений определена главным администратором доходов бюджета Волгоградской области – управлением Федеральной налоговой службы по Волгоградской области;

- плату за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр (прогноз на 2024 год – 100,0 тыс. рублей, 2025 год – 110,0 тыс. рублей, 2026 год – 10,0 тыс. рублей). Прогнозные показатели определены исходя из планируемой потребности проведения экспертиз в 2024-2026 годах и размера платы за проведение экспертизы, установленного постановлением Правительства Российской Федерации от 01.03.2023 № 335 "О государственной экспертизе запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, об определении размера и порядка взимания платы за ее проведение";

- плату за использование лесов (прогноз на 2024 год - 7 831,9 тыс. рублей ежегодно, на 2025-2026 годы - 7 931,9 тыс. рублей ежегодно). Прогнозные показатели определены как произведение разницы между сложившейся средней ставкой платы за 1 гектар и минимальной средней ставкой платы за 1 гектар ожидаемой площади лесных участков, переданных в аренду.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства прогнозируются в 2024 году в сумме 231 383,2 тыс. рублей, в 2025 году - 235 434,7 тыс. рублей, в 2026 году - 231 127,6 тыс. рублей. Указанные прогнозные показатели включают в себя:

– *доходы от оказания платных услуг (работ)* (прогноз на 2024 год - 135 991,4 тыс. рублей, 2025 год - 137 411,0 тыс. рублей, 2026 год - 137 375,6 тыс. рублей), в которых учтены прогнозные показатели:

- по плате за предоставление сведений и документов, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц и в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, на 2024 – 2026 годы в сумме 5,0 тыс. рублей;

- по плате за предоставление сведений, документов, содержащихся в государственных реестрах (регистрах), на 2024 год – 4 000,0 тыс. рублей, на 2025-2026 годы – 3 800,0 тыс. рублей;

- по плате за предоставление информации из реестра дисквалифицированных лиц на 2024-2026 годы в сумме 2,0 тыс. рублей;

- по плате за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования регионального или межмуниципального значения, зачисляемой в бюджеты субъектов Российской Федерации, на 2024-2026 годы в сумме 65,6 тыс. рублей. Прогнозные показатели по данному источнику дохода определены исходя из прогнозов главных администраторов по указанным доходным источникам, рассчитанного с учетом ожидаемого количества обращений за получением услуги и стоимости услуги;

- по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов субъектов Российской Федерации на 2024 – 131 811,0 тыс. рублей, на 2025 год – 133 430,6 тыс. рублей, на 2026 год – 133 395,2 тыс. рублей. Прогнозные показатели рассчитаны исходя из размера тарифов на платные услуги, оказываемые казенными учреждениями, и прогнозируемого количества обращений за получением услуги.

– *доходы от компенсации затрат государства* (прогноз на 2024 год - 95 391,8 тыс. рублей, 2025 год - 98 023,7 тыс. рублей, 2026 год - 93 752,0 тыс. рублей). Прогнозный показатель включает доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, доходы, поступающие в части компенсации затрат на коммунальные услуги, погашение дебиторской задолженности прошлых лет и прочие поступления.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Прогнозный показатель поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году составляет 1 794,9 тыс. рублей, в 2025 году – 403,2 тыс. рублей и в 2026 году - 411,8 тыс. рублей.

По указанному доходному источнику учтены поступления по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу.

Административные платежи и сборы

В 2024-2026 годах поступления *административных платежей и сборов* в областной бюджет составляют в 2024-2025 годах 15 063,0 тыс. рублей ежегодно, в 2026 году – 15 062,4 тыс. рублей в том числе:

– прогнозный показатель по платежам, взимаемым государственными органами (организациями) субъектов Российской Федерации за выполнение определенных функций прогнозируется в 2024-2026 годах в сумме 14 969,4 тыс. рублей ежегодно.

Данный прогнозный показатель включает:

- сборы за проведение государственного технического осмотра самоходных машин, а также прицепов к самоходным машинам на 2024–2026 годы в сумме 14 969,4 тыс. рублей ежегодно. Прогнозные поступления определены исходя из установленных размеров сборов и планируемого количества поднадзорной техники, представляемой на государственный технический осмотр;

- прогнозный показатель по сборам, вносимым заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе, организация и проведение которой осуществляется органами государственной власти субъектов Российской Федерации, прогнозируется в 2024-2025 годах - 93,6 тыс. рублей ежегодно, в 2026 году – 93,0 тыс. рублей и определен исходя из стоимости государственной услуги, определенной в соответствии с порядком определения сметы расходов на проведение государственной экологической экспертизы (утвержден приказом Минприроды России от 12.05.2014 № 205) и порядком оплаты труда внештатных экспертов, привлекаемых к проведению государственной экологической экспертизы объектов государственной экологической экспертизы федерального и регионального уровней (утвержден приказом Минприроды России от 23.09.2013 № 404), и планируемого количества обратившихся заявителей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет Волгоградской области на 2024 год прогнозируется в сумме 1 481 242,0 тыс. рублей, на 2025 год – 1 500 696,4 тыс. рублей, на 2026 год – 1 507 870,5 тыс. рублей на основании прогнозных показателей, представленных главными администраторами доходов бюджета Волгоградской области по закрепленным доходным источникам, определенных с учетом количества совершаемых

правонарушений и размеров штрафов за разные виды административных правонарушений.

Данный прогнозный показатель включает в себя также *доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации, распределяемых Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете*, на 2024 год в сумме 368 921,0 тыс. рублей, на 2025 год – 383 824,0 тыс. рублей, на 2026 год – 399 192,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления планируются в 2024 году в сумме 46 502 982,9 тыс. рублей, в 2025 году – 35 003 266,2 тыс. рублей, в 2026 году – 19 111 558,7 тыс. рублей, в том числе:

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году в сумме 16 855 259,5 тыс. рублей, в 2025 году – 15 781 677,0 тыс. рублей, в 2026 году – 9 392 163,9 тыс. рублей;

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в 2024 году в сумме 23 273 537,5 тыс. рублей, в 2025 году – 13 988 978,3 тыс. рублей, в 2026 году – 5 704 988,7 рублей;

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году в сумме 2 856 109,4 тыс. рублей, в 2025 году – 2 664 220,9 тыс. рублей, в 2026 году – 2 707 509,1 тыс. рублей;

Иные межбюджетные трансферты в 2024 году – 1 275 678,0 тыс. рублей, в 2025 году – 1 252 253,8 тыс. рублей, в 2026 году – 1 249 667,2 тыс. рублей;

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в 2024 году – 690 233,3 тыс. рублей, в 2025-2026 годах – не предусмотрены;

Прочие безвозмездные поступления в 2024 году – 1 500 000,0 тыс. рублей, в 2025 году – 1 261 572,8 тыс. рублей, в 2026 году – не предусмотрены;

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2024 году – в сумме – 65 188,2 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 67 586,4 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 70 252,8 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2024 году – в сумме 13 023,0 тыс. рублей со знаком "минус", в 2025 году – в сумме 13 023,0 тыс. рублей со знаком "минус", в 2026 году – в сумме 13 023,0 тыс. рублей со знаком "минус".

2. Расходная часть бюджета

Проектом закона на 2024 год запланированы расходы в сумме 178 186 555,9 тыс. рублей, на 2025 год – 166 060 521,6 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 156 645 245,2 тыс. рублей. Условно утвержденные расходы планируются на 2025 год в сумме 16 484 216,1 тыс. рублей, на 2026 год – 18 301 119,9 тыс. рублей.

Проектом закона в объеме ассигнований на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в полном объеме в соответствии с расчетной потребностью, сформированной с учетом данных, имеющихся на момент составления проекта закона, предусмотрены расходы на:

- повышение МРОТ с 1 января 2024 г. на 18,5% (с 16 242 рублей до 19 242 рублей);
- обеспечения выполнения показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, в связи с ростом прогнозируемого среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 8,5% (с 35 902 рублей до 38 953 рублей в 2024 г.);
- индексацию оплаты труда работников бюджетной сферы, не относящихся к "указным" категориям, с 01.01.2024 на 10,9%.

Расходная часть областного бюджета сформирована и представлена в программном формате на основе государственных программ Волгоградской области, разработанных в соответствии с целями социально-экономического развития Волгоградской области.

На реализацию в 2024 году государственных программ Волгоградской области предусмотрено 165 772 755,2 тыс. рублей, или 93 % от общего объема расходов областного бюджета. Расходы по государственным программам Волгоградской области на 2025 и 2026 годы предусмотрены в сумме 143 103 740,0 тыс. рублей и 131 803 282,7 тыс. рублей соответственно.

Распределение на 2024 год бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям деятельности предусматривается в общей сумме 12 413 800,7 тыс. рублей, на 2025 год – 22 956 781,6 тыс. рублей, на 2026 год – 24 841 962,5 тыс. рублей. Указанные средства включают отдельные расходы на государственное управление, расходы резервного фонда Администрации Волгоградской области, межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Волгоградской области, условно утверждаемые расходы на плановый период и другие.

Информация о параметрах в разрезе государственных программ Волгоградской области и непрограммных расходов приведена ниже.

2.1. Программные расходы

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
Государственная программа Волгоградской области "Развитие образования в Волгоградской области"	38 386 231,0	31 490 753,8	29 544 045,1
Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей"	33 076 680,0	26 265 056,6	24 184 179,0
Подпрограмма "Развитие профессионального образования"	4 246 812,5	4 459 015,0	4 593 208,8
Подпрограмма "Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования"	253 042,1	11 500,0	11 500,0
Подпрограмма "Организация отдыха и оздоровления детей в Волгоградской области"	809 696,4	755 182,2	755 157,3
Государственная программа Волгоградской области "Региональная молодежная политика Волгоградской области"	182 784,2	291 987,7	291 783,8
Подпрограмма "Вовлечение молодежи Волгоградской области в социальную практику"	98 974,8	115 284,3	115 080,4
Подпрограмма "Гражданско-патриотическое воспитание граждан Волгоградской области"	83 809,4	176 703,4	176 703,4
Государственная программа Волгоградской области "Развитие здравоохранения в Волгоградской области"	32 511 352,8	32 941 524,9	29 899 294,1
Подпрограмма "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Формирование эффективной системы организации медицинской помощи"	28 605 630,6	29 018 256,8	25 894 917,6
Подпрограмма "Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях"	3 391 945,1	3 394 780,6	3 391 579,6
Подпрограмма "Повышение эффективности управления и использования ресурсов"	513 777,1	528 487,5	612 796,9

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
Государственная программа Волгоградской области "Развитие гражданского общества на территории Волгоградской области"	609 159,5	495 257,2	538 550,5
Государственная программа Волгоградской области "Социальная поддержка и защита населения Волгоградской области"	23 474 980,6	22 734 081,6	23 705 303,9
Подпрограмма "Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан"	7 382 048,0	8 036 455,3	7 479 494,2
Подпрограмма "Обеспечение государственной поддержки материнства, детства и семьи"	6 859 060,7	5 988 861,1	6 296 239,1
Подпрограмма "Поддержка лиц старшего возраста"	1 230 271,5	1 145 803,9	1 782 942,8
Подпрограмма "Модернизация и развитие системы социальной защиты населения"	7 918 535,8	7 546 086,4	8 130 193,9
Подпрограмма "Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и маломобильных групп населения"	19 386,0	6 778,7	6 155,7
Подпрограмма "Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов"	65 678,6	10 096,2	10 278,2
Государственная программа Волгоградской области "Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории Волгоградской области"	2 540 965,4	2 170 782,8	2 246 390,1
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	1 505 168,5	1 495 779,9	1 595 277,6
Подпрограмма "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций"	734 139,7	524 500,2	508 202,7
Подпрограмма "Создание, развитие и обеспечение функционирования средств автоматизации комплексной системы обеспечения безопасности жизнедеятельности населения на территории Волгоградской области"	301 657,2	150 502,7	142 909,8

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
Государственная программа Волгоградской области "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в Волгоградской области"	24 169 352,2	18 569 485,8	14 542 815,3
Подпрограмма "Развитие системы общественного пассажирского транспорта в Волгоградской области"	5 770 900,3	2 501 339,1	1 880 112,7
Подпрограмма "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования Волгоградской области"	16 935 817,2	14 986 373,8	11 336 798,7
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Волгоградской области"	1 462 634,7	1 081 772,9	1 325 903,9
Государственная программа Волгоградской области "Развитие рынка труда и обеспечение занятости в Волгоградской области"	880 951,9	928 149,3	928 950,0
Подпрограмма "Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан"	877 131,9	928 149,3	928 950,0
Подпрограмма "Оказание содействия добровольному переселению в Волгоградскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2021 – 2024 годы"	3 820,0	0,0	0,0
Государственная программа Волгоградской области "Использование и охрана водных объектов, предотвращение негативного воздействия вод на территории Волгоградской области"	980 790,9	264 450,6	329 536,2
Государственная программа Волгоградской области "Охрана окружающей среды на территории Волгоградской области"	617 371,9	666 578,4	613 629,2
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами и ликвидация накопленного экологического	11 508,6	40 810,6	28 245,4

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
вреда на территории Волгоградской области"			
Подпрограмма "Развитие лесного хозяйства"	393 656,1	380 879,3	392 294,2
Подпрограмма "Сохранение биологического разнообразия и развитие системы особо охраняемых природных территорий"	128 099,7	164 692,2	94 592,2
Подпрограмма "Экологическое просвещение"	92,5	0,0	0,0
Подпрограмма "Государственный экологический мониторинг (государственный мониторинг окружающей среды)"	21 947,0	16 447,0	21 947,0
Подпрограмма "Развитие охотничьего хозяйства"	62 068,0	63 749,3	76 550,4
Государственная программа Волгоградской области "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"	3 823 748,8	3 442 801,7	3 635 451,2
Государственная программа Волгоградской области "Комплексное развитие сельских территорий"	604 855,4	261 507,6	1 002 399,6
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения"	58,1	2 582,0	2 582,0
Подпрограмма "Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях"	1 722,4	1 688,2	1 680,8
Подпрограмма "Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях"	603 074,9	257 237,4	998 136,8
Государственная программа Волгоградской области "Развитие физической культуры и спорта в Волгоградской области"	2 736 691,8	2 025 460,5	1 605 918,9
Государственная программа Волгоградской области "Экономическое развитие и инновационная экономика"	2 636 176,3	2 886 058,4	3 055 408,7

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
Подпрограмма "Формирование благоприятной инвестиционной среды и развитие государственно-частного и муниципально-частного партнерства, в том числе реализуемого посредством заключения концессионных соглашений"	1 211 093,2	1 588 413,0	1 692 721,2
Подпрограмма "Развитие внешнеэкономической деятельности Волгоградской области"	116 421,8	52 721,6	50 721,6
Подпрограмма "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Волгоградской области"	156 185,2	114 352,0	114 589,0
Подпрограмма "Развитие инновационной деятельности"	67 144,0	45 773,8	45 773,8
Подпрограмма "Совершенствование государственного и муниципального управления"	1 085 332,1	1 084 798,0	1 151 603,1
Государственная программа Волгоградской области "Управление государственными финансами Волгоградской области"	11 165 462,7	11 555 635,4	11 677 288,4
Подпрограмма "Управление государственным долгом Волгоградской области"	1 333 000,0	1 671 000,0	1 957 400,0
Подпрограмма "Обеспечение финансовой поддержки местных бюджетов Волгоградской области"	8 683 521,1	9 366 633,0	9 250 017,0
Подпрограмма "Повышение качества управления бюджетным процессом Волгоградской области с использованием информационных технологий"	654 444,5	409 173,4	356 236,9
Подпрограмма "Повышение финансовой грамотности населения в Волгоградской области"	65 433,8	56 933,8	56 933,8
Подпрограмма "Поддержка местных инициатив населения Волгоградской области"	351 699,3	7 309,2	9 413,7
Подпрограмма "Поддержка развития грамотности в сфере	77 364,0	44 586,0	47 287,0

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
управления беспилотными летательными аппаратами"			
Государственная программа Волгоградской области "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Волгоградской области"	2 385 523,5	1 547 455,5	1 082 108,0
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в топливно-энергетическом комплексе, сельском хозяйстве и на транспорте Волгоградской области"	1 004 243,6	501 777,6	31 554,5
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в теплоснабжении, системах коммунальной инфраструктуры и жилищном комплексе Волгоградской области"	1 000 000,0	1 000 000,0	1 000 000,0
Подпрограмма "Газификация Волгоградской области"	52 279,9	45 677,9	50 553,5
Подпрограмма "Энергосбережение и энергетическая эффективность систем уличного (наружного) освещения в муниципальных образованиях Волгоградской области"	329 000,0	0,0	0,0
Государственная программа Волгоградской области "Развитие информационного общества Волгоградской области"	733 076,0	1 009 780,1	1 039 571,5
Государственная программа Волгоградской области "Развитие промышленности Волгоградской области и повышение ее конкурентоспособности"	143 367,5	112 186,4	134 867,9
Подпрограмма "Развитие базовых отраслей промышленности Волгоградской области"	75,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Повышение эффективности взаимодействия с субъектами деятельности в сфере промышленности"	143 292,5	112 186,4	134 867,9

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
Государственная программа Волгоградской области "Развитие культуры в Волгоградской области"	3 436 804,3	2 549 141,4	2 659 311,6
Подпрограмма "Сохранение объектов культурного наследия, обеспечение доступа населения к культурным ценностям и информации"	1 056 644,7	876 419,1	917 021,1
Подпрограмма "Сохранение и развитие профессионального искусства, народного творчества, культурных инициатив и творческого потенциала населения в Волгоградской области"	2 380 159,6	1 672 722,3	1 742 290,5
Государственная программа Волгоградской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Волгоградской области"	6 612 736,3	1 712 589,5	928 700,4
Подпрограмма "Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями, соответствующими современным требованиям"	384 075,2	345 950,9	353 996,5
Подпрограмма "Молодой семье - доступное жилье"	134 908,0	145 089,6	149 269,4
Подпрограмма "Выполнение обязательств по обеспечению жильем категорий граждан, установленных законодательством"	96 278,2	66 667,7	55 915,0
Подпрограмма "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	2 770 931,3	0,0	0,0
Подпрограмма "Стимулирование развития жилищного строительства в Волгоградской области"	3 226 543,6	1 154 881,3	369 519,5
Государственная программа Волгоградской области "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории Волгоградской области"	308 019,8	305 339,1	301 639,1

Наименование кода	2024	2025	2026
1	2	3	4
Государственная программа Волгоградской области "Формирование современной городской среды Волгоградской области"	1 474 713,1	554 882,5	555 231,1
Государственная программа Волгоградской области "Развитие туризма в Волгоградской области"	538 236,6	41 250,5	41 250,5
Государственная программа Волгоградской области "Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Волгоградской области"	3 990 221,6	3 731 073,8	539 827,9
Подпрограмма "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Волгоградской области"	3 767 896,9	3 731 073,8	539 827,9
Подпрограмма "Чистая вода"	127 058,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Водоотведение"	53 360,0	0,0	0,0
Подпрограмма "Модернизация систем коммунальной инфраструктуры Волгоградской области"	41 906,7	0,0	0,0
Государственная программа Волгоградской области "Управление государственным имуществом Волгоградской области"	157 061,6	123 490,6	129 561,0
Государственная программа Волгоградской области "Развитие мировой юстиции в Волгоградской области"	672 119,5	692 034,9	774 448,7
Всего	165 772 755,2	143 103 740,0	131 803 282,7

2.2. Непрограммные направления обеспечения деятельности государственных органов Волгоградской области

На непрограммные направления обеспечения деятельности государственных органов Волгоградской области предусмотрены на 2024 год бюджетные ассигнования в сумме 3 711 278,9 тыс. рублей, на 2025 год - 3 287 575,7 тыс. рублей, на 2026 год – 3 296 769,4 тыс. рублей.

2.3. Непрограммные расходы государственных органов Волгоградской области

На реализацию непрограммных расходов государственных органов Волгоградской области средства предусматриваются в 2024 год бюджетные

ассигнования в сумме 8 702 521,8 тыс. рублей, на 2025 год - 19 669 205,9 тыс. рублей, на 2026 год – 21 545 193,1 тыс. рублей.

3. Дефицит областного бюджета

Областной бюджет на 2024 планируется с дефицитом 5 200 000,0 тыс. рублей, 2025-2026 года планируется бездефицитным.

4. Источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета

Программой государственных внутренних заимствований Волгоградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрено привлечение заемных средств в виде:

привлечения кредитов кредитных организаций в 2024 году в объеме 12 000 000 тыс. рублей, в 2025 году в объеме 23 000 000 тыс. рублей и в 2026 году в объеме 2 900 000 тыс. рублей;

привлечения кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году в сумме 11 381 875,0 тыс. рублей, в том числе на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Волгоградской области 10 000 000,0 тыс. рублей и на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов 1 381 875,0 тыс. рублей, в 2025 году – 11 451 200,0 тыс. рублей, в том числе на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Волгоградской области 11 000 000,0 тыс. рублей и на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов 451 200,0 тыс. рублей и в 2026 году привлечение в сумме 11 000 000,0 тыс. рублей на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Волгоградской области.

Источниками внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годах, кроме разницы, полученной от привлечения и погашения заемных ресурсов выступают:

изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в 2024 году – 190 200,4 тыс. рублей, в 2025 году 286 613,4 тыс. рублей и в 2026 году – 13 087,3 тыс. рублей;

иные источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета:

в виде разницы между средствами, полученными от возврата предоставленных из областного бюджета другим бюджетам бюджетных кредитов и суммой предоставленных бюджетных кредитов в 2025 году в сумме 1 228 476,8 тыс. рублей и в 2026 году в сумме 5 151 908,2 тыс. рублей;

в 2024 году в сумме 5 200 000,0 тыс. рублей в виде разницы между средствами, перечисленными с единого счета по учету средств областного бюджета, и средствами, зачисленными на единый счет по учету средств областного бюджета, при проведении операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств областного бюджета.

Обязательства в иностранной валюте у Волгоградской области отсутствуют, соответственно программа государственных внешних заимствований Волгоградской области и источники внешнего финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период не утверждаются.

В структуре государственного долга Волгоградской области отсутствует задолженность по государственным гарантиям. Постановлением Администрации Волгоградской области от 28.09.2018 г. № 442-п "Об утверждении плана мероприятий по росту доходного потенциала,

оптимизации расходов бюджета и сокращению государственного долга Волгоградской области", разработанным в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 г. №1531 "О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам", в качестве мероприятия по сокращению государственного долга предусмотрено сохранение моратория на предоставление новых государственных гарантий Волгоградской области.

В связи с чем программа государственных гарантий Волгоградской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов не утверждается.

5. Информация об объектах, включенных в программу приватизации

Пунктом 6 статьи 7 Закона Волгоградской области от 09.01.2007 № 1410-ОД "О приватизации имущества, находящегося в собственности Волгоградской области" предусмотрено, что одновременно с проектом закона Волгоградской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в Волгоградскую областную Думу направляются следующие сведения об объектах, включенных в прогнозный план приватизации:

финансовые показатели деятельности унитарных предприятий за два предшествующих года (величина уставного фонда, объем выручки от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг, чистая прибыль, часть чистой прибыли, перечисленная в областной бюджет);

задолженность унитарных предприятий, в том числе перед бюджетами всех уровней, на 1 июля текущего года;

дивиденды, часть прибыли, перечисленные в областной бюджет по акциям или долям в уставных капиталах хозяйственных обществ за два предшествующих года;

год приобретения в областную собственность (создания) приватизируемого объекта;

площадь земельного участка, входящего в состав приватизируемого имущества.

Информация о дивидендах и части прибыли, которая перечислена в областной бюджет по акциям или долям в уставных капиталах хозяйственных обществ за два предшествующих года не направляется, так как проект Программы приватизации (продажи) государственного имущества Волгоградской области на 2024 год не содержит хозяйственные общества, акции или доли участия в которых предполагаются к приватизации.

Приложения: на 3 л. в 1 экз.

Первый заместитель Губернатора
Волгоградской области –
председатель комитета
финансов Волгоградской области



А.В.Дорждеев

**Информация в отношении государственных унитарных предприятий Волгоградской области,
преобразуемых в хозяйственные общества**

ГУП "Волгофарм"

Финансовые показатели деятельности

№ п/п	Наименование предприятия	Место нахождения	Среднесписочная численность, человек (по состоянию на 31.12.2022)	Балансовая стоимость основных средств, тыс.рублей (по состоянию на 31.12.2022)	Основной вид деятельности	Величина уставного фонда, тыс.руб.		Объем выручки от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг), тыс.руб.		Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.		Часть прибыли, подлежащая перечислению в областной бюджет, тыс.руб.	
						2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
1	ГУП "Волгофарм"	400075, Волгоградск ая область, г.Волгоград, Аптечный проезд, д. 1	1166	383060	торговля розничная лекарственными средствами в специализирован ных магазинах (аптеках)	72617	72617	6764109	6071595	96151	98434	53466	48075,5

Сведения о задолженности, в том числе перед бюджетами всех уровней, по состоянию на 01.07.2023

№ п/п	Наименование предприятия	Кредиторская задолженность, тыс.руб.			Дебиторская задолженность, тыс. руб.
		Задолженность поставщикам и прочим кредиторам	Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	Задолженность по выплате зарботной платы перед работниками	
1	2	3	4	5	6
1	ГУП "Волгофарм"	598770	110498	30194	132287

ГУП "ВОП "Вокзал-Авто"

Финансовые показатели деятельности

№ п/п	Наименование предприятия	Место нахождения	Среднесписочная численность, человек (по состоянию на 31.12.2022)	Балансовая стоимость основных средств, тыс.рублей (по состоянию на 31.12.2022)	Основной вид деятельности	Величина уставного фонда, тыс.руб.		Объем выручки от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг), тыс.руб.		Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.		Часть прибыли, подлежащая перечислению в областной бюджет, тыс.руб.	
						2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
1	ГУП "ВОП "Вокзал-Авто"	400087, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г Волгоград, ул им. Ткачева, влд. 3, помещ. 1-27	137	21912	деятельность автовокзалов и автостанций	2000	2000	82618	95508	3053	883	1527	442

Сведения о задолженности, в том числе перед бюджетами всех уровней, по состоянию на 01.07.2023

№ п/п	Наименование предприятия	Кредиторская задолженность, тыс.руб.			Дебиторская задолженность, тыс. руб.
		Задолженность поставщикам и прочим кредиторам	Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	Задолженность по выплате заработной платы перед работниками	
1	2	3	4	5	6
1	ГУП "ВОП "Вокзал-Авто"	17035	7455	42600	4284

ГУП ВО "Волгоградавтотранс"

Финансовые показатели деятельности

№ п/п	Наименование предприятия	Место нахождения	Среднесписочная численность, человек (по состоянию на 31.12.2022)	Балансовая стоимость основных средств, тыс.рублей (по состоянию на 31.12.2022)	Основной вид деятельности	Величина уставного фонда, тыс.руб.		Объем выручки от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг), тыс.руб.		Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.		Часть прибыли, подлежащая перечислению в областной бюджет, тыс.руб.	
						2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
1	ГУП ВО "Волгоградавтотранс"	400093, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Гороховцев, д. 3, офис 1	531	341888	регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении	22312	22312	183152	173134	25935	22489	0	0

Сведения о задолженности, в том числе перед бюджетами всех уровней, по состоянию на 01.07.2023

№ п/п	Наименование предприятия	Кредиторская задолженность, тыс.руб.			Дебиторская задолженность, тыс. руб.
		Задолженность поставщикам и прочим кредиторам	Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	Задолженность по выплате зарботной платы перед работниками	
1	2	3	4	5	6
1	ГУП ВО "Волгоградавтотранс"	70010	16203	0	50480