



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ХАБАРОВСКОГО КРАЯ**

Фрунзе ул., 72, г. Хабаровск, 680002
Тел. (4212) 47-98-02. Факс (4212) 47-98-16
E-mail: ksp@ksp27.ru, http://www.ksp27.ru
ОКПО 30932830, ОГРН 1112721011248
ИНН/КПП 2721188553/272101001

№ 110.0022 № 1341/09-63
На № _____ от _____

О направлении заключения

Уважаемая Ирина Валериевна!

В соответствии со статьей 9 Закона Хабаровского края от 29.06.2011 № 94 "О Контрольно-счетной палате Хабаровского края" направляем Вам заключение на проект закона Хабаровского края № ЗП-VII-395 "О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".

Приложение: на 39 л. в 1 экз.

Суворова Елена Александровна
Председатель

Е.В. Боева

Кизим Елена Александровна
47 98 09, expert-02@ksp27.ru



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ХАБАРОВСКОГО КРАЯ**

Фрунзе ул., 72, г. Хабаровск, 680002 Тел: (4212) 47-98-02
ОГРН 1112721011248 ИНН/КПП 2721188553/272101001

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-счетной
палаты Хабаровского края

 Е.В. Боева

"21" октября 2022 года

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект закона Хабаровского края № 3П-VII-395 "О краевом бюджете
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов"**

21.10.2022

№ 70-3П

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Хабаровского края на проект закона Хабаровского края № 3П-VII-395 "О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (далее – проект закона, край) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), законов края от 25.07.2007 № 133 "О бюджетном процессе в Хабаровском крае" (далее – Закон края № 133), от 29.06.2011 № 94 "О Контрольно-счетной палате Хабаровского края".

Состав документов и материалов, представленных одновременно с проектом закона, соответствует перечню, установленному статьей 4 Закона края № 133.

Проект закона сформирован с учетом положений Основных направлений бюджетной и налоговой политики края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, проекта бюджетного прогноза края на долгосрочный период до 2036 года, Стратегии социально-экономического развития края на период до 2030 года, утвержденной постановлением Правительства края от 13.06.2018 г. № 215-пр (ред. от 24.11.2021), прогноза социально-экономического развития края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, одобренного Правительством края.

Оценка показателей проекта краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов произведена Контрольно-счетной палатой края в сравнении с показателями краевого бюджета на 2022 год, утвержденными Законом края от 10.11.2021 № 247 "О краевом бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов" (в редакции от 19.09.2022), (далее – Закон края № 247, закон о краевом бюджете).

2. Параметры прогноза социально-экономического развития края на 2023 – 2025 годы

Прогноз социально-экономического развития края на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов (далее – среднесрочный прогноз) представлен одновременно с проектом закона и разработан, в соответствии с положениями статьи 173 БК РФ, в двух вариантах – базовом и консервативном.

В обоих вариантах учтены существенные изменения внешних и внутренних условий развития экономики края на фоне сохранения текущих тенденций (базовый вариант) и усиления (консервативный вариант) санкционного давления на российскую экономику со стороны недружественных стран.

В консервативном варианте отражены изменения прогнозных оценок значений показателей социально-экономического развития края с учетом возможности ухудшения внешнеэкономических условий.

Базовый вариант характеризует основные тенденции и параметры социально-экономического развития края и является основой для формирования проекта краевого бюджета на соответствующий среднесрочный период.

Основные макроэкономические показатели края представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	2021 год (факт)	2022 год (оценка)	2023 год	2024 год	2025 год
Валовой региональный продукт, млн. рублей	983 116,1	1 139 657,2	1 226 272,6	1 369 945,8	1 507 386,8
Индекс физического объема ВРП. % к предыдущему году в сопоставимых ценах	104,1	100,0	102,7	108,1	106,6
Инвестиции в основной капитал. % к предыдущему году в сопоставимых ценах	96,6	90,0	101,2	105,0	107,5
Индекс промышленного производства. % к предыдущему году в сопоставимых ценах	107,3	101,1	106,0	115,2	109,9
Оборот розничной торговли. % к предыдущему году в сопоставимых ценах	100,8	98,5	102,5	102,2	102,3
Индекс потребительских цен. на конец года. в %	106,2	117,5	106,1	104,0	104,0
Налогооблагаемая прибыль. % к предыдущему году	134,7	100,1	103,5	104,9	104,1
Налогооблагаемая среднегодовая стоимость основных фондов. % к предыдущему году	101,0	115,5	101,4	98,8	100,7

Динамика основных макроэкономических показателей края прогнозирует в целом стабильное развитие экономики края. В основном по всем экономическим показателям на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов соответственно прогнозируется их рост.

В базовом варианте прогнозируется рост валового регионального продукта края в 2023 году до 102,7 %, в 2024 году – до 108,1 %, с дальнейшим замедлением до 106,6 % в 2025 году.

Индекс потребительских цен на 2023 год прогнозируется на уровне 106,1 %, с дальнейшим снижением в 2024 и 2025 году до 104,0 % ежегодно.

Основные показатели уровня жизни населения края представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	2021 год (факт)	2022 год (оценка)	2023 год	2024 год	2025 год
Среднедушевые денежные доходы (в месяц), % к предыдущему году	105,6	106,0	106,8	105,6	107,0
Фонд оплаты труда наемных работников, % к предыдущему году	107,1	105,0	107,5	109,7	110,1
Реальные денежные доходы населения, % к предыдущему году в сопоставимых ценах	99,6	91,0	98,0	101,0	102,9
Реальная начисленная заработная плата работников, % к предыдущему году в сопоставимых ценах	105,0	94,7	100,4	106,6	105,4

В составе показателей края в среднесрочный прогноз заложен средний сценарий социального прогноза, предусматривающего в 2023 году рост среднедушевых денежных доходов (в месяц) до 106,8 %, вместе с тем ожидается снижением реальных денежных доходов населения на уровне 98,0 %. В дальнейшем на 2024 – 2025 годы прогнозируется стабилизация социального прогноза края, среднедушевые доходы ожидаются с увеличением в 2025 году до 107,0 %, реальные денежные доходы населения – до 102,9 %.

Динамика прогнозируемых демографических показателей края представлена в следующей таблице.

Наименование показателя	2021 год (факт)	2022 год (оценка)	2023 год	2024 год	2025 год
Численность населения (среднегодовая), тыс. человек	1 297,1	1 288,7	1 282,4	1 278,5	1 275,6
Коэффициент естественного прироста (убыли), на 1000 человек населения	-6,7	-6,4	-5,7	-5,6	-5,4
Коэффициент миграционного прироста (убыли), на 1000 человек населения	5,0	-0,2	2,4	2,8	3,6
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, число лет	67,9	67,9	68,0	68,1	68,2
Общий коэффициент рождаемости, число родившихся на 1000 человек	10,2	9,5	9,6	9,5	9,3

В среднесрочном прогнозе прогнозируется незначительное сокращение численности населения края с 1 297,1 тыс. человек до 1 275,6 тыс. человек в 2025 году. Ожидаемая продолжительность жизни при рождении к 2025 году прогнозируется до 68,2 года (факт 2021 года - 67,9 года), суммарный коэффициент рождаемости – 9,3 родившихся на 1000 человек, что ниже показателя 2021 года (факт 2021 года – 10,2 родившихся на 1000 человек).

3. Анализ основных параметров краевого бюджета

Статьей 1 проекта закона доходы краевого бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 132 918 366,87 тыс. рублей, расходы краевого бюджета – 133 794 009,90 тыс. рублей. Дефицит краевого бюджета составляет 875 643,03 тыс. рублей.

3.1. Основные параметры краевого бюджета на 2022 – 2025 годы представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	Утверждено на 2022 год Закон края № 247	Прогноз на 2023 год		Прогноз на 2024 год		Прогноз на 2025 год		2025 год в % к 2022 году
	млн. рублей	млн. рублей	Темп роста, снижения к 2022 году, %	млн. рублей	Темп роста, снижения к 2023 году, %	млн. рублей	Темп роста, снижения к 2024 году, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы – всего, в т.ч.	160 705,14	132 918,37	82,7	140 672,35	105,8	143 384,05	101,9	89,2
налоговые и неналоговые доходы	108 960,55	108 635,79	99,7	115 731,28	106,5	119 264,62	103,1	109,5
безвозмездные поступления	51 744,59	24 282,58	46,9	24 941,07	102,7	24 119,43	96,7	46,6
Расходы - всего	163 456,36	133 794,01	81,9	140 672,35	105,1	143 384,05	101,9	87,7
Дефицит (-), профицит (+)	-2 751,22	-875,64	x	0,00	x	0,00	x	0,0
Верхний предел государственного внутреннего долга	53 094,10	52 950,47	99,7	52 835,07	99,8	52 628,22	99,6	99,1

На 2023 год прогнозируемый общий объем доходов краевого бюджета составляет 132 918 366,87 тыс. рублей, что на 27 786 777,44 тыс. рублей, или на 17,3 %, меньше объема, утвержденного Законом края № 247, в основном за счет снижения объема безвозмездных поступлений.

Расходы краевого бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 133 794 009,90 тыс. рублей, что ниже утвержденного объема расходов, утвержденного законом о краевом бюджете, на 29 662 355,73 тыс. рублей, или на 18,1 %.

Проектом закона предусмотрен дефицит краевого бюджета на 2023 год в размере 875 643,03 тыс. рублей.

3.2. На плановый период прогнозируются:

на 2024 год общий объем доходов и расходов краевого бюджета в сумме 140 672 347,17 тыс. рублей, с увеличением к 2023 году на 7 753 980,30 тыс. рублей, или на 5,8 % по доходам, на 6 878 337,27 тыс. рублей, или на 5,1 % по расходам;

на 2025 год общий объем доходов и расходов краевого бюджета – 143 384 046,56 тыс. рублей, с увеличением к 2024 году на 2 711 699,39 тыс. рублей, или на 1,9 %, соответственно.

На плановый период 2024 и 2025 годов краевой бюджет сбалансирован по доходам и расходам.

Кроме того, статьей 1 проекта закона предлагается утвердить условно утвержденные расходы на 2024 год в сумме 13 592 170,30 тыс. рублей, на 2025 год – 16 406 797,96 тыс. рублей, что соответствует требованиям

статьи 184.1. БК РФ, согласно которой общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода устанавливается в объеме не менее 2,5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

В проекте закона объемы предусмотренных расходов на 2023 - 2025 годы соответствуют суммарным объемам доходов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета, что соответствует принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 БК РФ.

При составлении краевого бюджета соблюдены принципы общего (совокупного) покрытия расходов бюджета, прозрачности (открытости) бюджета, установленные статьями 35, 36 БК РФ.

4. Анализ прогноза доходов краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

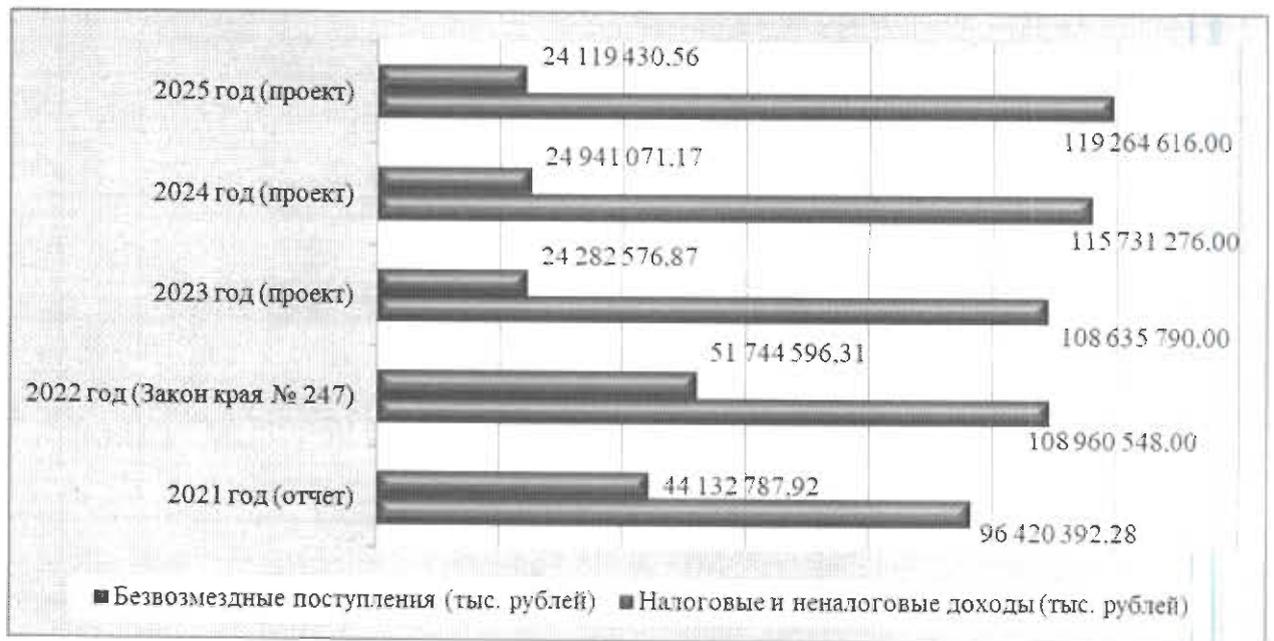
4.1. В соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 3 Закона края № 133 *статьей 2* проекта закона устанавливаются нормы распределения доходов, зачисляемые в доходы краевого бюджета, доходы бюджетов городских округов и муниципальных районов края. Кроме того, данной статьей устанавливаются дополнительные нормы отчислений в бюджеты муниципальных районов края от налога на доходы физических лиц и дифференцированные нормы отчислений доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в местные бюджеты, что соответствует положениям пунктов 3 и 3.1 статьи 58 БК РФ.

Статья 3 проекта закона утверждает доходы краевого бюджета по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов согласно приложениям 3 и 4 к проекту закона.

Статьей 4 проекта закона устанавливаются нормы отчислений от чистой прибыли для перечисления в краевой бюджет краевыми государственными унитарными предприятиями.

Анализ прогнозируемых поступлений доходов краевого бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлен в Приложении № 1 к заключению.

Динамика изменения доходной части краевого бюджета за период 2021-2025 годы представлена на следующей диаграмме.



Налоговые и неналоговые доходы краевого бюджета на 2023 - 2025 годы прогнозируются с ежегодным увеличением их поступлений.

По отношению к 2021 году в 2025 году темп роста налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета составляет 23,7 %.

4.2. Прогнозные поступления налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета предусмотрены в сумме 108 635 790,00 тыс. рублей со снижением по отношению к 2022 году на 0,3 %.

Сведения о прогнозе налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета на 2023 год в сравнении с Законом края № 247 представлены в следующей таблице.

Показатели	Исполнено за 2021 год (справочно)	Утверждено на 2022 год Закон края № 247	Структура	тыс. рублей		
				Прогноз на 2023 год (Проект закона края № 395)	Структура	Отклонение от Закона края № 247 (в %)
Всего доходы	140 553 180,20	160 705 144,31	100,0	132 918 366,87	100,0	82,7
Налоговые и неналоговые доходы	96 420 392,28	108 960 548,00	67,8	108 635 790,00	81,7	99,7
<i>Налоговые доходы</i>	93 722 091,47	105 576 567,00	96,9	105 688 653,00	97,3	100,1
Налоги на прибыль, доходы, в том числе:	59 312 601,74	64 731 548,00	59,4	65 048 407,00	59,9	100,5
<i>Налог на прибыль организаций</i>	25 912 845,98	28 559 372,00	44,1	26 083 586,00	40,1	91,3
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	33 399 755,76	36 172 176,00	55,9	38 964 821,00	59,9	107,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 105 363,24	14 065 066,00	12,9	13 278 231,00	12,2	94,4
Налоги на совокупный доход	5 796 519,02	6 857 300,00	6,3	7 549 560,00	6,9	110,1
Налоги на имущество, из них:	14 351 209,09	15 085 085,00	13,8	15 210 254,00	14,0	100,8
<i>Налог на имущество организаций</i>	13 203 795,93	14 102 751,00	93,5	14 242 346,00	93,6	101,0
<i>Транспортный налог</i>	1 144 430,10	981 249,00	6,5	967 068,00	6,4	98,6
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	3 947 433,78	4 690 131,00	4,3	4 417 357,00	4,1	94,2
Государственная пошлина	208 893,78	147 437,00	0,1	184 844,00	0,2	125,4

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	70,81	0,00	0,0	0,00	0,0	x
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>2 698 300,82</i>	<i>3 383 981,00</i>	<i>3,1</i>	<i>2 947 137,00</i>	<i>2,7</i>	<i>87,1</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	600 439,62	1 222 986,00	1,1	1 070 148,00	1,0	87,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 087 999,09	1 165 974,00	1,1	1 034 874,00	1,0	88,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	171 671,06	211 881,00	0,2	154 847,00	0,1	73,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	33 597,25	28 967,00	0,0	17 756,00	0,0	61,3
Административные платежи и сборы	8 614,23	8 080,00	0,0	9 054,00	0,0	112,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	796 389,97	746 093,00	0,7	660 458,00	0,6	88,5
Прочие неналоговые доходы	-410,39	0,00	0,0	0,00	0,0	x

В общей сумме налоговых и неналоговых поступлений основными доходами являются: налоги на прибыль, доходы в сумме 65 048 407,00 тыс. рублей (100,5 % от плановых показателей 2022 года); налоги на имущество в сумме 15 210 254,00 тыс. рублей (100,8 %); налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы), в сумме 13 278 231,00 тыс. рублей (94,4 %), их доля в составе налоговых и неналоговых доходов составляет 86,1 %.

Налоговые доходы краевого бюджета прогнозируются в сумме 105 688 653,00 тыс. рублей, с увеличением на 112 086,00 тыс. рублей, или на 0,1 % к 2022 году.

В основном по всем основным видам налоговых доходов прогнозируется их рост, из них значительное увеличение составит по налогам на совокупный доход на 692 260,00 тыс. рублей (на 10,4 %), налогам на прибыль, доходы – на 316 859,00 тыс. рублей (на 0,5 %).

Снижение прогнозных поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 786 835,00 тыс. рублей (на 5,6 %) связано с расчетом доходов от уплаты акцизов, распределяемых централизованно по дифференцированным нормативам, на основании прогноза главного администратора доходов – Федерального казначейства (в рамках кампании по составлению бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годы). Показатели по данным акцизам будут уточнены при получении прогноза главного администратора доходов.

Неналоговые доходы краевого бюджета прогнозируются в сумме 2 947 137,00 тыс. рублей, с уменьшением на 436 844,00 тыс. рублей, или на 12,9 % относительно показателей, утвержденных Законом края № 247.

По всем основным видам неналоговых доходов прогнозируется их снижение, кроме административных платежей и сборов.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов краевого бюджета на 2023 год составляет 81,7 %, на 2024 год – 82,3 %, на 2025 год – 83,2 %.

Безвозмездные поступления прогнозируются с уменьшением на 27 462 019,44 тыс. рублей, или на 53,1 %, от объема, утвержденного Законом края № 247, и составят 24 282 576,87 тыс. рублей, в том числе:

межбюджетные трансферты из федерального бюджета – 24 281 902,87 тыс. рублей, что на 23 380 354,88 тыс. рублей, или на 49,0 %, меньше плановых назначений 2022 года, из них в форме:

дотаций – 7 514 554,70 тыс. рублей, с уменьшением на 1 276 215,00 тыс. рублей, или на 14,5 %;

субсидий – 12 318 108,11 тыс. рублей, с уменьшением на 12 227 114,93 тыс. рублей, или на 49,8 %;

субвенций – 3 426 012,80 тыс. рублей, с уменьшением на 2 196 181,10 тыс. рублей, или на 39,1 %;

иных межбюджетных трансфертов – 1 023 227,26 тыс. рублей, с уменьшением на 7 680 843,85 тыс. рублей, или на 88,2 %;

прочие безвозмездные поступления – 674,00 тыс. рублей, с уменьшением на 2 419 300,47 тыс. рублей.

4.3. На плановый период прогнозируются:

на 2024 год поступления налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета в сумме 115 731 276,00 тыс. рублей, с увеличением на 7 095 486,00 тыс. рублей, или на 6,5 % к 2023 году, безвозмездные поступления – 24 941 071,17 тыс. рублей, с увеличением на 658 494,30 тыс. рублей, или на 2,7 %;

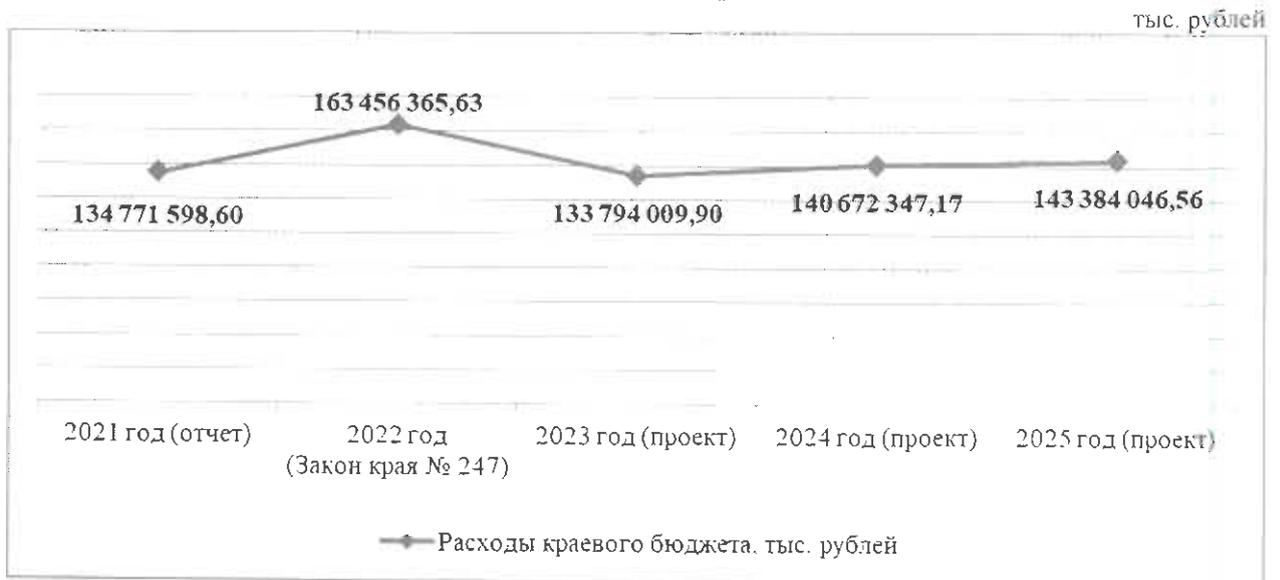
на 2025 год поступления налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета – 119 264 616,00 тыс. рублей, с увеличением на 3 533 340,00 тыс. рублей, или на 3,1 %, к 2024 году, безвозмездные поступления – 24 119 430,56 тыс. рублей, со снижением на 821 640,61 тыс. рублей, или на 3,3 %.

При подготовке к рассмотрению во втором чтении проекта закона "О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" объем безвозмездных поступлений будет уточнен с учетом межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в соответствии с проектом федерального закона № 201614-8 "О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".

3. Анализ формирования расходов краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

3.1. Расходы краевого бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 133 794 009,90 тыс. рублей, что ниже утвержденного объема расходов, утвержденного законом о краевом бюджете, на 29 662 355,73 тыс. рублей, или на 18,1 %.

Динамика изменения расходов краевого бюджета за период 2021-2025 годы представлена на следующей диаграмме.



На 2023 год и на плановый период 2024- 2025 годов обеспечен рост расходов краевого бюджета.

Расходы по разделам бюджетной классификации расходов краевого бюджета на 2022- 2025 годы представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование	Раздел	Утверждено Законом края № 247 на 2022 год	2023 год по проекту закона края № 3П-VII-395	2023 год к 2022, %	2024 год по проекту закона края № 3П-VII-395	2025 год по проекту закона края № 3П-VII-395
Условно утверждаемые расходы	0000	х	х		13 592 170,30	16 406 797,96
Общегосударственные вопросы	0100	8 625 665,49	18 134 515,82	210,2	10 906 991,70	10 637 527,69
Национальная оборона	0200	48 832,70	45 977,70	94,2	45 977,70	45 977,70
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	2 962 551,79	2 777 268,19	93,7	2 759 731,56	2 759 731,56
Национальная экономика	0400	25 575 958,46	12 648 208,02	49,5	12 887 646,08	12 520 446,88
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	16 570 871,01	6 394 744,78	38,6	6 131 074,48	6 077 343,17
Охрана окружающей среды	0600	123 885,68	134 610,95	108,7	134 154,50	134 092,23
Образование	0700	30 323 083,32	27 815 359,27	91,7	27 694 657,75	28 234 349,08
Культура, кинематография	0800	2 961 387,80	2 513 787,69	84,9	2 345 859,10	2 345 264,69
Здравоохранение	0900	16 288 563,28	7 242 999,31	44,5	7 132 930,15	7 131 359,59
Социальная политика	1000	45 962 570,26	45 134 127,57	98,2	45 761 696,77	45 644 812,17
Физическая культура и спорт	1100	6 170 277,34	3 542 201,47	57,4	4 252 100,91	4 108 802,11
Средства массовой информации	1200	608 532,02	595 471,19	97,9	595 521,19	595 521,19
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1300	795 111,20	700 075,78	88,0	625 804,43	865 989,99
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1400	6 439 075,28	6 114 662,16	95,0	5 806 030,55	5 876 030,55
Итого расходы		163 456 365,63	133 794 009,90	81,9	140 672 347,17	143 384 046,56

В структуре расходов краевого бюджета по разделам классификации расходов в 2023-2025 годах наибольший объем расходов, как и в предыдущие годы, составляют расходы на социальную сферу.

На 2023 год расходы краевого бюджета на социальную сферу составили 86 843 946,50 тыс. рублей, или 64,9 % от общего объема расходов краевого бюджета, что больше на 2,3 процентного пункта аналогичных расходов на 2022 год.

Наибольший объем расходов социальной направленности краевого бюджета составили расходы по разделу "Социальная политика" в сумме 45 134 127,57 тыс. рублей (52,0 % от общего объема расходы на социальную сферу), разделу "Образование" в сумме 27 815 359,27 тыс. рублей (32,0 %) и разделу "Здравоохранение" в сумме 7 242 999,31 тыс. рублей (8,3 %).

В структуре общего объема расходов краевого бюджета на 2023 год наименьший удельный вес занимают расходы, направляемые на национальную оборону – 0,03 % общего объема расходов краевого бюджета; на охрану окружающей среды – 0,1 % и на средства массовой информации – 0,4 %.

Увеличение расходов по разделу "Общегосударственные вопросы" обусловлено увеличением бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства края и расходов краевого бюджета на осуществление бюджетных инвестиций за счет средств краевого бюджета.

Наибольшее сокращение расходов на 2023 год по сравнению с утвержденными Законом края № 247 показателями на 2022 год составляют расходы по разделам "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 10 176 126,23 тыс. рублей (на 61,4 %), "Национальная экономика" на 12 297 750,44 тыс. рублей (на 50,5 %), "Здравоохранение" на 9 045 563,97 тыс. рублей (на 55,5 %), что в основном связано с отсутствием бюджетных ассигнований на реализацию перечня краевых адресных инвестиционных проектов и снижение в планируемых расходах бюджетных ассигнований из федерального бюджета.

Следует отметить, что существенных изменений функциональной структуры расходов краевого бюджета на 2023 – 2025 годы не произошло.

3.2. Анализ ведомственной структуры расходов краевого бюджета на 2023 год представлен в Приложении № 2 к заключению.

В ведомственной структуре расходы краевого бюджета на 2023 год планируются в разрезе 36 главных распорядителей бюджетных средств, в том числе: по 11 ГРБС предлагается увеличение бюджетных ассигнований на сумму 3 885 730,97 тыс. рублей, по 24 ГРБС – уменьшение на сумму 33 548 086,70 тыс. рублей, по комитету рыбного хозяйства Правительства края изменение объема бюджетных ассигнований не предусмотрено.

Наибольшее увеличение бюджетных назначений предусматривается по министерству финансов края – на 2 250 752,41 тыс. рублей (на 24,8 %), что в основном обусловлено увеличением бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства края (на 2 405 193,63 тыс. рублей), министерству экономического развития края – на 1 226 045,21 тыс. рублей (на 83,0 %) за

счет дополнительных бюджетных ассигнований на плату концедента в рамках заключенных концессионных соглашений (в сумме 2 440 660,00 тыс. рублей) и министерству природных ресурсов края – на 173 697,91 тыс. рублей (в 2,6 раза) за счет дополнительных бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам на возмещение фактически произведенных затрат на строительство объектов инфраструктуры, необходимых для реализации новых инвестиционных проектов на территории края (в сумме 191 000,00 тыс. рублей).

Основное сокращение объема бюджетных ассигнований предусматривается по: министерству жилищно-коммунального хозяйства края на сумму 10 777 244,38 тыс. рублей, в основном за счет сокращения расходов: на реализацию регионального проекта "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" (на 3 048 391,19 тыс. рублей (на 99,7 %)), что связано с отсутствием бюджетных ассигнований в рамках перечня краевых адресных инвестиционных проектов (далее - КАИП) и средств из государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства; на обеспечение коммунального обслуживания и развития коммунальной инфраструктуры на 4 998 882,00 тыс. рублей (на 48,6 %), что обусловлено отсутствием инвестиционных расходов, предусмотренных в рамках перечня КАИП, средств из федерального бюджета и безвозмездных поступлений от ПАО "РусГидро" на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам, реализующим электрическую энергию на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России; на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды на 1 112 256,58 тыс. рублей (на 98,7 %), что связано с отсутствием иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на благоустройство дворовых территорий; министерству транспорта и дорожного хозяйства края – на 7 230 176,46 тыс. рублей в основном за счет сокращения расходов на развитие транспортной инфраструктуры и обеспечение населения и предприятий края пассажирскими и грузовыми перевозками автомобильным транспортом на 5 152 334,43 тыс. рублей (на 67,2 %), реализацию регионального проекта "Дорожная сеть" на 2 114 576,36 тыс. рублей (на 56,3 %), что в основном связано со снижением объемов бюджетных ассигнований в связи с прогнозным объемом доходов, формирующих дорожный фонд, и отсутствием средств федерального бюджета; министерству строительства края – на 6 933 243,80 тыс. рублей, что связано с отсутствием бюджетных ассигнований на реализацию перечня краевых адресных инвестиционных проектов.

В относительных величинах по: министерству лесного хозяйства и лесопереработки края – на 85,8 %, министерству туризма края – на 78,2 %, министерству промышленности края – на 73,0 %.

Наибольшие объемы бюджетных ассигнований предусмотрены по, министерству образования и науки края (30 894 679,64 тыс. рублей),

министерству социальной защиты населения края (29 713 891,91 тыс. рублей), министерству здравоохранения края (17 198 915,60 тыс. рублей) и министерству финансов края (11 332 531,05 тыс. рублей), которые в целом по указанным главным распорядителям в 2023 году составят 66,6 % общего объема бюджетных ассигнований.

3.3. Анализ расходов краевого бюджета по видам классификации расходов бюджета на 2023 год представлен в следующей таблице.

Вид расходов	Наименование вида расходов	Исполнено за 2021 год (справочно)	тыс. рублей			
			2022 год	2023 год		
			Утверждено Законом края №247	Проект закона № ЗП-VII-395	Отклонение от бюджетных ассигнований на 2022 год (%)	Отклонение от бюджетных ассигнований исполненных за 2021 год (%)
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	11 973 578,66	12 427 182,94	11 871 851,43	95,5	99,2
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>8,9%</i>	<i>7,6%</i>	<i>8,9%</i>		
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	7 502 131,82	11 940 587,17	7 244 726,27	60,7	96,6
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>5,6%</i>	<i>7,3%</i>	<i>5,4%</i>		
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	34 538 817,55	36 943 557,42	36 301 138,50	98,3	105,1
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>25,6%</i>	<i>22,6%</i>	<i>27,1%</i>		
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	8 808 381,22	21 050 076,32	8 018 698,91	38,1	91,0
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>6,5%</i>	<i>12,9%</i>	<i>6,0%</i>		
500	Межбюджетные трансферты	39 502 384,01	39 216 495,41	34 433 420,53	87,8	87,2
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>29,3%</i>	<i>24,0%</i>	<i>25,7%</i>		
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	26 690 055,05	26 852 846,76	22 779 628,69	84,8	85,3
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>19,8%</i>	<i>16,4%</i>	<i>17,0%</i>		
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	2 101 192,58	795 111,20	700 075,78	88,0	33,3
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>1,6%</i>	<i>0,5%</i>	<i>0,5%</i>		
800	Иные бюджетные ассигнования	3 655 057,71	14 230 508,41	12 444 469,79	87,4	340,5
<i>Удельный вес в общем объеме расходов</i>		<i>2,7%</i>	<i>8,7%</i>	<i>9,3%</i>		
ИТОГО:		134 771 598,60	163 456 365,63	133 794 009,90	81,9	99,3

В разрезе видов расходов классификации расходов бюджета наибольший удельный вес на 2023 год составляют расходы:

на социальное обеспечение и другие выплаты населению в сумме 36 301 138,50 тыс. рублей (27,1 %);

на межбюджетные трансферты – 34 433 420,53 тыс. рублей (25,7 %);

на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 22 779 628,69 тыс. рублей (17,0 %).

Наибольшее сокращение бюджетных ассигнований на 2023 год по сравнению бюджетными ассигнованиями, утвержденными Законом края № 247, предусматривается на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 13 031 377,41 тыс. рублей (на 61,9 %) и закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на 4 695 860,90 тыс. рублей (на 39,3 %).

3.4. В соответствии с положениями статьи 3 Закона края № 133 *статьей 5* проекта закона в составе общего объема расходов краевого бюджета устанавливаются:

общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение *публичных нормативных обязательств*, на 2023 год в сумме 23 419 291,74 тыс. рублей, с уменьшением на 165 523,21 тыс. рублей, или на 0,7 %, к установленному Законом края № 247 объему, на 2024 год – 23 750 972,98 тыс. рублей, с увеличением к 2023 году на 331 681,24 тыс. рублей, или на 1,4 %, и на 2025 год – 23 697 995,73 тыс. рублей, со снижением к 2024 году на 52 977,25 тыс. рублей, или на 0,2 %. Социальные выплаты, индексация которых предусмотрена нормативными правовыми актами края, с 1 января 2023 года, проиндексированы на индекс потребительских цен 106,1 % в соответствии с прогнозом социально-экономического развития края;

размер *резервного фонда Правительства края* на 2023 год – 3 908 145,26 тыс. рублей, с увеличением на 964 550,97 тыс. рублей, на 2024 год – 1 214 667,76 тыс. рублей, со снижением на 2 693 477,50 тыс. рублей к 2023 году, на 2025 год – 1 214 667,76 тыс. рублей (без изменений к 2024 году), что не превышает ограничения, установленного *статьей 81 БК РФ*;

объем *Резервного фонда края* на 2023 год – 439 821,01 тыс. рублей, с уменьшением на 1 314,81 тыс. рублей, или на 0,3 %, на 2024 год – 447 287,68 тыс. рублей, с увеличением на 7 466,67 тыс. рублей, или на 1,7 % к 2023 году, на 2025 год – 458 622,52 тыс. рублей, с увеличением на 11 334,84 тыс. рублей, или на 2,5 %, к 2024 году, что соответствует требованиям *статьи 2 Закона края от 25.07.2012 № 207 "О Резервном фонде Хабаровского края"*;

объем бюджетных ассигнований *дорожного фонда края* на 2023 год – 6 738 937,00 тыс. рублей, с уменьшением на 3 828 679,12 тыс. рублей, или на 36,2 %, на 2024 год – 7 117 757,00 тыс. рублей, с увеличением на 378 820,00 тыс. рублей, или на 5,6 %, к 2023 году, на 2025 год – 7 160 413,00 тыс. рублей, с увеличением на 42 656,00 тыс. рублей, или на 0,6 %, к 2024 году;

общий объем бюджетных ассигнований на исполнение государственных гарантий края по возможным гарантийным случаям на 2023 год – 17 561,67 тыс. рублей, со снижением на 11 900,83 тыс. рублей, или на 40,4 %, в 2024 году – 11 846,67 тыс. рублей, со снижением к 2023 году на 5 715,00 тыс. рублей, или на 32,5 %, в 2025 году – 6 131,67 тыс. рублей, со снижением к 2024 году на 5 715,00 тыс. рублей, или на 48,2 %.

Кроме того, статьей 5 проекта закона в составе общего объема расходов краевого бюджета устанавливаются объемы бюджетных ассигнований, зарезервированных:

для ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на территории края, на 2023 год – 14 692,80 тыс. рублей, на 2024 год и на 2025 год – 16 531,08 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение повышения оплаты труда работников бюджетной сферы края, на 2023 год – 231 053,67 тыс. рублей.

В *статье 6* проекта закона предусматриваются межбюджетные трансферты, предоставляемые из краевого бюджета.

Формы межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам из краевого бюджета, приведены в следующей таблице.

Наименование показателя	Утверждено Законом края № 247 на 2022 год	на 2023 год		на 2024 год		на 2025 год	
		Сумма	% к предыду- щему году	Сумма	% к предыду- щему году	Сумма	% к предыду- щему году
		1	2	3	4	5	6
Дотации	6 178 216,48	5 802 728,84	93,9	5 433 293,23	93,6	5 432 567,34	100,0
Субсидии	8 032 079,45	4 509 678,31	56,1	4 924 472,62	109,2	4 933 766,07	100,2
Субвенции	22 547 890,68	22 116 846,92	98,1	21 829 421,13	98,7	21 844 195,39	100,1
Иные межбюджетные трансферты	673 001,10	312 962,96	46,5	376 162,96	120,2	426 162,96	113,3
Всего	37 431 187,71	32 742 217,03	87,5	32 563 349,94	99,5	32 636 691,76	100,2

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета местным бюджетам, на 2023 год прогнозируется со снижением на 12,5 % по сравнению с 2022 годом, наибольшее снижение предусматривается по иным межбюджетным трансфертам на 53,5 % и субсидиям на 53,9 %.

В плановом периоде общие объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета местным бюджетам, предусматриваются на 2024 год с уменьшением на 0,5 % по отношению к 2023 году, на 2025 год с увеличением на 0,2 % по отношению к 2024 году.

При формировании межбюджетных трансфертов из краевого бюджета местным бюджетам применены следующие основные подходы:

расходы на предоставление субвенций местным бюджетам на компенсацию организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на тепловую и электрическую энергию, предоставляемую населению, рассчитаны исходя из отчетных данных о фактической реализации тепловой и электрической энергии населению за отчетный год;

объемы средств местным бюджетам в соответствии с перечнем субсидий, предоставляемых из краевого бюджета на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований края, определены с учетом установленных Правительством края предельных уровней софинансирования. На очередной финансовый год и первый год планового периода (2023 и 2024 годы соответственно) предельные уровни софинансирования сохранены в ранее установленном размере, на 2025 год частично скорректированы в соответствии с установленной методикой;

общий объем финансовой помощи на выравнивание финансовых возможностей и обеспечение потребности в первоочередных расходах (с учетом единых и дополнительных нормативов отчислений от налогов и сборов, подлежащих зачислению в краевой бюджет) бюджетам муниципалитетов на 2023 год предусмотрен с ростом к уровню 2022 года на 12,1 %;

объем дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов сохранен на уровне 2022 года и будет распределяться в ходе исполнения бюджета в соответствии с установленным порядком.

Кроме того, статьей 6 проекта закона предусматриваются объемы:

субвенций, предоставляемых федеральному бюджету, на осуществление части переданных полномочий края по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, предусмотренных Кодексом края об административных правонарушениях, в соответствии с соглашением, заключенным с Министерством внутренних дел Российской Федерации, на 2023 – 2025 годы в сумме 2 674,40 тыс. рублей ежегодно;

субвенций, предоставляемых бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации на осуществление переданных полномочий края по осуществлению ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от восьми до семнадцати лет, предусмотренной Законом края от 24.12.2020 № 137 "О мерах социальной поддержки семей, имеющих детей, в Хабаровском крае", на 2023 – 2025 годы – 1 682 326,70 тыс. рублей ежегодно.

межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации, на 2023 год – 6 202 40 тыс. рублей, на 2024 год – 6 487,70 тыс. рублей, на 2025 год – 6 747,20 тыс. рублей.

Статьей 7 проекта закона устанавливается объем бюджетных ассигнований на 2023 -2025 годы в размере 97 180,50 тыс. рублей ежегодно на предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, и осуществления мероприятий, связанных с предупреждением чрезвычайных ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения, и ликвидацией их последствий, порядок предоставления которых устанавливается Правительством края. Плата за пользование указанными кредитами устанавливается в размере 0,1 % годовых.

Кроме того, данной статьей устанавливается право Правительства края на проведение в 2023 году реструктуризации денежных обязательств муниципальных образований края в отношении данных кредитов согласно устанавливаемым правилам.

В соответствии с бюджетным законодательством *статьей 11* проекта закона устанавливаются особенности исполнения краевого бюджета.

4. Анализ формирования расходов краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 на реализацию государственных программ края и по непрограммным направлениям деятельности

4.1. Анализ формирования краевого бюджета в программном формате осуществлен исходя из проекта закона, пояснительной записки, представленных одновременно с проектом закона паспортов государственных программ края (далее – госпрограмма, государственная программа, Программа) и материалов к ним.

Перечнем государственных программ края, утвержденным распоряжением Правительства края от 28.10.2013 № 809-рп (в ред. от 12.09.2022, далее – Перечень госпрограмм), утверждены 37 государственных программ по трем направлениям экономического развития.

В соответствии с Законом края № 133 проект краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 36 госпрограмм.

На момент предоставления проекта закона о краевом бюджете в соответствии с Перечнем госпрограмм утверждены 35 государственных программ.

По государственной программе "Развитие потребительского рынка в Хабаровском крае" в составе документов представлен проект паспорта госпрограммы, в котором объемы ресурсного обеспечения мероприятий государственной программы на 2023 – 2025 годы соответствуют объемам бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение ее реализации, представленным в проекте закона.

По государственной программе "Наследие Хабаровского края" в составе документов представлен проект паспорта госпрограммы с ресурсным обеспечением мероприятий госпрограммы за счет средств краевого бюджета на 2023 год в сумме 70 100 тыс. рублей, на 2024 год 115 600,00 тыс. рублей, на 2025 год 98 400,00 тыс. рублей, вместе с тем бюджетные ассигнования на ее реализацию в проекте закона отсутствуют.

Анализ расходов краевого бюджета в структуре государственных программ края на 2023-2025 годы представлен в Приложении № 3 к заключению.

В соответствии с проектом закона расходы краевого бюджета на реализацию госпрограмм на 2023 год планируются в объеме 115 224 472,35 тыс. рублей, что составит 86,1 % от общего объема расходов краевого бюджета, и меньше на 37 724 566,40 тыс. рублей, или 24,7 %, по

сравнению с бюджетными ассигнованиями, утвержденными Законом края № 247.

В общем объеме программных расходов наибольший удельный вес занимают расходы на реализацию следующих госпрограмм:

"Развитие социальной защиты населения Хабаровского края" – 26,3 %, финансирование госпрограммы на 2023 год предусматривается в объеме 30 345 684,09 тыс. рублей;

"Развитие образования в Хабаровском крае" – 26,1 % (30 088 033,80 тыс. рублей);

"Развитие здравоохранения Хабаровского края" – 14,9 % (17 196 737,42 тыс. рублей);

"Развитие транспортной системы Хабаровского края" – 7,5 % (8 664 789,49 тыс. рублей);

"Управление государственными финансами Хабаровского края" – 6,0 % (6 954 507,53 тыс. рублей);

"Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Хабаровского края" – 5,1 % (5 907 581,77 тыс. рублей).

Увеличение бюджетных ассигнований проектом закона предусматривается по 9 госпрограммам края.

Наибольший рост бюджетных ассигнований планируется по госпрограммам:

"Развитие информационного общества в Хабаровском крае" – на 68 593,77 тыс. рублей, или на 7,3 %.

"Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Хабаровском крае" – на 53 770,03 тыс. рублей, или на 6,4 %.

"Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в Хабаровском крае" – на 16 273,06 тыс. рублей, или в 3 раза.

Сокращение финансового обеспечения предусматривается по 26 госпрограммам.

Значительное сокращение бюджетных ассигнований предусматривается по госпрограммам:

"Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Хабаровского края" – на 8 664 322,02 тыс. рублей, или на 59,5 %, что в основном обусловлено отсутствием инвестиционных расходов, предусмотренных в рамках перечня краевых адресных инвестиционных проектов, средств из федерального бюджета и безвозмездных поступлений от ПАО "РусГидро" на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам, реализующим электрическую энергию на территориях, технологически не связанных с Единой энергетической системой России;

"Развитие здравоохранения Хабаровского края" – на 7 803 719,42 тыс. рублей, или на 31,2 %, что в основном обусловлено отсутствием распределения бюджетных ассигнований из федерального бюджета и отсутствием плана средств на КАИП;

"Развитие транспортной системы Хабаровского края" – на 5 001 070,83 тыс. рублей, или на 36,6 %, что в основном связано с прогнозным объемом доходов, формирующих дорожный фонд, и отсутствием средств федерального бюджета по региональному проекту "Дорожная сеть";

"Развитие водохозяйственного комплекса Хабаровского края" – на 3 845 230,92 тыс. рублей, или на 98,1 %, что в основном связано с отсутствием в планируемых расходах бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в связи с отсутствием перечня КАИП.

В относительных значениях наибольшее снижение бюджетных ассигнований на 2023 год предусматривается по трем государственным программам:

"Формирование современной городской среды" – на 97,3 % (на 1 520 104,18 тыс. рублей), что в основном связано с отсутствием иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на благоустройство дворовых территорий и субсидий из федерального бюджета в рамках регионального проекта "Формирование комфортной городской среды";

"Энергоэффективность и развитие энергетики в Хабаровском крае" – на 95,8 % (на 127 091,32 тыс. рублей), что в основном связано с отсутствием инвестиционных расходов, предусмотренных в рамках перечня КАИП по основному мероприятию "Газификация населенных пунктов края";

"Развитие внутреннего и въездного туризма в Хабаровском крае" – на 95,8 % (на 724 006,54 тыс. рублей), что в основном связано с отсутствием расходов на реализацию регионального проекта "Развитие туристической инфраструктуры" в рамках перечня КАИП.

Пояснительная записка к проекту закона содержит информацию об изменении бюджетных ассигнований по госпрограммам по сравнению с бюджетной росписью на 2022 год (по состоянию на 01.09.2022), а также основные факторы, повлиявшие на динамику расходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов по госпрограммам.

В соответствии с проектом закона **в плановом периоде расходы краевого бюджета** на реализацию госпрограмм **на 2024 год** планируются в объеме 115 444 599,82 тыс. рублей, **на 2025 год** – 115 347 386,55 тыс. рублей, что составит 82,1 %, 80,5 % соответственно от общего объема расходов краевого бюджета.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм на 2024 год больше на 220 127,47 тыс. рублей, или на 0,2 %, по отношению к 2023 году, в 2025 году меньше на 97 213,27 тыс. рублей, или 0,1 %, по отношению к 2024 году.

Контрольно-счетная палата края отмечает, что согласно абзацу первому пункта 2 статьи 179 БК РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных программ утверждается законом о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом органа государственной власти субъекта.

В проекте закона планируемые объемы бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм за счет средств краевого бюджета на 2023 год, кроме госпрограммы "Развитие потребительского рынка в Хабаровском крае", не соответствуют объемам ресурсного обеспечения, предусмотренным паспортами госпрограмм края. Вместе с тем проекты изменений в паспорта государственных программ в соответствии со статьей 4 Закона края № 133 в составе документов, представляемых одновременно с проектом закона, не представлены.

Кроме того, период действия 35 государственных программ истекает в 2024 году. Вместе с тем проектом закона предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий вышеуказанных программ в 2025 году.

В составе материалов к проекту закона проекты паспортов либо проекты изменений в паспорта госпрограмм, предусматривающие продление срока действия программ, в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 4 Закона края № 133, не представлены.

Таким образом, правовые основания для утверждения объема бюджетных ассигнований на 2025 год на реализацию мероприятий государственных программ, период действия которых истекает в 2024 году, отсутствуют.

4.2. Анализ бюджетных ассигнований краевого бюджета на реализацию региональных проектов, сформированных в целях реализации национальных проектов, на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов представлен в Приложении № 4 к заключению.

В составе расходов 13 государственных программ предусмотрены расходы на реализацию региональных проектов, обеспечивающих на территории края достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, определенных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 "О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года", от 21.07.2020 № 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года", а также приоритетных (флагманских) направлений развития края.

Бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены на реализацию 20 региональных проектов по 9 национальным проектам в объеме 7 709 915,48 тыс. рублей.

Региональный проект "Бизнес-спринт" (Я выбираю спорт)" разработан в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 06.10.2021 № 2816-р на основании утвержденного перечня инициатив социально-экономического развития Российской Федерации до 2030 года и в состав национальных проектов не входит. Бюджетные ассигнования по региональному проекту на 2023 год прогнозируются в объеме 100 000,00 тыс. рублей.

Доля расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме расходов краевого бюджета составит 5,4 %.

По сравнению с 2022 годом бюджетные ассигнования на реализацию региональных проектов в 2023 году сокращены на 13 621 419,07 тыс. рублей, или на 63,6 %.

Наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований предусматривается по региональным проектам: "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" на 3 048 391,19 тыс. рублей (на 99,7 %), "Спорт - норма жизни" на 884 183,68 тыс. рублей (на 97,1 %), "Формирование комфортной городской среды" на 407 847,60 тыс. рублей (на 93,7 %), "Адресная поддержка повышения производительности труда" на 21 221,80 тыс. рублей (на 92,7 %), "Современная школа" на 1 052 634,86 тыс. рублей, или на 90,5 %.

Наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов в 2023 году по сравнению с 2022 годом планируется на региональные проекты "Успех каждого ребенка" на 173 385,88 тыс. рублей (в 10 раз), "Информационная инфраструктура" на 55 021,16 тыс. рублей (в 7,8 раза), "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)" на 19 786,18 тыс. рублей (на 31,8 %).

По региональному проекту "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации", на реализацию которого бюджетные ассигнования Законом края № 247 на 2022 год не утверждались, предусматриваются бюджетные ассигнования на 2023 год.

Более половины расходов на региональные проекты на 2023 год предусматривается на реализацию регионального проекта "Финансовая поддержка семей при рождении детей" (62,2 %).

Бюджетные ассигнования **на плановый период 2024-2025 годов** предусмотрены на реализацию 19 региональных проектов (9 национальных проектов) и 15 региональных проектов (8 национальных проектов) соответственно.

На реализацию региональных проектов предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год в объеме 8 622 110,97 тыс. рублей, на 2025 год – 7 958 346,23 тыс. рублей, их доля в общем объеме расходов краевого бюджета составит 6,1 %, 5,6 % соответственно.

В рамках реализации региональных проектов в крае обеспечивается исполнение целей и задач национальных проектов.

Более 85 % объема расходов на реализацию национальных проектов в 2023 году предусматривается по национальным проектам "Демография" в сумме 4 988 123,89 тыс. рублей (63,9 %), "Безопасные и качественные автомобильные дороги" – 1 784 978,19 тыс. рублей (22,9 %).

Наибольшее сокращение ассигнований в 2023 году по сравнению с 2022 годом предусматривается по национальным проектам "Малое и среднее предпринимательство и поддержка предпринимательской инициативы" на 197 316,19 тыс. рублей (на 98,5 %), "Жилье и городская среда" на 4 427 196,51 тыс. рублей (на 95,8 %), "Производительность труда и поддержка занятости" на 21 271,80 тыс. рублей (на 92,1 %).

4.3. В соответствии с проектом закона бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности предусмотрены на 2023 год в объеме 18 569 537,55 тыс. рублей, что составляет 13,9% общего объема расходов краевого бюджета.

Увеличение доли краевого бюджета по непрограммным направлениям деятельности обусловлено включением расходов на осуществление бюджетных инвестиций, распределение средств по которым будет осуществлено после утверждения перечня КАИП ко второму чтению.

В **плановом периоде** расходы на непрограммные направления деятельности составят в 2024 году 25 227 747,35 тыс. рублей, в 2025 году – 28 036 660,01 тыс. рублей, что составляет 17,9 % и 19,6 % от общего объема расходов краевого бюджета соответственно.

Увеличение доли краевого бюджета по непрограммным направлениям деятельности на 2024 и 2025 годы обусловлено предусмотренными в проекте краевого бюджета условно утвержденными расходами.

Суммарный объем программной и непрограммной частей расходов краевого бюджета соответствует объему расходов, утверждаемому ведомственной структурой расходов краевого бюджета.

5. Анализ формирования источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета

5.1. Проектом закона предусмотрен дефицит краевого бюджета на 2023 год в размере 875 643,03 тыс. рублей, его размер к общему годовому объему доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений составит 0,8 %, и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 БК РФ.

Статьей 10 проекта закона утверждаются источники финансирования дефицита краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 49 к проекту закона.

Анализ источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 -2025 годов представлен в Приложении № 5 к заключению.

5.2. На 2023 год источники внутреннего финансирования дефицита бюджета прогнозируются по следующим показателям.

Погашение задолженности по государственным ценным бумагам края прогнозируется в объеме 814 771,80 тыс. рублей (без изменений к 2022 году).

Привлечение средств за счет кредитов кредитных организаций запланировано в сумме 2 140 624,22 тыс. рублей, с уменьшением к объему бюджетных ассигнований, утвержденному Законом края № 247, на 4 054 047,48 тыс. рублей, или на 65,4 %. Для погашения кредитов кредитных организаций предусматривается направить 3 300 000,00 тыс. рублей, с уменьшением к объему бюджетных ассигнований, утвержденному Законом края № 247, на 18 430 634,00 тыс. рублей, или на 86,0 %.

Привлечение бюджетных кредитов из федерального бюджета предусмотрено в сумме 2 376 372,00 тыс. рублей, что меньше показателя,

утвержденного Законом края, на 14 638 533,80 тыс. рублей, или на 86,0 %. На погашение полученных бюджетных кредитов из федерального бюджета планируется направить 845 854,10 тыс. рублей (без изменений к 2022 году) в соответствии с обязательствами края.

В составе иных источников внутреннего финансирования дефицита бюджета предусмотрены бюджетные назначения по бюджетным кредитам, предоставленным местным бюджетам в сумме 97 180,50 тыс. рублей. Возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований и юридическим лицам, в сумме 240 536,18 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов предусмотрено в сумме 875 917,03 тыс. рублей.

Состав источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета соответствует требованиям статьи 95 БК РФ.

5.3. Статьей 9 проекта закона утверждается программа государственных внутренних заимствований края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 48 к проекту закона, сформированная с учетом требований статьи 106 БК РФ.

Сведения по объемам государственных внутренних заимствований в 2022 – 2025 годах представлены в следующей таблице.

Наименование показателей	тыс. рублей			
	Закон края № 247	Показатели, установленные проектом закона № 3П-VII-395		
	на 2022 год	на 2023 год	на 2024 год	на 2025 год
1	2	3	4	5
Общий объем заимствований (сальдо)	118 317,60	-143 629,68	-115 401,68	-206 851,68
изменение (+/-) к предыдущему году	x	-261 947,28	- 28 228,00	91 450,00
% к предыдущему году	x	x	80,3	179,2
% к дефициту	4,3	16,4	x	x
привлечение	39 280 091,93	14 196 247,78	3 881 231,52	15 085 531,21
изменение (+/-) к предыдущему году	x	-25 083 844,2	-10 315 016,3	11 204 299,7
% к предыдущему году	x	36,1	9,9	106,3
погашение	-39 161 774,33	-14 339 877,46	-3 996 633,20	-15 292 382,89
изменение (+/-) к предыдущему году	x	-24 821 896,9	-10 343 244,3	11 295 749,7
% к предыдущему году	x	36,6	27,9	382,6

Общий объем заимствований на 2023 год составит "минус" 143 629,68 тыс. рублей, на 2024 год – "минус" 115 401,68 тыс. рублей, на 2025 год – "минус" 206 851,68 тыс. рублей.

6. Государственный внутренний долг края и расходы на его обслуживание

6.1. Верхний предел государственного внутреннего долга края прогнозируется:

на 01 января 2024 года – 52 950 470,22 тыс. рублей и составит 48,7 % объема налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета;

на 01 января 2025 года – 52 835 068,54 тыс. рублей и составит 45,7 % объема налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета;

на 01 января 2026 года – 52 628 216,86 тыс. рублей и составит 44,1 % объема налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета.

Анализ государственного долга края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлен в следующей таблице.

тыс. рублей							
Наименование показателя	2022 год (на 01.01.2023)	2023 год прогноз (на 01.01.2024)	Откло- нение от 2022 г. (в %)	2024 год прогноз (на 01.01.2025)	Откло- нение от 2023 г. (в %)	2025 год прогноз (на 01.01.2026)	Откло- нение от 2024 г. (в %)
1	2	3	4	5	6	7	8
Общий объем государственного долга края, из них:	53 094 099,90	52 950 470,22	99,7	52 835 068,54	99,8	52 628 216,86	99,6
Государственные ценные бумаги	3 259 087,20	2 444 315,40	75,0	1 629 543,60	66,7	0,00	0,0
Бюджетные кредиты	46 985 521,00	48 516 038,90	103,3	47 572 256,22	98,1	37 887 828,94	79,6
Кредиты, полученные от кредитных организаций	2 593 171,70	1 733 795,92	66,9	3 376 948,72	194,8	14 484 067,92	428,9
Государственные гарантии Хабаровского края	256 320,00	256 320,00	100,0	256 320,00	х	256 320,00	х
Доходы краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений (налоговые и неналоговые доходы)	108 960 548,00	108 635 790,00	99,7	115 731 276,00	106,5	119 264 616,00	103,1
<i>Объем госдолга края в % к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений</i>	<i>48,7</i>	<i>48,7</i>	<i>100,0</i>	<i>45,7</i>	<i>93,7</i>	<i>44,1</i>	<i>96,7</i>
Удельный вес госдолга по кредитам кредитных организаций в общем объеме госдолга	4,9	3,3	67,0	6,4	195,2	27,5	430,6
Объем кредитов кредитных организаций к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений	2,4	1,6	67,1	2,9	182,8	12,1	416,2

Общий объем государственного долга края по сравнению с показателем 2022 года прогнозируется на 2023 год со снижением на 0,3 %, на плановый период 2024 год и 2025 годов, со снижением к предыдущему году на 0,2 % и на 0,4 % соответственно.

Управление государственным долгом края будет осуществляться в соответствии с Программой государственных внутренних заимствований края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Объем государственного внутреннего долга края по отношению к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений снижается с 48,7 % в 2023 году до 44,1 % в 2025 году.

В структуре верхнего предела государственного внутреннего долга края установлен верхний предел государственного долга по государственным гарантиям на 2023-2025 годы на 01 января очередного финансового года в сумме 256 320 тыс. рублей ежегодно.

В статье 8 проекта закона предусматривается предоставление государственных гарантий края в части утверждения программы государственных гарантий края на 2023 год и на плановый период 2024 и

2025 годов согласно приложению 47 к проекту закона, сформированной с учетом требований статьи 110.2 БК РФ.

В Программе государственных гарантий края на 2023 - 2025 годы перечень подлежащих предоставлению государственных гарантий края не планируется.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение государственных гарантий края по возможным гарантийным случаям, устанавливается за счет расходов краевого бюджета на 2023-2025 годы, который соответствует общему объему бюджетных ассигнований на исполнение государственных гарантий края по возможным гарантийным случаям, установленному статьей 5 проекта закона.

Объем государственного внутреннего долга края не превышает общего объема доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям статьи 107 БК РФ.

Виды долговых обязательств, прогнозируемые в структуре государственного внутреннего долга края, соответствуют видам, установленным для субъекта Российской Федерации статьей 99 БК РФ.

6.2. Статьей 9 проекта закона устанавливается объем расходов на обслуживание государственного долга края на 2023 год в сумме 700 075,78 тыс. рублей, со снижением на 12,0 %, к показателю, утвержденному Законом края № 247, на 2024 год – 625 804,43 тыс. рублей, со снижением на 10,6 % к 2023 году, на 2025 год – 865 989,99 тыс. рублей, с увеличением на 38,4 % к 2024 году.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга краевого бюджета на 2023-2025 годы, предусмотренные статьей 9 проекта закона, не превышают 10 % к объёму расходов краевого бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счёт субвенций, представляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (в 2023 году – 0,5 %, в 2024 году – 0,5 %, в 2023 году – 0,6 %), что соответствует ограничениям, установленным пунктом 7 статьи 107 БК РФ.

Выводы:

1. Экспертиза проекта закона показала, что его состав и содержание соответствует требованиям бюджетного законодательства, а также положениям Основных направлений бюджетной и налоговой политики края на 2023-2025 годы, прогноза социально-экономического развития края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, Стратегии социально-экономического развития края на период до 2030 года, проекта бюджетного прогноза края на долгосрочный период до 2036 года.

2. В соответствии с проектом закона на 2023 год объем доходов краевого бюджета составит 132 918 366,87 тыс. рублей, что на 27 786 777,44 тыс. рублей, или на 17,3 %, меньше поступлений в краевой бюджет, утвержденных на 2022 год Законом края № 247.

На плановый период на 2024 год объем доходов краевого бюджета составит 140 672 347,17 тыс. рублей, что на 7 753 980,30 тыс. рублей, или на 5,8 %, больше, чем прогноз поступлений в краевой бюджет в 2023 году, на 2025 год – 143 384 046,56 тыс. рублей, что на 2 711 699,39 тыс. рублей, или на 1,9 %, больше, чем прогноз поступлений в краевой бюджет в 2024 году.

3. Объем расходов краевого бюджета на 2023 год составит 133 794 009,90 тыс. рублей, со снижением на 29 662 355,73 тыс. рублей, или на 18,1 % к утвержденному объему на 2022 год Законом края № 247.

На плановый период на 2024 год объем расходов краевого бюджета составит 140 672 347,17 тыс. рублей, с увеличением на 6 878 337,27 тыс. рублей, или на 5,1 % к 2023 году, на 2025 год – 143 384 046,56 тыс. рублей, с увеличением на 2 711 699,39 тыс. рублей, или на 1,9 % к 2024 году.

4. Расходы краевого бюджета на реализацию 36 государственных программ края на 2023 год планируются в объеме 115 224 472,35 тыс. рублей, на 2024 год – 115 444 599,82 тыс. рублей, на 2025 год – 115 347 386,55 тыс. рублей, что составит 86,1 %, 82,1 %, 80,4 % от общего объема расходов краевого бюджета соответственно.

На 2023 год в составе расходов 13 государственных программ предусмотрены расходы на реализацию 21 регионального проекта в объеме 7 809 915,48 тыс. рублей, их доля в общем объеме расходов краевого бюджета составит 5,4 %.

Основными факторами, повлиявшими на динамику расходов краевого бюджета, являются отсутствие бюджетных ассигнований на реализацию перечня краевых адресных инвестиционных проектов, а также распределенных бюджетных ассигнований из федерального бюджета.

5. Проект краевого бюджета сформирован с дефицитом на 2023 год в сумме 875 643,03 тыс. рублей.

Размер дефицита краевого бюджета составит 0,8 % к общему годовому объему доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений в текущем году, что соответствует требованию, установленному статьей 92.1 БК РФ.

На 2024 и 2025 годы дефицит краевого бюджета предусматривается в размере 0,00 тыс. рублей соответственно.

6. Верхний предел государственного внутреннего долга края на 01 января 2024 года снижается, по сравнению с утвержденным Законом края № 247 значением на 01 января 2023 года, на 143 629,68 тыс. рублей, или на 0,3 %, и составит 52 950 470,22 тыс. рублей.

В плановом периоде верхний предел государственного внутреннего долга края на 01 января 2025 года составит 52 835 068,54 тыс. рублей, со снижением к 2023 году на 115 401,68 тыс. рублей, ли на 0,2 %, на 01 января 2026 года – 52 628 216,86 тыс. рублей, со снижением к 2024 году на 206 851,68 тыс. рублей, или на 0,4 %.

Объем государственного внутреннего долга края по отношению к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений снижается с 48,7 % в 2023 году до 44,1 % в 2025 году.

Расходы на обслуживание государственного внутреннего долга краевого бюджета составят в 2023 году – 0,5 %, в 2024 году – 0,5 %, в 2025 году – 0,6 % к ежегодному объёму расходов краевого бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счёт субвенций, представляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует ограничениям, установленным пунктом 7 статьи 107 БК РФ.

Контрольно-счетная палата края по результатам проведенной экспертизы считает возможным принять предлагаемый проект закона края № 3П-VII-395 "О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".

Начальник инспекции аппарата
Контрольно-счетной палаты
Хабаровского края



Е.А. Кизим

Согласовано

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
Хабаровского края



И.А. Рогачев

Анализ прогнозируемых поступлений доходов краевого бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Показатели	Исполнено за 2021 год (справочно)	Утверждено на 2022 год (Закон края № 247 ред. 19.09.2022)	Прогнозно на 2023 год (Проект закона края № 3П-VII-395)	Отклонение от Закона края № 247		Прогнозно на 2024 год (Проект закона края № 3П-VII-395)		Отклонение от прогноза на 2023 год		Прогнозно на 2025 год (Проект закона № 3П-VIII-395)		Отклонение от прогноза на 2024 год	
				сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Всего доходы	140 553 180,20	160 705 144,31	132 918 366,87	-27 786 777,44	82,71	140 672 347,17	7 753 980,30	105,83	143 384 046,56	2 711 699,39	101,93	2 711 699,39	101,93
Налоговые и неналоговые доходы	96 420 392,28	108 960 548,00	108 635 790,00	-324 758,00	99,70	115 731 276,00	7 095 486,00	106,53	119 264 616,00	3 533 340,00	103,05	3 533 340,00	103,05
Налоговые доходы	93 225 091,47	105 376 567,00	105 688 633,00	112 086,00	100,11	112 677 702,00	6 989 049,00	106,61	116 444 169,00	3 466 467,00	103,08	3 466 467,00	103,08
Налоги на прибыль, доходы	59 312 601,74	64 731 548,00	65 048 407,00	316 859,00	100,49	70 676 829,00	5 628 422,00	108,65	75 020 099,00	4 343 270,00	106,15	4 343 270,00	106,15
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	10 105 363,24	14 065 066,00	13 278 231,00	-786 835,00	94,41	14 028 911,00	750 680,00	105,65	11 927 795,00	-2 101 116,00	85,02	-2 101 116,00	85,02
Налоги на совокупный доход	5 796 519,02	6 857 300,00	7 549 560,00	692 260,00	110,10	7 937 873,00	388 313,00	105,14	8 314 573,00	376 700,00	104,75	376 700,00	104,75
Налоги на имущество	14 351 209,09	15 085 085,00	15 210 254,00	125 169,00	100,83	15 501 817,00	291 563,00	101,92	15 584 686,00	82 869,00	100,53	82 869,00	100,53
Налоги, сборы и регуляторные платежи за пользование природными ресурсами	3 947 433,78	4 690 131,00	4 417 357,00	-272 774,00	94,18	4 358 072,00	-59 285,00	98,66	5 133 371,00	775 299,00	117,79	775 299,00	117,79
Государственная пошлина	208 893,78	147 437,00	184 844,00	37 407,00	125,37	174 200,00	-10 644,00	94,24	163 645,00	-10 555,00	93,94	-10 555,00	93,94
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	70,81	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00	x
Неналоговые доходы	2 696 300,82	3 383 981,00	2 947 137,00	-436 844,00	87,09	3 053 574,00	106 437,00	103,61	3 120 447,00	66 873,00	102,19	66 873,00	102,19
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	600 439,62	1 222 986,00	1 070 148,00	-152 838,00	87,50	1 099 151,00	29 003,00	102,71	1 160 986,00	61 835,00	105,63	61 835,00	105,63
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 087 999,09	1 165 974,00	1 034 874,00	-131 100,00	88,76	1 099 924,00	65 050,00	106,29	1 099 924,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	171 671,06	211 881,00	154 847,00	-57 034,00	73,08	155 145,00	298,00	100,19	155 145,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	33 597,25	28 967,00	17 756,00	-11 211,00	61,30	17 756,00	0,00	100,00	17 756,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Административные платежи и сборы	8 614,23	8 080,00	9 054,00	974,00	112,05	10 007,00	953,00	110,53	10 417,00	410,00	104,10	410,00	104,10
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	796 389,97	746 093,00	660 458,00	-85 635,00	88,52	671 591,00	11 133,00	101,69	676 219,00	4 628,00	100,69	4 628,00	100,69
Прочие неналоговые доходы	-410,39	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00	x
Безвозмездные поступления	44 132 787,92	51 744 596,31	24 282 576,87	-27 462 019,44	46,93	24 941 071,17	658 494,30	102,71	24 119 430,56	-821 640,61	96,71	-821 640,61	96,71
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	42 793 584,35	47 662 257,75	24 281 902,87	-23 380 354,88	50,95	24 940 397,17	658 494,30	102,71	24 118 756,56	-821 640,61	96,71	-821 640,61	96,71
Доходы бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	10 964 893,20	8 790 769,70	7 314 554,70	-1 276 215,00	85,48	7 514 554,70	0,00	100,00	7 514 554,70	0,00	100,00	0,00	100,00
Убывания бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные)	15 988 772,67	24 345 223,04	12 318 108,11	-12 227 114,93	50,19	12 886 541,01	568 432,90	104,61	12 084 514,90	-802 026,11	93,78	-802 026,11	93,78

Информация об изменениях бюджетных ассигнований на 2023 год по главным распорядителям средств краевого бюджета

тыс. рублей

№	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	код ГРБС	Закон Хабаровского края от 10.11.2021 № 247 (ред. от 19.09.2022)	Проект закона № 3П-VII-395	Отклонение проекта от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)	
			2022 год	2023 год	сумма	%
			4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
	ИТОГО		163 456 365,63	133 794 009,90	-29 662 355,73	81,9
	из них:					
1	Правительство Хабаровского края	001	5 768 616,02	5 153 308,99	-615 307,03	89,3
2	Министерство культуры Хабаровского края	004	2 627 036,95	2 544 409,27	-82 627,68	96,9
3	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Хабаровского края	010	823 249,81	881 778,91	58 529,10	107,1
4	Министерство социальной защиты Хабаровского края	011	30 310 223,82	29 713 891,91	-596 331,91	98,0
5	Министерство образования и науки Хабаровского края	016	31 592 286,65	30 894 679,64	-697 607,01	97,8
6	Министерство здравоохранения Хабаровского края	018	20 199 732,47	17 198 915,60	-3 000 816,87	85,1
7	Министерство финансов Хабаровского края	034	9 081 778,64	11 332 531,05	2 250 752,41	124,8
8	Комитет по информационной политике и массовым коммуникациям Правительства Хабаровского края	039	537 417,08	524 803,19	-12 613,89	97,7
9	Избирательная комиссия Хабаровского края	042	135 260,23	106 312,92	-28 947,31	78,6
10	Министерство жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края	044	17 042 486,27	6 265 241,89	-10 777 244,38	36,8
11	Уполномоченный по правам человека в Хабаровском крае	068	30 301,77	29 946,61	-355,16	98,8
12	Министерство природных ресурсов Хабаровского края	075	106 893,06	280 590,97	173 697,91	262,5
13	Законодательная Дума Хабаровского края	823	249 347,17	262 626,50	13 279,33	105,3
14	Министерство лесного хозяйства и лесопереработки Хабаровского края	860	1 645 401,35	232 849,81	-1 412 551,54	14,2
15	Министерство строительства Хабаровского края	861	15 522 451,14	8 589 207,34	-6 933 243,80	55,3
16	Комитет по труду и занятости населения Правительства Хабаровского края	862	1 329 501,00	988 406,38	-341 094,62	74,3
17	Министерство экономического развития Хабаровского края	864	1 477 658,74	2 703 703,95	1 226 045,21	183,0
18	Министерство промышленности Хабаровского края	868	184 002,78	49 705,38	-134 297,40	27,0
19	Контрольно-счетная палата Хабаровского края	869	74 400,60	72 846,52	-1 554,08	97,9
20	Управление ветеринарии Правительства Хабаровского края	870	198 492,34	176 001,08	-22 491,26	88,7
21	Уполномоченный по правам ребенка в Хабаровском крае	871	13 098,93	11 346,05	-1 752,88	86,6
22	Комитет Правительства Хабаровского края по обеспечению деятельности мировых судей и административных комиссий	872	546 755,12	563 849,98	17 094,86	103,1

№	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	код ГРБС	Закон Хабаровского края от 10.11.2021 № 247 (ред. от 19.09.2022)	Проект закона № 3П-VII-395	Отклонение проекта от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)	
			2022 год	2023 год	сумма	%
			1	2	3	4
23	Главное управление регионального государственного контроля и лицензирования Правительства Хабаровского края	873	15 057,95	14 319,62	-738,33	95,1
24	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Хабаровском крае	874	12 260,08	12 420,57	160,49	101,3
25	Министерство спорта Хабаровского края	875	4 429 985,19	3 501 878,07	-928 107,12	79,0
26	Комитет Правительства Хабаровского края по гражданской защите	876	2 746 900,60	2 571 564,12	-175 336,48	93,6
27	Министерство цифрового развития и связи Хабаровского края	877	938 808,24	1 006 903,99	68 095,75	107,3
28	Министерство имущества Хабаровского края	878	582 981,03	210 739,76	-372 241,27	36,1
29	Комитет по делам записи актов гражданского состояния и архивов Правительства Хабаровского края	880	190 353,20	194 118,90	3 765,70	102,0
30	Управление государственной охраны объектов культурного наследия Правительства Хабаровского края	883	14 273,63	13 559,95	-713,68	95,0
31	Комитет по внутренней политике Правительства Хабаровского края	884	306 889,82	372 249,59	65 359,77	121,3
32	Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края	886	14 076 281,33	6 846 104,87	-7 230 176,46	48,6
33	Комитет рыбного хозяйства Правительства Хабаровского края	887	1 042,50	1 042,50	0,00	100,0
34	Министерство туризма Хабаровского края	888	144 922,78	31 643,32	-113 279,46	21,8
35	Комитет по делам молодежи Правительства Хабаровского края	889	455 190,81	386 533,73	-68 657,08	84,9
36	Управление охотничьего хозяйства Правительства Хабаровского края	890	45 026,53	53 976,97	8 950,44	119,9

Анализ расходов краевого бюджета на реализацию государственных программ на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Наименование государственной программы)	2021 год		2022 год		2023 год		Отклонение проекта 2023 года от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона ЗП-VII-395 на 2024 год		Проект закона ЗП-VII-395 на 2025 год		Темп роста к 2023 году		Темп роста к 2024 году		
	Отчет (справочно)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	152 949 038,75	18 388,48	115 224 472,35	17 196 737,42	30 088 033,80	-1 587 168,61	2 536 706,11	115 444 599,82	18 601,30	17 471 823,95	30 267 799,56	2 359 489,84	100,2	99,6	%
Всего по государственным программам	126 422 218,79	152 949 038,75	115 224 472,35	18 388,48	115 224 472,35	17 196 737,42	-1 587 168,61	2 536 706,11	-37 724 566,40	115 444 599,82	18 601,30	17 471 823,95	30 267 799,56	2 359 489,84	100,2	99,6	%
"Оказание содействия добровольному переселению в Хабаровский край соотечественников, проживающих за рубежом"	20 219,31	18 388,48	18 670,74	18 388,48	18 670,74	18 670,74	282,26	282,26	282,26	18 601,30	18 601,30	18 601,30	18 601,30	99,6	99,6	100,0	
"Развитие здравоохранения Хабаровского края"	24 886 698,13	25 000 456,84	17 196 737,42	25 000 456,84	17 196 737,42	17 196 737,42	-7 803 719,42	-7 803 719,42	-7 803 719,42	17 196 737,42	17 196 737,42	17 196 737,42	17 196 737,42	68,8	68,8	100,0	
"Развитие образования в Хабаровском крае"	29 003 255,90	31 675 202,41	30 088 033,80	31 675 202,41	30 088 033,80	30 088 033,80	-1 587 168,61	-1 587 168,61	-1 587 168,61	29 864 026,40	29 864 026,40	29 864 026,40	29 864 026,40	99,3	99,3	101,4	
"Культура Хабаровского края"	2 188 011,84	2 916 830,15	2 536 706,11	2 916 830,15	2 536 706,11	2 536 706,11	-380 124,04	-380 124,04	-380 124,04	2 359 489,84	2 359 489,84	2 359 489,84	2 359 489,84	93,0	93,0	100,0	
"Развитие социальной защиты населения Хабаровского края"	27 528 967,72	30 705 453,27	30 345 684,09	30 705 453,27	30 345 684,09	30 345 684,09	-359 769,18	-359 769,18	-359 769,18	30 076 688,51	30 076 688,51	30 076 688,51	30 076 688,51	101,1	101,1	100,0	
"Развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Хабаровском крае"	36 640,62	33 995,22	37 004,64	33 995,22	37 004,64	37 004,64	3 009,42	3 009,42	3 009,42	37 004,64	37 004,64	37 004,64	37 004,64	100,0	100,0	100,0	
"Развитие жилищного строительства в Хабаровском крае"	2 116 013,64	2 981 963,47	1 299 527,96	2 981 963,47	1 299 527,96	1 299 527,96	-1 682 435,51	-1 682 435,51	-1 682 435,51	1 286 522,63	1 286 522,63	1 286 522,63	1 286 522,63	99,0	99,0	95,8	
"Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Хабаровского края"	7 240 578,20	14 571 903,79	5 907 581,77	14 571 903,79	5 907 581,77	5 907 581,77	-8 664 322,02	-8 664 322,02	-8 664 322,02	5 668 657,97	5 668 657,97	5 668 657,97	5 668 657,97	96,0	96,0	100,0	
"Обеспечение общественной безопасности и противодействие преступности в Хабаровском крае"	56 038,13	127 209,05	127 991,71	127 209,05	127 991,71	127 991,71	782,66	782,66	782,66	127 991,71	127 991,71	127 991,71	127 991,71	100,0	100,0	99,5	
"Защита населения Хабаровского края от чрезвычайных ситуаций и пожаров"	2 620 812,30	2 566 398,33	2 560 467,82	2 566 398,33	2 560 467,82	2 560 467,82	-5 930,51	-5 930,51	-5 930,51	2 543 000,63	2 543 000,63	2 543 000,63	2 543 000,63	99,3	99,3	100,0	
"Развитие физической культуры и спорта в Хабаровском крае"	4 071 069,32	6 092 566,07	3 499 606,32	6 092 566,07	3 499 606,32	3 499 606,32	-2 592 959,75	-2 592 959,75	-2 592 959,75	4 209 496,59	4 209 496,59	4 209 496,59	4 209 496,59	120,3	120,3	96,6	
"Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в Хабаровском крае"	5 563,89	8 275,29	24 548,35	8 275,29	24 548,35	24 548,35	16 273,06	16 273,06	16 273,06	24 548,35	24 548,35	24 548,35	24 548,35	100,0	100,0	100,0	
"Развитие молодежной политики в Хабаровском крае"	425 332,34	430 058,66	384 882,33	430 058,66	384 882,33	384 882,33	-45 176,33	-45 176,33	-45 176,33	380 906,65	380 906,65	380 906,65	380 906,65	99,0	99,0	100,0	
"Инновационное развитие и модернизация экономики Хабаровского края"	52 360,96	46 329,09	41 281,05	46 329,09	41 281,05	41 281,05	-5 048,04	-5 048,04	-5 048,04	47 111,05	47 111,05	47 111,05	47 111,05	114,1	114,1	30,8	
"Развитие малого и среднего предпринимательства в Хабаровском крае"	117 919,97	158 594,49	33 302,69	158 594,49	33 302,69	33 302,69	-125 291,80	-125 291,80	-125 291,80	32 932,69	32 932,69	32 932,69	32 932,69	98,9	98,9	403,6	
"Формирование современной городской среды в Хабаровском крае"	825 740,33	1 562 300,07	42 195,89	1 562 300,07	42 195,89	42 195,89	-1 520 104,18	-1 520 104,18	-1 520 104,18	42 195,89	42 195,89	42 195,89	42 195,89	100,0	100,0	100,0	
"Развитие лесного хозяйства в Хабаровском крае"	1 370 417,94	1 641 217,67	228 752,47	1 641 217,67	228 752,47	228 752,47	-1 412 465,20	-1 412 465,20	-1 412 465,20	226 223,79	226 223,79	226 223,79	226 223,79	98,9	98,9	100,0	

Наименование государственной программы	2021 год		2022 год		2023 год		Отклонение проекта 2023 года от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона ЗП-VII-395 на 2024 год		Темп роста к 2023 году		Проект закона ЗП-VII-395 на 2025 год		Темп роста к 2024 году	
	Отчет (справочно)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	Проект закона ЗП-VII-395	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	Проект закона ЗП-VII-395	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	
"Развитие рыбохозяйственного комплекса Хабаровского края"	987,75	1 042,50	1 042,50	1 042,50	1 042,50	0,00	100,0	0,00	100,0	1 042,50	100,0	1 042,50	100,0	1 042,50	100,0	
"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Хабаровском крае"	1 078 068,39	1 651 116,06	688 431,13	1 651 116,06	688 431,13	-962 684,93	41,7	-962 684,93	41,7	688 431,13	99,9	687 716,70	99,9	687 716,70	100,0	
"Энергоэффективность и развитие энергетики в Хабаровском крае"	71 174,26	132 729,01	5 637,69	132 729,01	5 637,69	-127 091,32	4,2	-127 091,32	4,2	5 637,69	100,0	5 637,69	100,0	5 637,69	100,0	
"Развитие транспортной системы Хабаровского края"	9 495 352,94	13 665 860,32	8 664 789,49	13 665 860,32	8 664 789,49	-5 001 070,83	63,4	-5 001 070,83	63,4	9 020 042,40	104,1	9 042 622,30	104,1	9 042 622,30	100,3	
"Развитие внутреннего и въездного туризма в Хабаровском крае"	226 193,85	755 649,86	31 643,32	755 649,86	31 643,32	-724 006,54	4,2	-724 006,54	4,2	17 643,32	55,8	17 643,32	55,8	17 643,32	100,0	
"Развитие рынка труда и содействие занятости населения Хабаровского края"	1 027 533,51	1 310 862,96	969 872,96	1 310 862,96	969 872,96	-340 990,00	74,0	-340 990,00	74,0	967 680,12	99,8	962 830,12	99,8	962 830,12	99,5	
"Развитие информационного общества в Хабаровском крае"	945 189,51	939 116,13	1 007 709,90	939 116,13	1 007 709,90	68 593,77	107,3	68 593,77	107,3	1 240 935,50	123,1	964 782,60	123,1	964 782,60	77,7	
"Управление государственными финансами Хабаровского края"	8 152 800,20	7 422 255,09	6 954 507,53	7 422 255,09	6 954 507,53	-467 747,56	93,7	-467 747,56	93,7	6 519 071,24	93,7	6 770 591,64	93,7	6 770 591,64	103,9	
"Управление государственным имуществом Хабаровского края"	124 353,14	100 831,38	91 426,46	100 831,38	91 426,46	-9 404,92	90,7	-9 404,92	90,7	91 426,46	100,0	91 426,46	100,0	91 426,46	100,0	
"Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Хабаровском крае"	703 817,12	840 785,22	894 555,25	840 785,22	894 555,25	53 770,03	106,4	53 770,03	106,4	960 638,55	107,4	1 035 638,55	107,4	1 035 638,55	107,8	
"Доступная среда"	84 999,21	66 963,28	58 364,17	66 963,28	58 364,17	-8 599,11	87,2	-8 599,11	87,2	58 364,17	100,0	58 364,17	100,0	58 364,17	100,0	
"Содействие развитию местного самоуправления в Хабаровском крае"	39 702,51	37 126,07	37 213,86	37 126,07	37 213,86	87,79	100,2	87,79	100,2	37 213,86	100,0	37 213,86	100,0	37 213,86	100,0	
"Развитие водохозяйственного комплекса Хабаровского края"	1 481 766,40	3 918 287,25	73 056,33	3 918 287,25	73 056,33	-3 845 230,92	1,9	-3 845 230,92	1,9	80 501,83	110,2	112 795,63	110,2	112 795,63	140,1	
"Развитие охотничьего хозяйства, сохранение и воспроизводство животного мира, обеспечение функционирования особо охраняемых природных территорий в Хабаровском крае"	55 187,68	57 503,39	57 242,12	57 503,39	57 242,12	-261,27	99,5	-261,27	99,5	56 773,40	99,2	56 773,40	99,2	56 773,40	100,0	
"Стратегическое планирование и повышение производительности труда в Хабаровском крае"	24 974,92	23 548,31	2 576,51	23 548,31	2 576,51	-20 971,80	10,9	-20 971,80	10,9	2 576,51	100,0	2 576,51	100,0	2 576,51	100,0	
"Международная кооперация и поддержка экспорта в Хабаровском крае"	160 771,37	158 509,37	70 828,77	158 509,37	70 828,77	-87 680,60	44,7	-87 680,60	44,7	70 733,25	99,9	70 733,25	99,9	70 733,25	100,0	
"Развитие промышленного производства в Хабаровском крае"	26 599,85	156 512,78	24 775,38	156 512,78	24 775,38	-131 737,40	15,8	-131 737,40	15,8	24 775,38	100,0	24 775,38	100,0	24 775,38	100,0	

Наименование государственной программы	2021 год		2022 год		2023 год		Отклонение проекта 2023 года от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона 3П-VII-395 на 2024 год		Темп роста к 2023 году		Проект закона 3П-VII-395 на 2025 год		Темп роста к 2024 году	
	Отчет (справочно)		Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона 3П-VII-395	сумма	%	Проект закона 3П-VII-395 на 2024 год		%		%		%		
"Стимулирование инвестиционной деятельности, реализация комплексных инвестиционных проектов, формирование территорий опережающего социально-экономического развития в Хабаровском крае"	157 105,62		1 173 197,42		1 192 893,82	19 696,40	101,7	560 553,82		47,0	88 493,82		15,8			
"Развитие потребительского рынка в Хабаровском крае"	0,00		0,00		24 930,00	24 930,00	X	24 930,00		100,0	24 930,00		100,0			

Анализ расходов краевого бюджета на реализацию региональных проектов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Наименование национального проекта, регионального проекта	2021		2022		2023		Отклонение проекта 2023 года от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона ЗП-VII-395 на 2024 год		Проект закона ЗП-VII-395 на 2025 год		Темп роста к 2023 году		Темп роста к 2024 году	
	Отчет (справочно)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	Проект закона ЗП-VII-395	Проект закона ЗП-VII-395	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	%	%	
																8,6
Общий объем расходов краевого бюджета	134 771 598,60	163 456 365,63	143 384 046,56	143 384 046,56	-20 072 319,07	87,7	140 672 347,17	98,1	143 384 046,56	101,9	143 384 046,56	101,9				
<i>Доля расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме расходов краевого бюджета</i>																
Всего на реализацию региональных проектов	11 542 654,70	21 431 334,55	7 809 915,48	7 809 915,48	-13 621 419,07	36,4	8 622 110,97	110,4	7 958 346,23	92,3	7 958 346,23	92,3				
Региональный проект "Бизнес-притяг (я выбираю спорт)"	0,00	97 500,00	100 000,00	100 000,00	2 500,00	102,6	0,00	x	0,00	x	0,00	x				
Национальный проект "Здравоохранение"	1 062 995,87	3 124 388,83	0,00	0,00	-3 124 388,83	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"	241 916,80	230 000,00	0,00	0,00	-230 000,00	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"	218 094,72	277 340,31	0,00	0,00	-277 340,31	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями"	197 927,20	235 170,90	0,00	0,00	-235 170,90	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"	214 008,75	623 515,29	0,00	0,00	-623 515,29	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	191 048,40	82 755,55	0,00	0,00	-82 755,55	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Хабаровского края"	0,00	1 675 606,78	0,00	0,00	-1 675 606,78	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Национальный проект "Демография"	4 842 783,88	6 576 776,99	4 988 123,89	4 988 123,89	-1 588 653,10	75,8	5 210 711,37	104,5	5 183 240,59	99,5	5 183 240,59	99,5				
Региональный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей"	4 485 927,77	4 955 083,66	4 854 455,55	4 854 455,55	-100 628,11	98,0	5 084 129,53	104,7	5 084 129,53	100,0	5 084 129,53	100,0				
Региональный проект "Содействие занятости"	212 229,73	680 473,03	107 701,96	107 701,96	-572 771,07	15,8	104 000,00	96,6	99 111,06	95,3	99 111,06	95,3				
Региональный проект "Старшее поколение"	379,29	20 605,70	0,00	0,00	-20 605,70	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек"	10 510,31	10 464,54	0,00	0,00	-10 464,54	0,0	0,00	x	0,00	x	0,00	0,00				
Региональный проект "Спорт - норма жизни"	133 736,78	910 150,06	25 966,38	25 966,38	-884 183,68	2,9	22 581,84	87,0	0,00	0,0	0,00	0,0				
Национальный проект "Образование"	1 007 056,94	1 372 089,78	540 016,78	540 016,78	-832 073,00	39,4	775 720,60	143,6	488 790,71	63,0	488 790,71	63,0				
Региональный проект "Современная школа"	805 392,75	1 163 741,10	111 106,24	111 106,24	-1 052 634,86	9,5	479 173,25	431,3	484 406,52	101,1	484 406,52	101,1				
Региональный проект "Успех каждого ребенка"	12 492,24	19 338,05	192 723,93	192 723,93	173 385,88	996,6	20 586,30	10,7	580,15	2,8	580,15	2,8				
Региональный проект "Цифровая образовательная среда"	171 260,95	126 801,14	131 071,76	131 071,76	4 270,62	103,4	205 339,29	156,7	3 804,04	1,9	3 804,04	1,9				
Региональный проект "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)"	17 911,00	62 209,49	81 995,67	81 995,67	19 786,18	131,8	61 921,34	75,5	0,00	0,0	0,00	0,0				

Наименование национального проекта, регионального проекта	2021		2022		2023		Отклонение проекта 2023 года от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона 3П-VII-395 на 2024 год		Темп роста к 2023 году		Проект закона 3П-VII-395 на 2025 год		Темп роста к 2024 году	
	Отчет (справочно)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	0,00	0,00	Проект закона 3П-VII-395	2023	Проект закона 3П-VII-395	сумма	%	8 700,42	0,00	%	107 114,43	0,00	%	%
Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Хабаровский край)"																
Национальный проект "Культура"	96 011,46	557 168,80			234 270,89		-322 897,91	42,0				45,7	107 114,43			100,0
Региональный проект "Культурная среда"	92 728,91	552 977,32			230 646,45		-322 330,87	41,7				44,9	103 489,99			100,0
Региональный проект "Гворческие люди"	3 282,55	3 191,48			3 624,44		432,96	113,6				100,0	3 624,44			100,0
Региональный проект "Цифровая культура"	0,00	1 000,00			0,00		-1 000,00	0,0				x	0,00			x
Национальный проект "Жилье и городская среда"	1 651 549,66	4 620 339,61			193 143,10		-4 427 196,51	4,2				123,9	239 211,65			91,6
Региональный проект "Жилье"	397 819,24	577 331,32			157 920,00		-419 411,32	27,4				131,5	207 726,42			100,0
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	354 224,54	435 044,90			27 197,30		-407 847,60	6,3				115,8	31 485,23			36,4
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	881 466,37	3 056 416,99			8 025,80		-3 048 391,19	0,3				x	0,00			x
Региональный проект "Чистая вода"	18 039,51	551 546,40			0,00		-551 546,40	0,0				x	0,00			x
Национальный проект "Экология"	262 504,91	81 207,22			0,00		-81 207,22	x				x	0,00			x
Региональный проект "Формирование комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами"	0,00	553,32			0,00		-553,32	x				x	0,00			x
Региональный проект "Сохранение лесов"	262 504,91	80 653,90			0,00		-80 653,90	x				x	0,00			x
Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка предпринимательской инициативы"	183 201,61	200 220,14			2 903,95		-197 316,19	1,45				151,7	4 404,22			100,0
Региональный проект "Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	3 078,66	5 602,38			0,00		-5 602,38	0,0				x	0,00			x
Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	38 940,63	41 374,34			0,00		-41 374,34	0,0				x	0,00			x
Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	141 182,32	153 243,42			2 903,95		-150 339,47	1,9				151,7	4 404,22			100,0
Национальный проект "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	2 179 577,03	4 045 907,32			1 784 978,19		-2 260 929,13	44,12				112,0	1 999 680,74			97,6
Региональный проект "Дорожная сеть"	2 093 228,38	3 759 554,55			1 644 978,19		-2 114 576,36	43,8				113,4	1 864 818,72			97,2
Региональный проект "Общесистемные меры развития дорожного хозяйства"	86 348,65	286 352,77			140 000,00		-146 352,77	48,9				96,3	134 862,02			103,8
Национальный проект (программа) "Цифровая экономика Российской Федерации"	19 827,79	8 131,01			63 152,17		55 021,16	776,68				446,4	281 941,45			0,0
Региональный проект "Информационная инфраструктура"	19 827,79	8 131,01			63 152,17		55 021,16	776,7				446,4	281 941,45			0,0
Национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"	24 632,52	23 098,31			1 826,51		-21 271,80	7,91				100,0	1 826,51			100,0
Региональный проект "Системные меры по повышению производительности труда"	0,00	200,00			150,00		-50,00	75,0				100,0	150,00			100,0
Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда"	24 632,52	22 898,31			1 676,51		-21 221,80	7,3				100,0	1 676,51			100,0

Наименование национального проекта, регионального проекта	2021		2022		2023		Отклонение проекта 2023 года от Закона № 247 (ред. от 19.09.2022)		Проект закона ЗП-VII-395 на 2024 год		Темп роста к 2023 году		Проект закона ЗП-VII-395 на 2025 год		Темп роста к 2024 году	
	Отчет (справочно)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	Закон № 247 (ред. от 19.09.2022)	Проект закона ЗП-VII-395	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	100,0	0,00	100,0	1 500,00	100,0	1 500,00	100,0	1 500,00	100,0	1 500,00	100,0
Региональный проект "Системные меры развития международной кооперации и экспорта в крае"	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	100,0	0,00	100,0	1 500,00	100,0	1 500,00	100,0	1 500,00	100,0	1 500,00	100,0
Национальный проект "Туризм и индустрия гостеприимства"	212 513,01	723 006,54	723 006,54	0,00	-723 006,54	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x
Региональный проект "Развитие туристической инфраструктуры"	212 513,01	723 006,54	723 006,54	0,00	-723 006,54	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x

Анализ источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 - 2025 годов

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	2022 год Закон края № 247 (ред.19.09.2022)	2023 год Проект закона № 311-395		2024 год Проект закона № 311-395		2025 год Проект закона № 311-395		Изменение к предыдущему году	Тыс. рублей		
			сумма	в %	сумма	в %	сумма	в %			сумма	в %
I	2											
Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета, всего:	000 01 00 00 00 00 0000 0000	2 751 231,32	875 643,03	-1 875 578,29	31,8	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	034 01 01 00 00 00 0000 0000	-814 771,80	-814 771,80	0,00	x	-814 771,80	100,0	-1 629 543,60	-814 771,80	200,0		
Доходы от реализации государственных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	014 01 01 00 00 00 0000 0000	-814 771,80	-814 771,80	0,00	x	-814 771,80	100,0	-1 629 543,60	-814 771,80	200,0		
Погашение государственных ценных бумаг субъектом Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	034 01 01 00 00 02 0000 810	-814 771,80	-814 771,80	0,00	x	-814 771,80	100,0	-1 629 543,60	-814 771,80	200,0		
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	034 01 02 00 00 00 0000 0000	-15 235 962,30	-859 376,78	14 376 586,52	5,6	1 643 152,80	-191,2	11 107 119,20	9 463 996,40	676,0		
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	034 01 02 00 00 00 0000 700	0 194 071,70	2 140 624,22	-4 054 047,48	-34,6	3 881 231,52	181,3	18 084 531,21	11 204 290,69	588,7		
Привлечение субъектами Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	014 01 02 00 00 00 0000 710	0 194 071,70	2 140 624,22	-4 054 047,48	-34,6	3 881 231,52	181,3	18 084 531,21	11 204 290,69	588,7		
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	034 01 02 00 00 00 0000 800	-21 430 634,00	-3 000 000,00	18 430 634,00	14,0	-2 238 078,72	74,6	-3 078 412,01	-1 740 333,29	177,8		
Погашение субъектами Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	034 01 02 00 00 02 0000 810	-21 430 634,00	-3 000 000,00	18 430 634,00	14,0	-2 238 078,72	74,6	-3 078 412,01	-1 740 333,29	177,8		
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 01 03 00 00 00 0000 0000	16 169 051,70	1 530 517,90	-14 638 533,80	x	-943 782,68	-61,7	-9 684 427,28	-8 740 644,60	1 026,1		
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	034 01 03 01 00 00 0000 0000	16 169 051,70	1 530 517,90	-14 638 533,80	9,5	-943 782,68	-61,7	-9 684 427,28	-8 740 644,60	1 026,1		
Привлечение бюджетов кредитных организаций в бюджетной системе Российской Федерации	034 01 03 01 00 00 0000 700	17 014 905,80	2 376 372,00	-14 638 533,80	14,0	0,00	0,0	-9 684 427,28	-8 740 644,60	1 026,1		
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	034 01 03 01 00 00 0000 710	17 014 905,80	2 376 372,00	-14 638 533,80	14,0	0,00	0,0	-9 684 427,28	-8 740 644,60	1 026,1		
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации для выполнения договорных обязательств перед муниципальными образованиями края и иными органами государственной власти (муниципальными образованиями края) от кредитных организаций иностранных банков и международных финансовых организаций (иных)	034 01 03 01 00 02 2000 710	1 371 000,00	2 376 372,00	1 005 372,00	173,3	0,00	0,0	0,00	0,00	x		
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации для выполнения договорных обязательств перед муниципальными образованиями края и иными органами государственной власти (муниципальными образованиями края) от кредитных организаций иностранных банков и международных финансовых организаций (иных)	034 01 03 01 00 02 2000 710	1 371 000,00	2 376 372,00	1 005 372,00	173,3	0,00	0,0	0,00	0,00	x		

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	2022 год Закон края № 247 (ред.19.09.2022)	2023 год Проект закона № 3П-УП-395	Отклонение 2023 года от Закона края № 247		Изменение к предыдущему году		2025 год Проект закона № 3П-УП-395		Изменение к предыдущему году	
				сумма	в. %	сумма	в. %	сумма	в. %		
											сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	034.01.03.01.00.02.0000.810	-845 854,10	-845 854,10	0,00	100,0	-943 782,68	-97 928,58	111,6	0,00	0,00	x
Погашение бюджетных субъектов Российской Федерации кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты на обеспечение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий наводнения в 2013 году в Хабаровском крае)	034.01.03.01.00.02.0000.810	-845 854,10	-845 854,10	0,00	100,0	-943 782,68	-97 928,58	111,6	-9 684 427,28	-8 740 644,60	1 026,1
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты для погашения бюджетных кредитов на погашение остатков средств на счете бюджета Хабаровского края)	034.01.03.01.00.02.0002.810	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	-1 540 000,00	-1 540 000,00	x
Погашение задолженности по бюджетным кредитам, полученным субъектом Российской Федерации из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета Хабаровского края (за погашение долговых обязательств края в виде обязательств по государственным ценным бумагам и кредитам, полученным от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций)	034.01.03.01.00.02.0003.810	-283 000,00	-283 000,00	0,00	100,0	-283 000,00	0,00	100,0	-905 600,00	-622 600,00	520,0
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (бюджетные кредиты на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов)	034.01.03.01.00.02.0007.810	-562 854,10	-562 854,10	0,00	100,0	-562 854,10	0,00	100,0	-1 125 708,20	-562 854,10	200,0
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств края (муниципальных образований края) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам и кредитам, полученным краевыми (муниципальными) образовательными организациями (образовательными учреждениями) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций)	034.01.03.01.00.02.2000.810	0,00	0,00	x	x	-97 928,58	-97 928,58	x	-267 660,43	-169 740,85	273,3
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств края (муниципальных образований края) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам (муниципальным образованиям края) и кредитам, полученным краевыми (муниципальными) образовательными учреждениями (образовательными учреждениями) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций)	034.01.03.01.00.02.2000.810	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	-3 324 473,20	-3 324 473,20	x
		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	-3 310 976,45	-3 310 976,45	x

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	2022 год Закон края № 247 (ред.19.09.2022)	2023 год № Проект закона № 3П-395 VII-395	Отклонение 2023 года от Закон края № 247		Изменение к предыдущему году		2025 год		Изменение к предыдущему году	
				Закон края № 247 (ред.19.09.2022)	№ Проект закона № 3П-395 VII-395	в %	Сумма	в %	Сумма		в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Изменение остатков средств	044 01 05 00 00 00 0000 000	2 451 800,18	875 917,03	-1 575 883,15	35,7	0,00	-875 917,03	0,0	0,00	0,00	x
Увеличение остатков средств, всего	034 01 05 00 00 00 0000 500	-185 591 505,85	-137 675 899,27	47 915 606,58	74,2	-144 766 160,87	-7 990 261,60	105,1	-158 773 669,95	-14 007 449,08	109,7
Уменьшение остатков средств, всего	034 01 05 00 00 00 0000 600	188 043 306,03	136 551 816,30	-49 491 489,73	73,7	144 766 160,87	6 214 344,57	104,5	158 773 669,95	14 007 449,08	109,7
Иные источники внутрибюджетного финансирования дефицита бюджета	000 01 06 00 00 00 0000 000	181 103,44	143 355,68	-37 747,76	79,2	115 401,68	-27 954,00	89,5	206 851,68	91 450,00	179,2
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	000 01 06 05 00 00 0000 000	181 103,44	143 355,68	-37 747,76	79,2	115 401,68	-27 954,00	89,5	206 851,68	91 450,00	179,2
<i>Предоставление бюджетных кредитов другим субъектам Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>000 01 06 05 00 00 0000 500</i>	<i>-1 495 680,50</i>	<i>-97 180,50</i>	<i>1 398 500,00</i>	<i>6,5</i>	<i>-97 180,50</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>	<i>-97 180,50</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>
<i>Предоставление бюджетных кредитов другим субъектам бюджетной системы Российской Федерации и другим субъектам Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>034 01 06 05 02 02 0000 540</i>	<i>-1 495 680,50</i>	<i>-97 180,50</i>	<i>1 398 500,00</i>	<i>6,5</i>	<i>-97 180,50</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>	<i>-97 180,50</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации</i>	<i>000 01 06 05 00 00 0000 600</i>	<i>1 670 474,04</i>	<i>240 536,18</i>	<i>-1 429 937,86</i>	<i>14,4</i>	<i>212 582,18</i>	<i>-27 954,00</i>	<i>88,4</i>	<i>304 072,18</i>	<i>91 450,00</i>	<i>143,0</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации</i>	<i>000 01 06 05 01 02 0000 640</i>	<i>3 155,00</i>	<i>4 800,00</i>	<i>1 645,00</i>	<i>x</i>	<i>4 800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>	<i>0,00</i>	<i>-4 800,00</i>	<i>0,0</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>034 01 06 05 01 02 0000 640</i>	<i>3 155,00</i>	<i>4 800,00</i>	<i>1 645,00</i>	<i>x</i>	<i>4 800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>	<i>0,00</i>	<i>-4 800,00</i>	<i>0,0</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим субъектам бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>000 01 06 05 02 00 0000 600</i>	<i>1 673 629,04</i>	<i>235 736,18</i>	<i>-1 437 892,86</i>	<i>14,1</i>	<i>207 782,18</i>	<i>-27 954,00</i>	<i>88,1</i>	<i>304 832,18</i>	<i>96 250,00</i>	<i>146,3</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим субъектам бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>034 01 06 05 02 02 0000 640</i>	<i>1 613 348,92</i>	<i>175 366,06</i>	<i>-1 437 982,86</i>	<i>10,9</i>	<i>147 412,06</i>	<i>-27 954,00</i>	<i>84,1</i>	<i>245 012,06</i>	<i>97 680,00</i>	<i>166,2</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим субъектам бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	<i>044 01 06 05 02 02 0000 640</i>	<i>60 280,12</i>	<i>60 370,12</i>	<i>90,00</i>	<i>100,1</i>	<i>60 370,12</i>	<i>0,00</i>	<i>100,0</i>	<i>59 020,12</i>	<i>-1 350,00</i>	<i>97,8</i>