

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

Утверждаю:

Председатель Контрольно-
счетной палаты
Калининградской области

_____ И.А. Сорокина

« ____ » _____ 2023 года

**Заключение
Контрольно-счетной палаты Калининградской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за I квартал 2023 года**

Рассмотрено и одобрено на
заседании коллегии Контрольно-
счетной палаты
Калининградской области
(протокол № от .2023)

**Калининград
2023**

Оглавление	
1. Общие положения	3
2. Доходы областного бюджета	3
3. Расходы областного бюджета	8
3.1. Функциональная и ведомственная структура расходов областного бюджета	8
3.2. Анализ исполнения областного бюджета за I квартал 2023 года в разрезе государственных программ Калининградской области.....	10
3.2.1. Государственные программы Калининградской области по направлению «Новое качество жизни»	11
3.2.2. Государственные программы Калининградской области по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» ..	13
3.2.3. Государственные программы Калининградской области по направлению «Общественное и государственное развитие»	16
3.3. Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности, капитальные вложения	18
3.4. Непрограммное направление расходов областного бюджета.....	18
3.5. Межбюджетные трансферты, предоставляемые из областного бюджета бюджетам муниципальных образований	21
3.6. Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области	24
4. Дефицит областного бюджета	26
Приложение № 1. Исполнение Министерством строительства и ЖКХ Калининградской области в I квартале 2023 года расходов областного бюджета, предусмотренных на бюджетные инвестиции, на предоставление субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, по государственной программе «Жилье и городская среда»	28
Приложение № 2. Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области в I квартале 2023 года.....	30

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Калининградской области по результатам рассмотрения отчета об исполнении областного бюджета за I квартал 2023 года (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями Контрольно-счетной палаты Калининградской области, с учетом требований бюджетного законодательства, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Законами Калининградской области «О бюджетном процессе» и «О Контрольно-счетной палате Калининградской области».

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области отчет об исполнении областного бюджета за I квартал 2023 года (вход. от 28.04.2023 № 190), Контрольно-счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Исполнение расходов областного бюджета в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с Законом Калининградской области от 22.12.2022 № 167 «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон № 167), сводной бюджетной росписью областного бюджета с учетом внесенных в нее изменений (далее – Сводная бюджетная роспись), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области.

Законом № 167 на 2023 год доходы областного бюджета утверждены в объеме 112 318,6 млн. рублей, расходы – 125 354,3 млн. рублей, дефицит областного бюджета – 13 035,7 млн. рублей. В отчетном периоде изменения в Закон № 167 не вносились.

За I квартал 2023 год исполнение областного бюджета составило: по доходам – 23 145,6 млн. рублей, или 20,4% к уточненному объему доходов областного бюджета (113 236,5 млн. рублей); по расходам областного бюджета – 21 741,7 млн. рублей, или 17,3% к законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований (125 354,3 млн. рублей) и 16,6% к объему бюджетных ассигнований, установленному Сводной бюджетной росписью (131 339,0 млн. рублей).

По состоянию на 01.04.2023 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 403,9 млн. рублей. За аналогичный отчетный период 2022 года областной бюджет исполнен с профицитом в размере 3 735,0 млн. рублей, при законодательно утвержденном годовом дефиците – 10 525,6 млн. рублей.

2. Доходы областного бюджета

В I квартале 2023 года в областной бюджет поступили доходы в сумме 23 145,6 млн. рублей, или 20,6% к Закону № 167, и 20,4% к уточненному прогнозу по доходам, отраженному в отчете. По сравнению с I кварталом 2022 года объем доходов уменьшился на 703,2 млн. рублей, или на 2,9%.

Объем доходов областного бюджета, утвержденный Законом № 167, отличается от показателей уточненного прогноза по доходам на сумму безвозмездных поступлений в сумме 917,9 млн. рублей, в том числе:

- 525,2 млн. рублей - безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства;

- 210,9 млн. рублей - субсидии на поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города;

- 149,4 млн. рублей - прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;

- 21,0 млн. рублей - субсидии на разработку и реализацию комплекса мер, направленных на повышение доступности и популяризации туризма для детей школьного возраста;

- 11,4 млн. рублей - межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

Анализ исполнения доходов областного бюджета в I квартале 2023 года представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Исполнение за I квартал 2022 года	I квартал 2023 года					Динамика к 2022 году	
		Закон № 167	уточненный прогноз	исполнение	% исполнения к Закону № 167	% исполнения к уточненному прогнозу	млн. рублей	%
Доходы всего, в том числе:	23 848,8	112 318,6	113 236,5	23 145,5	20,6	20,4	-703,3	97,1
налоговые и неналоговые доходы	14 585,2	65 943,9	65 943,9	14 354,8	21,8	21,8	-230,4	98,4
% к общей сумме доходов	61,2	58,7	58,2	62,0	х	х	х	х
безвозмездные поступления	9 263,6	46 374,7	47 292,6	8 790,7	19,0	18,6	-472,9	94,9
% к общей сумме доходов	38,8	41,3	41,8	38,0	х	х	х	х

Налоговые и неналоговые доходы за I квартал 2023 года поступили в сумме 14 354,8 млн. рублей, или 21,8% годового прогноза, и уменьшились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 230,4 млн. рублей, или на 1,6%. Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов в отчетном периоде составила 62,0% и, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, увеличилась на 0,8 процентных пункта.

В общей сумме налоговых и неналоговых доходов 96,8% приходится на долю налоговых доходов и 3,2% - на долю неналоговых доходов. Поступление налоговых доходов составило 13 900,1 млн. рублей, или 22,4% годового прогноза с динамикой к аналогичному периоду прошлого года 96,5%.

Структура налоговых доходов областного бюджета за I квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Исполнение за I квартал 2022 года	I квартал 2023 года				Динамика к 2022 году	
		Закон № 167	исполнение	% исполнения	доля в налоговых доходах, %	сумма	%
Налоговые доходы всего, из них:	14 398,9	62 069,6	13 900,1	22,4	100,0	-498,8	96,5
Налог на доходы физических лиц	4 622,1	22 209,0	3 099,8	14,0	22,3	-1 522,3	67,1
Налог на прибыль организаций	5 135,3	15 201,0	5 564,1	36,6	40,0	428,8	108,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 612,5	9 548,0	1 826,4	19,1	13,1	213,9	113,3
Акцизы по подакцизным товарам	1 669,9	7 721,5	1 874,7	24,3	13,5	204,8	112,3
Налог на имущество организаций	987,8	4 873,0	1 154,1	23,7	8,3	166,3	116,8
Транспортный налог	219,2	1 774,0	192,1	10,8	1,4	-27,1	87,6

Основным источником налоговых доходов областного бюджета является налог на прибыль организаций, поступления которого за I квартал 2023 года составили 5 564,1 млн. рублей, или 40,0% общего объема налоговых доходов. Поступление налога на прибыль организаций составило 36,6% годового прогноза и увеличилось по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 428,8 млн. рублей, или на 8,4%.

На долю налога на доходы физических лиц приходится 22,3% общего объема налоговых доходов. Общая сумма поступившего налога на доходы физических лиц составила 3 099,8 млн. рублей, или 14,0% годового прогноза. По сравнению с I кварталом 2022 года поступление налога на доходы физических лиц уменьшилось на 1 522,3 млн. рублей, или на 32,9%.

Поступление акцизов (13,5% объема налоговых доходов) увеличилось по сравнению с I кварталом 2022 года на 204,8 млн. рублей, или на 12,3%, и составило 1 874,7 млн. рублей, или 24,3% годового прогноза. В общем объеме поступлений 18,4% составляют акцизы на алкогольную продукцию, вино, пиво (345,1 млн. рублей) и 81,6% - акцизы на нефтепродукты (1 529,6 млн. рублей). Поступление акцизов на алкогольную продукцию, вино, пиво увеличилось на 56,9 млн. рублей, или на 19,7%. Поступление акцизов на нефтепродукты увеличилось на 147,9 млн. рублей, или на 10,7%.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в сумме 1 826,4 млн. рублей (13,1% общего объема налоговых доходов), или 19,1% годового прогноза, что больше поступлений за аналогичный период 2022 года на 213,9 млн. рублей, или на 13,3%.

Поступление налога на имущество организаций составило 1 154,1 млн. рублей (8,3% общего объема налоговых доходов), или 23,7% годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года

поступление налога на имущество организаций увеличилось на 166,3 млн. рублей, или на 16,8%.

Поступление транспортного налога составило 192,1 млн. рублей (1,4% общего объема налоговых доходов), или 10,8% годового прогноза. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступление транспортного налога уменьшилось на 27,1 млн. рублей, или на 12,4%.

Поступление неналоговых доходов составило в I квартале 2023 года 454,7 млн. рублей, или 11,7% годового прогноза, что больше аналогичного периода прошлого года в 2,4 раза. Основные поступления неналоговых доходов обеспечили:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 294,1 млн. рублей, или 68,0% годового прогноза (увеличение по сравнению с I кварталом 2022 года на 197,1 млн. рублей, или в 3,0 раза);

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 76,2 млн. рублей, или 77,0% годового прогноза (увеличение по сравнению с I кварталом 2022 года на 30,8 млн. рублей, или на 67,8%);

- платежи при пользовании природными ресурсами – 46,0 млн. рублей, или 59,9% годового прогноза (увеличение по сравнению с I кварталом 2022 года на 20,1 млн. рублей, или на 77,6%).

Безвозмездные поступления в областной бюджет в I квартале 2023 года поступили в сумме 8 790,7 млн. рублей, или 19,0% к Закону № 167, и 18,6% к уточненному годовому прогнозу. Уменьшение по сравнению с I кварталом 2022 года составило 472,9 млн. рублей, или на 5,1%.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов областного бюджета составила 38,0% и по сравнению с аналогичным периодом 2022 года уменьшилась на 0,8 процентных пункта.

Структура безвозмездных поступлений областного бюджета за I квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Исполнение за I квартал 2022 года	I квартал 2023 года					Динамика к 2022 году	
		Закон № 167	уточненный прогноз	исполнение	% исполнения к Закону № 167	% исполнения к уточненному прогнозу	сумма	%
Безвозмездные поступления	9 263,6	46 374,7	47 292,6	8 790,7	19,0	18,6	-472,9	94,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	9 232,5	46 272,1	46 515,4	8 302,1	17,9	17,8	-930,4	89,9
дотации	901,4	3 600,0	3 600,0	1 311,5	36,4	36,4	410,1	145,5
субсидии	1 334,8	16 744,3	16 976,2	4 276,4	25,5	25,2	2 941,3	в 3,2 раза
субвенции	654,4	1 953,2	1 953,2	393,8	20,2	20,2	-260,6	60,2
иные межбюджетные трансферты	6 341,8	23 974,6	23 986,1	2 320,5	9,7	9,7	-4 021,3	36,6

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1,0	102,5	777,1	187,7	183,1	24,2	186,7	в 187,7 раза
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	192,1	0,0	0,0	408,2	х	х	х	х
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-162,0	0,0	0,0	-107,5	х	х	х	х

Из общей суммы безвозмездных поступлений финансовая помощь из федерального бюджета поступила в сумме 8 302,1 млн. рублей, или 17,9% к Закону № 167, и 17,8% к уточненному годовому прогнозу. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года безвозмездные поступления из федерального бюджета уменьшились на 930,4 млн. рублей, или на 10,1%.

Дотации поступили в сумме 1 311,5 млн. рублей, или 36,4% как к Закону № 167, так и к годовому прогнозу. В сравнении с I кварталом 2022 года поступление дотаций увеличилось на 410,1 млн. рублей, или на 45,5%.

В структуре дотаций 79,2%, или 1 038,1 млн. рублей, составили дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (35,8% к годовому прогнозу).

Доля дотаций на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели составила в структуре дотаций 20,8%, или 273,4 млн. рублей (39,0% к годовому прогнозу).

Субсидии поступили в сумме 4 276,4 млн. рублей, или 25,5% к Закону № 167 и 25,2% к уточненному годовому прогнозу. В сравнении с I кварталом 2022 года поступление субсидий увеличилось на 2 941,3 млн. рублей, или в 3,2 раза.

Субвенции поступили в сумме 393,8 млн. рублей, или 20,2% как к Закону № 167, так и к уточненному годовому прогнозу. В сравнении с I кварталом 2022 года поступление субвенций уменьшилось на 260,6 млн. рублей, или на 39,8%.

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 2 320,5 млн. рублей, или 9,7% как к Закону № 167, так и к уточненному годовому прогнозу. В сравнении с I кварталом 2022 года поступление иных межбюджетных трансфертов уменьшилось на 4 021,3 млн. рублей, или на 63,4%. Основная доля поступлений иных межбюджетных трансфертов (84,7% или 20 320,2 млн. рублей) предусмотрена в 2023 году на средства, обеспечивающие поддержку юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области. Поступление указанных иных межбюджетных

трансфертов в I квартале 2023 года составило 1 589,9 млн. рублей, или 7,8% к уточненному годовому прогнозу, что повлияло на низкое исполнение иных межбюджетных трансфертов в целом.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций поступили в сумме 187,7 млн. рублей, или 187,7% к Закону № 167 и 24,2% к уточненному годовому прогнозу.

За I квартал 2023 года в доход областного бюджета поступило от возврата организациями 408,2 млн. рублей остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

В отчетном периоде из областного бюджета возвращены в федеральный бюджет остатки целевых средств федерального бюджета в сумме 107,5 млн. рублей.

3. Расходы областного бюджета

3.1. Функциональная и ведомственная структура расходов областного бюджета

Анализ исполнения областного бюджета за I квартал 2023 года по разделам классификации расходов бюджетов представлен в таблице.

Наименование показателя	Закон № 167 2023 год	I квартал 2023 года		Процент исполнения к	
		Сводная бюджетная роспись	исполнение	Закону № 167	Сводной бюджетной росписи
Общегосударственные вопросы	4 550,6	3 887,8	529,5	11,6	13,6
Национальная оборона	18,9	18,9	2,8	14,8	14,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	851,4	866,4	112,1	13,2	12,9
Национальная экономика	52 559,0	55 272,1	7 146,2	13,6	12,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	5 650,7	7 555,9	1 060,8	18,8	14,0
Охрана окружающей среды	607,4	610,2	140,7	23,2	23,1
Образование	21 502,7	21 507,3	4 108,7	19,1	19,1
Культура и кинематография	1 921,8	1 957,1	472,2	24,6	24,1
Здравоохранение	10 872,6	12 447,9	2 353,4	21,6	18,9
Социальная политика	19 021,4	19 397,5	4 687,8	24,6	24,2
Физическая культура и спорт	4 801,9	4 822,0	451,4	9,4	9,4
Средства массовой информации	46,5	46,5	15,0	32,3	32,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	712,8	712,8	74,2	10,4	10,4
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований	2 236,6	2 236,6	586,9	26,2	26,2
Всего расходов	125 354,3	131 339,0	21 741,7	17,3	16,6

За отчетный период на уровне и выше среднего процента в целом по областному бюджету (16,6%) исполнены расходы по 7 из 14 разделов бюджетной классификации расходов. Исполнение расходов на обслуживание государственного и муниципального долга, физическую культуру и спорт, жилищно-коммунальное хозяйство, национальную экономику, национальную

безопасность и правоохранительную деятельность, национальную оборону составило от 9,4% до 14,8%.

Данные об исполнении бюджетных обязательств за отчетный период текущего финансового года по видам расходов областного бюджета представлены в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 167 2023 год	I квартал 2023 года		Процент исполнения к	
		Сводная бюджетная роспись	исполнение	Закону № 167	Сводной бюджетной росписи
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций	4 202,4	4 203,5	739,6	17,6	17,6
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	10 547,9	10 824,5	2 309,3	21,9	21,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	16 757,8	17 135,5	4 303,3	25,7	25,1
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	15 532,9	18 640,1	1 676,8	10,8	9,0
Межбюджетные трансферты	30 358,6	32 523,7	5 937,5	19,6	18,2
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	16 883,9	17 412,0	4 179,8	24,8	24,0
Обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации	712,8	712,8	74,2	10,4	10,4
Иные бюджетные ассигнования	30 358,0	29 886,8	2 521,2	8,3	8,4
Всего расходов	125 354,3	131 339,0	21 741,7	17,3	16,6

Наибольшую долю в общем объеме расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на: межбюджетные трансферты (27,3%); социальное обеспечение и иные выплаты населению (19,8%); субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (19,2%).

Ведомственной структурой расходов областного бюджета в отчетном периоде бюджетные ассигнования предусмотрены 32 главным распорядителям средств областного бюджета. За I квартал 2023 года расходы исполнили на уровне или выше среднего процента исполнения областного бюджета к показателям Сводной бюджетной росписи 23 главных распорядителя средств областного бюджета.

Низкое исполнение расходов за отчетный период сложилось у главных распорядителей средств областного бюджета, представленных в таблице.

(млн. рублей)

Наименование главного распорядителя	Закон № 167 2023 год	I квартал 2023 года		Процент исполнения к	
		Сводная бюджетная роспись	исполнение	Закону № 167	Сводной бюджетной росписи
Министерство экономического развития, промышленности и торговли	26 330,6	26 832,6	2 409,0	9,1	9,0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	17 091,5	19 038,8	1 279,3	7,5	6,7
Министерство сельского хозяйства	4 437,1	4 437,1	434,2	9,8	9,8

Министерство цифровых технологий и связи	1 313,0	1 359,5	111,6	8,5	8,2
Агентство по имуществу	1 053,6	1 053,6	49,9	4,7	4,7
Служба государственной охраны объектов культурного наследия	171,7	178,6	10,4	6,1	5,8

В основном, не исполнялись расходы, финансовое обеспечение по которым осуществляется в текущем финансовом году после принятия соответствующего закона и (или) иного нормативного правового акта Калининградской области, устанавливающих расходные обязательства и (или) регламентирующих порядок их исполнения, в том числе для получения из федерального бюджета целевых трансфертов.

3.2. Анализ исполнения областного бюджета за I квартал 2023 года в разрезе государственных программ Калининградской области

Анализ соответствия объемов финансирования 17 государственных программ, предусмотренных паспортами государственных программ, и соответствующими показателями Закона № 167 приведен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 167 22.12.22	Паспорт госпрограммы в редакции от	Отклонения	
Новое качество жизни				
«Здравоохранение»	16 041,7	11 466,8	02.11.2022	4 574,9
«Образование»	20 078,4	16 051,9	03.03.2023	4 026,5
«Социальная поддержка населения»	14 564,7	14 564,7	22.03.2023	-
«Культура»	2 130,8	2 192,5	27.01.2023	61,7
«Физическая культура и спорт»	4 841,9	4 871,4	13.02.2023	29,5
«Жилье и городская среда»	5 760,4	6 099,9	27.03.2023	339,5
«Безопасность»	5 834,2	5 834,2	05.04.2023	-
«Окружающая среда»	914,7	474,5	17.10.2022	440,2
Итого	70 166,8	61 555,9		8 610,9
Инновационное развитие и модернизация экономики				
«Модернизация экономики»	26 582,8	26 583,6	30.12.2022	0,8
«Сельское хозяйство и рыболовство»	4 692,7	3 474,9	15.07.2022	1 217,8
«Развитие дорожно-транспортного комплекса»	14 779,6	13 995,4	23.12.2022	784,2
«Туризм»	352,5	365,9	30.11.2022	13,4
«Комплексное развитие сельских территорий»	321,1	305,8	23.12.2022	15,3
Итого	46 728,7	44 725,6		2 003,1
Общественное и государственное развитие				
«Государственное управление и гражданское общество»	1 969,9	1 969,9	13.02.2023	-
«Эффективные финансы»	3 061,5	3 061,5	06.12.2022	-
«Молодежь»	721,9	461,2	01.01.2022	260,7
«Цифровая трансформация»	1 234,4	1 234,4	27.03.2023	-
Итого	6 987,7	6 727,0		260,7

В I квартале 2023 года объемы финансирования 12 государственных программ, предусмотренные паспортами на 2023 год, не приведены в соответствие с соответствующими показателями Закона № 167 в редакции от 22.12.2022, чем не соблюдены требования статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3.2.1. Государственные программы Калининградской области по направлению «Новое качество жизни»

Программное направление «Новое качество жизни» включает 8 государственных программ.

Законом № 167 на реализацию мероприятий государственных программ по названному направлению в 2023 году бюджетные ассигнования утверждены в общей сумме 70 166,9 млн. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 2023 год бюджетные ассигнования на исполнение государственных программ программного направления «Новое качество жизни» предусмотрены в общей сумме 73 852,6 млн. рублей, что на 244,1 млн. рублей меньше, чем утверждено Законом № 167.

В I квартале 2023 года исполнение расходов по программному направлению составило 13 401,7 млн. рублей, или 18,1% от показателя Сводной бюджетной росписи. Анализ исполнения государственных программ программного направления «Новое качество жизни» за отчетный период представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 167 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Здравоохранение»	16 041,7	17 616,9	3 634,7	20,6
«Образование»	20 078,4	20 085,6	3 961,1	19,7
«Социальная поддержка населения»	14 564,7	14 731,1	3 356,5	22,8
«Культура»	2 130,8	2 143,1	522,7	24,4
«Физическая культура и спорт»	4 842,0	4 859,5	458,2	9,4
«Жилье и городская среда»	5 760,4	7 666,5	1 095,3	14,3
«Безопасность»	5 834,2	5 834,2	194,2	3,3
«Окружающая среда»	914,7	917,4	179,0	19,5
Всего программное направление	70 166,9	73 854,3	13 401,7	18,1

В I квартале 2023 года наибольший процент исполнения сложился по государственным программам «Культура» 522,7 млн. рублей (24,4% от показателя Сводной бюджетной росписи), «Социальная поддержка населения» 3 961,1 млн. рублей (22,8%), «Здравоохранение» 3 634,7 млн. рублей (20,6%).

Низкое исполнение (3,3%) сложилось при исполнении государственной программы «Безопасность» (194,2 млн. рублей). Задачами названной государственной программы определены: повышение защищенности населения и территории Калининградской области от чрезвычайных ситуаций, пожаров, в том числе в лесах; защита побережья Калининградской области от разрушения в результате негативного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений водохозяйственного комплекса; противодействие терроризму и экстремизму, минимизация и (или) ликвидация их последствий, обеспечение общественной безопасности граждан.

Проведенный анализ исполнения государственной программы показал, что в I квартале 2023 года исполнение подпрограммы «Защита побережья и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений водохозяйственного

комплекса в Калининградской области» исполнена на 118,1 млн. рублей при утвержденных бюджетных ассигнованиях на 2023 год – 5 372,7 млн. рублей.

В рамках названного программного направления запланирована реализация 24 региональных проектов. Законом № 167 общий объем бюджетных ассигнований утвержден в сумме 7 410,1 млн. рублей. Сводной бюджетной росписью в I квартале 2023 года объем бюджетных ассигнований на исполнение региональных проектов увеличен на 99,6 млн. рублей и определен в сумме 8 613,8 млн. рублей. Информация об исполнении региональных проектов по программному направлению «Новое качество жизни» приведена в таблице.

(млн. рублей)

Региональный проект	Закон № 167 на 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Государственная программа «Здравоохранение»				
«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	107,4	107,4	48,2	44,9
«Модернизация первичного звена здравоохранения»	634,0	634,0	478,9	75,5
«Старшее поколение»	0,8	0,8	-	-
«Укрепление общественного здоровья»	5,0	5,0	-	-
«Борьба с онкологическими заболеваниями»	40,9	40,9	38,2	93,4
«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	39,0	39,0	-	-
«Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	260,4	260,2	48,7	18,7
«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	71,3	71,3	-	-
Итого	1 158,8	1 158,6	614,0	53,0
Государственная программа «Образование»				
«Современная школа»	2 868,6	2 868,6	404,2	14,1
«Успех каждого ребенка»	57,0	57,0	-	-
«Цифровая образовательная среда»	19,2	19,2	6,4	33,3
«Содействие занятости»	1,5	1,5	-	-
«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	45,8	45,8	13,7	29,9
Итого	2 992,2	2 992,2	424,3	14,2
Государственная программа «Социальная поддержка населения»				
«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	567,5	567,5	133,6	23,5
«Старшее поколение»	48,1	48,1	4,0	8,3
«Содействие занятости»	111,5	111,7	-	-
Итого	727,2	727,3	137,6	18,9
Государственная программа «Культура»				
«Культурная среда»	133,0	133,0	44,9	33,8
«Творческие люди»	59,1	60,3	7,5	12,9
«Цифровая культура»	1,9	0,7	-	-
Итого	193,9	193,9	52,4	27,0
Государственная программа «Физическая культура и спорт»				
«Спорт - норма жизни»	242,3	242,3	-	-
Итого	242,3	242,3	-	-
Государственная программа «Жилье и городская среда»				
«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	371,8	1 572,8	10,1	0,6
«Ипотека»	20,0	20,0	2,8	13,8
«Чистая вода»	457,8	457,8	336,8	73,6

«Формирование комфортной городской среды»	848,7	848,7	0,5	0,1
Итого	1 698,3	2 899,3	350,2	12,1
Государственная программа «Окружающая среда»				
«Сохранение лесов»	8,6	8,6	-	-
«Чистая страна»	389,0	391,7	101,2	25,8
Итого	397,5	400,3	101,2	25,3
Всего по программному направлению:	7 410,1	8 613,8	1 679,6	19,5

В I квартале 2023 года региональные проекты, предусмотренные программным направлением «Новое качество жизни», исполнены в сумме 1 679,6 млн. рублей, или на 19,5% от показателя Сводной бюджетной росписи.

3.2.2. Государственные программы Калининградской области по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики»

Программное направление «Инновационное развитие и модернизация экономики» состоит из 5 государственных программ.

Законом № 167 на 2023 год на реализацию мероприятий государственных программ по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 46 728,7 млн. рублей, из них расходы на обеспечение поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области в сумме 20 320,2 млн. рублей, или 43,5% от общего объема расходов программного направления.

Сводной бюджетной росписью по 5 государственным программам, объединенным в программное направление «Инновационное развитие и модернизация экономики», предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в общей сумме 49 391,5 млн. рублей, что на 2 662,8 млн. рублей больше, чем предусмотрено Законом № 167.

В I квартале 2023 года исполнение расходов программного направления составило 7 061,1 млн. рублей, или 14,3% от показателя Сводной бюджетной росписи.

Анализ исполнения государственных программ, подпрограмм и отдельных мероприятий программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» за отчетный период представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа, подпрограмма, ведомство Калининградской области	Закон № 167 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Модернизация экономики»				
Всего, в том числе подпрограммы	26 582,8	27 084,8	2 433,4	9,0
«Стратегическое управление»	624,2	624,2	89,1	14,3
«Эффективная инвестиционная и промышленная политика»	23 782,9	23 782,9	1 795,9	7,6
«Малое и среднее предпринимательство»	1 599,2	2 101,2	452,6	21,5
«Имущественный комплекс и земельные отношения»	405,1	405,1	66,8	16,5
«Развитие научного потенциала»	28,9	28,9	-	-

«Обеспечение реализации государственной программы»	142,5	142,5	29,0	20,4
ведомство Калининградской области				
Министерство экономического развития, промышленности и торговли	26 274,4	26 776,4	2 398,8	9,0
Министерство развития инфраструктуры	12,5	12,5	2,1	16,8
Агентство по международным и межрегиональным связям	22,5	22,5	4,3	19,1
Агентство по имуществу	203,6	203,6	15,5	7,6
Министерство градостроительной политики	69,8	69,8	12,7	18,2
«Сельское хозяйство и рыболовство»				
Всего, в том числе подпрограммы	4 692,7	4 692,7	462,6	9,9
«Развитие агропромышленного комплекса»	4 266,3	4 266,3	413,3	9,7
«Развитие рыбохозяйственного комплекса»	207,0	207,0	1,2	0,6
«Обеспечение реализации государственной программы и иных задач по курируемой сфере»	219,4	219,4	48,1	21,9
ведомство Калининградской области				
Министерство сельского хозяйства	4 116,1	4 116,1	383,7	9,3
Агентство мелиорации	348,2	348,2	75,2	21,6
Агентство по рыболовству	228,4	228,4	3,7	1,6
«Развитие дорожно-транспортного комплекса»				
Всего, в том числе подпрограммы	14 779,6	16 558,8	4 096,5	24,7
«Развитие сети автомобильных дорог»	12 877,0	14 489,3	3 806,3	26,3
«Развитие транспортной системы»	813,9	980,8	218,3	22,3
«Развитие рынка газомоторного топлива и увеличение объектов зарядной инфраструктуры электрического автомобильного транспорта»	18,9	18,9	-	-
«Повышение безопасности дорожного движения»	402,5	402,5	31,4	7,8
«Обеспечение реализации государственной программы»	667,3	667,3	40,5	6,1
ведомство Калининградской области				
Министерство развития инфраструктуры	13 920,3	15 699,5	4 059,9	25,9
Агентство по имуществу	850,0	850,0	34,4	4,0
Министерство здравоохранения	8,6	8,6	2,2	25,6
Министерство образования	0,7	0,7	-	-
«Туризм»				
Всего, в том числе подпрограммы	352,5	734,1	18,1	2,5%
«Продвижение Калининградской области как туристской дестинации»	68,4	94,1	15,5	16,5%
«Развитие инфраструктуры туризма»	284,1	640,0	2,6	0,4%
ведомство Калининградской области				
Министерство развития инфраструктуры	-	115,9	-	-
Министерство по культуре и туризму	352,5	618,2	18,1	2,9
«Комплексное развитие сельских территорий»				
Всего, в том числе подпрограммы:	321,1	321,1	50,5	15,7
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»	11,6	11,6	-	-
«Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»	2,3	2,3	0,3	13,5
«Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»	307,2	307,2	50,2	16,3

ведомство Калининградской области				
Министерство сельского хозяйства	321,1	321,1	50,5	15,7
Всего программное направление	46 728,7	49 391,5	7 061,1	14,3

В I квартале 2023 года мероприятия программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» исполнены на 14,3% к показателю Сводной бюджетной росписи, или в сумме 7 061,1 млн. рублей, в том числе по государственным программам:

- «Модернизация экономики» - 9,0%, или на 2 433,4 млн. рублей;
- «Сельское хозяйство и рыболовство» - 9,9%, или на 462,6 млн. рублей;
- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» - 24,7%, или на 4 096,5 млн. рублей;
- «Туризм» - 2,5%, или на 18,1 млн. рублей;
- «Комплексное развитие сельских территорий» - 15,7%, или на 50,5 млн. рублей.

Законом № 167 на 2023 год в программном направлении расходов «Инновационное развитие и модернизация экономики» предусмотрены расходы на реализацию региональных проектов в сумме 6 510,5 млн. рублей.

Сводной бюджетной росписью в программном направлении расходов «Инновационное развитие и модернизация экономики» по четырем государственным программам – «Модернизация экономики», «Сельское хозяйство и рыболовство», «Развитие дорожно-транспортного комплекса» и «Туризм» предусмотрены расходы на региональные проекты в общей сумме 6 827,1 млн. рублей, что на 316,6 млн. рублей больше, чем предусмотрено Законом № 167. Анализ исполнения расходов областного бюджета за отчетный период по региональным проектам по программному направлению представлен в таблице.

(млн. рублей)

Региональный проект	Закон № 167 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	Процент исполнения
Государственная программа «Модернизация экономики»				
Всего, в том числе	182,3	182,3	127,6	70,0
«Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	20,5	20,5	20,5	100,0
«Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	9,4	9,4	9,4	100,0
«Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	40,4	40,4	16,0	39,6
«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	112,1	112,1	81,7	72,9
«Сельское хозяйство и рыболовство»				
Всего, в том числе	117,0	117,0	-	-
«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	87,7	87,7	-	-
«Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	29,3	29,3	-	-
«Развитие дорожно-транспортного комплекса»				
Всего, в том числе	6151,2	6224,7	780,7	12,5
«Региональная и местная дорожная сеть»	5690,8	5764,3	751,4	13,0
	393,2	393,2	29,3	7,5
«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	67,2	67,2	-	-
«Туризм»				

Всего, в том числе	60,0	303,1	-	-
«Повышение доступности туристических продуктов»	10,0	35,7	-	-
«Развитие туристической инфраструктуры»	50,0	267,4	-	-
Всего расходов	6 510,5	6 827,1	908,3	13,3

В I квартале 2023 года региональные проекты, предусмотренные в программном направлении «Инновационное развитие и модернизация экономики», исполнены в сумме 908,3 млн. рублей, или на 13,3% к показателю Сводной бюджетной росписи (6 827,1 млн. рублей).

3.2.3. Государственные программы Калининградской области по направлению «Общественное и государственное развитие»

Программное направление «Общественное и государственное развитие» включает 4 государственные программы. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение государственных программ указанного направления, утвержден Законом № 167 в сумме 6 987,7 млн. рублей. Показатели Сводной бюджетной росписи по итогам I квартала 2023 года увеличены на 53,1 млн. рублей и составили 7 040,8 млн. рублей.

Государственные программы по направлению «Общественное и государственное развитие» в целом исполнены в сумме 1 220,1 млн. рублей, или 17,3% к Сводной бюджетной росписи.

Анализ исполнения государственных программ по направлению «Общественное и государственное развитие» за I квартал 2023 года представлен в таблице.

(млн. рублей)				
Государственная программа, подпрограмма	Закон № 167 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Государственное управление и гражданское общество»				
Всего, в том числе подпрограммы	1 969,8	1 976,	360,0	18,2
«Развитие государственной службы в Калининградской области, подготовка управленческих кадров Калининградской области»	16,6	16,6	-	-
«Содействие развитию муниципальной службы в Калининградской области»	0,5	0,5	0,1	20,0
«Противодействие коррупции в Калининградской области»	20,2	20,2	3,4	16,8
«Реализация государственной национальной политики на территории Калининградской области»	6,2	6,2	-	-
«Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	17,4	17,4	-	-
«Проведение выборов, референдумов на территории Калининградской области»	66,3	66,3	14,3	21,5
«Награды и премии Калининградской области»	17,2	17,2	1,3	7,6
«Деятельность законодательного (представительного) органа государственной власти и институтов обеспечения взаимодействия с гражданским обществом»	370,7	370,7	66,6	18,0
«Обеспечение реализации государственной программы и деятельности органов государственной власти»	1 454,7	1 461,3	274,3	18,8
«Эффективные финансы»				
Всего, в том числе подпрограммы	3 061,6	3 061,6	673,1	22,0

Государственная программа, подпрограмма	Закон № 167 2023 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Государственное управление и гражданское общество»				
«Повышение эффективности бюджетного процесса»	118,3	118,3	28,9	24,4
«Межбюджетные отношения»	1 953,4	1 953,4	539,2	27,6
«Управление государственным долгом»	867,7	867,7	74,3	8,6
«Финансовая грамотность и инициативные проекты населения Калининградской области»	14,1	14,1	6,0	42,6
«Обеспечение реализации государственной программы»	108,1	108,1	24,7	22,8
«Молодежь»				
Всего, в том числе подпрограммы	721,9	721,9	96,0	13,3
«Развитие созидательной активности молодежи»	334,4	334,4	35,7	10,7
«Гражданское и патриотическое воспитание молодежи»	305,0	305,0	41,6	13,6
«Обеспечение реализации государственной программы»	82,5	82,5	18,7	22,6
«Цифровая трансформация»				
Всего, в том числе подпрограммы	1 234,4	1 280,9	91,0	7,1
«Создание и развитие информационного общества в Калининградской области»	420,2	422,0	42,3	10,0
«Достижение «цифровой зрелости» ключевых отраслей экономики, социальной сферы, государственного управления»	581,9	626,6	16,0	2,6
«Обеспечение реализации государственной программы»	232,3	232,3	32,7	14,1
Всего	6 987,7	7 040,8	1 220,1	17,3

Исполнение по государственным программам составило: «Эффективные финансы» - 22,0%; «Государственное управление и гражданское общество» – 18,2%; «Молодежь» – 13,3%; «Цифровая трансформация» – 7,1%.

Из 20 подпрограмм, включенных в 4 государственные программы, расходы производились по 17 подпрограммам, из которых по 7 исполнение составило свыше 20,0%. Не было исполнения в I квартале 2023 года по подпрограммам: «Развитие государственной службы в Калининградской области, подготовка управленческих кадров Калининградской области»; «Реализация государственной национальной политики на территории Калининградской области» и «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» государственной программы Калининградской области «Государственное управление и гражданское общество».

В программном направлении «Общественное и государственное развитие» предусмотрена реализация 5 региональных проектов: 4 - по государственной программе «Цифровая трансформация» и 1 - по государственной программе «Молодежь».

Законом № 167 и Сводной бюджетной росписью предусмотрены бюджетные ассигнования только на финансирование регионального проекта «Развитие системы поддержки молодежи («Молодежь России»)» в сумме 129,2 млн. рублей. Исполнение по итогам I квартала 2023 года составило 21,2 млн. рублей, или 16,4%.

3.3. Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности, капитальные вложения

Законом № 167 (приложение № 14) на 2023 год распределены бюджетные ассигнования по объектам капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, создаваемым с участием бюджетных инвестиций, субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, и приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств областного бюджета (далее - капитальные расходы) на общую сумму 17 418,8 млн. рублей, в том числе по государственным программам:

- «Здравоохранение» – 2 603,1 млн. рублей;
- «Образование» – 1 785,0 млн. рублей;
- «Социальная поддержка населения» – 459,8 млн. рублей;
- «Культура» – 144,9 млн. рублей;
- «Физическая культура и спорт» – 3 264,7 млн. рублей;
- «Жилье и городская среда» – 1 441,6 млн. рублей;
- «Безопасность» – 4 926,1 млн. рублей;
- «Модернизация экономики» – 100,0 млн. рублей;
- «Развитие дорожно-транспортного комплекса» – 2 542,6 млн. рублей;
- «Туризм» – 132,9 млн. рублей;
- «Молодежь» – 18,1 млн. рублей.

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных расходов, предусмотренные Сводной бюджетной росписью, составили в I квартале 2023 года 22 250,7 млн. рублей, из них остатки неиспользованных бюджетных ассигнований прошлых лет, предоставленных на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в общей сумме 3 515,0 млн. рублей (по государственным программам «Здравоохранение» - 1 550,5 млн. рублей, «Жилье и городская среда» - 570,3 млн. рублей, «Туризм» - 145,6 млн. рублей, «Развитие дорожно-транспортного комплекса» - 1 248,6 млн. рублей).

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за I квартал 2023 года капитальные расходы исполнены в общей сумме 2 035,7 млн. рублей, или 9,8% предусмотренного Сводной бюджетной росписью, в том числе за счет остатков неиспользованных бюджетных ассигнований прошлых лет – 677,6 млн. рублей.

В I квартале 2023 года капитальные расходы, предусмотренные по государственным программам «Здравоохранение», «Образование», «Социальная поддержка населения», «Физическая культура и спорт», «Модернизация экономики», «Туризм», «Молодежь» не исполнялись.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за I квартал 2023 года капитальные расходы по государственной программе «Культура» предусматривались Сводной бюджетной росписью в сумме 144,9 млн. рублей, что соответствует показателю Закона № 167. В I квартале 2023 года

капитальные расходы, предусмотренные по государственной программе «Культура», исполнены в сумме 23,0 млн. рублей, в том числе:

- «Приспособление объекта культурного наследия «Здание высшей школы им. Ф. Бесселя», 1921 год, город Калининград, улица Фрунзе, 4 («Реконструкция и техническая модернизация Калининградского областного музыкального колледжа (существующее здание), г. Калининград») для современного использования» – 21,2 млн. рублей, или 100,0% от предусмотренного Законом № 167;

- «Реконструкция вольеров для лосей (литеры Г-31, Г-32 и Г-33) под вольер для содержания животных МАУК «Калининградский зоопарк» – 1,8 млн. рублей, или на 2,1% от предусмотренного Законом № 167 (80,7 млн. рублей).

В I квартале 2023 года капитальные расходы по государственной программе «Жилье и городская среда» предусматривались Сводной бюджетной росписью в сумме 1 441,6 млн. рублей, что соответствует показателю Закона № 167. Министерством строительства и ЖКХ Калининградской области в I квартале 2023 года расходы областного бюджета, предусмотренные на бюджетные инвестиции и на предоставление субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, предусмотренные по государственной программе «Жилье и городская среда», исполнены в сумме 376,4 млн. рублей, или на 26,1%. Анализ исполнения приведен в приложении № 1 к Заключению. Кроме того, Сводной бюджетной росписью предусматривались расходы на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет остатков прошлых лет в сумме 570,3 млн. рублей, исполнение в I квартале 2023 года составило – 17,2 млн. рублей, или 3,0% от показателя Сводной бюджетной росписи.

В I квартале 2023 года капитальные расходы по государственной программе «Безопасность» предусматривались Сводной бюджетной росписью в сумме 4 926,2 млн. рублей, что соответствует показателю Закона № 167. В I квартале 2023 года капитальные расходы, предусмотренные по государственной программе «Безопасность», исполнены в сумме 91,4 млн. рублей («Реконструкция объекта: «Свайно-ячеистая берма в п. Лесной на Куршской косе»).

В I квартале 2023 года капитальные расходы по государственной программе «Развитие дорожно-транспортного комплекса» предусматривались Сводной бюджетной росписью в сумме 2 308,9 млн. рублей, что на 233,7 млн. рублей меньше, чем предусматривалось Законом № 167 (2 542,6 млн. рублей). В I квартале 2023 года капитальные расходы, предусмотренные по государственной программе исполнены в общей сумме 867,3 млн. рублей («Реконструкция II очереди Кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом) 2-й этап строительства - от транспортной развязки на Зеленоградск до транспортной развязки на Балтийск включительно (2-й подэтап)» и «Строительство улицы Генерала Лучинского в г. Калининграде (1-й этап)»). Кроме того, Сводной

бюджетной росписью предусматривались расходы на мероприятия за счет остатков неиспользованных бюджетных ассигнований прошлых лет, предоставленных на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в общей сумме 1 248,6 млн. рублей, расходы за первый квартал 2023 года за счет неиспользованных остатков составили 660,4 млн. рублей, или 52,9%, в том числе:

- «6-я очередь строительства Кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны - «От транспортной развязки на подъезде к г. Светлый до транспортной развязки на автомобильной дороге «Переславское - Круглово» в сумме 161,3 млн. рублей, или 100,0% от предусмотренного;

- «Реконструкция II очереди Кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом) 2-й этап строительства - от транспортной развязки на Зеленоградск до транспортной развязки на Балтийск включительно (1-й подэтап)» – 499,1 млн. рублей, или 100,0% от предусмотренного.

3.4. Непрограммное направление расходов областного бюджета

Законом № 167 утверждены непрограммные расходы областного бюджета в сумме 1 471,0 млн. рублей, из них резервный фонд Правительства Калининградской области (далее – Резервный фонд) в сумме 1 450,0 млн. рублей, иные непрограммные мероприятия 21,0 млн. рублей (на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства областного бюджета – 15,8 млн. рублей; на содержание военных мемориальных кладбищ – 5,2 млн. рублей).

В I квартале 2023 года непрограммные расходы областного бюджета исполнены в сумме 58,7 млн. рублей, или 4,0% к законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований и 5,6% к объему бюджетных ассигнований, установленному Сводной бюджетной росписью (1 054,0 млн. рублей).

Расходы за счет средств Резервного фонда составили 58,0 млн. рублей, и направлены на социальное обеспечение и иные выплаты населению (51,9 млн. рублей), организацию временного размещения и питания граждан и лиц без гражданства, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке, находящихся в пункте временного размещения (6,1 млн. рублей).

Расходы на иные непрограммные мероприятия составили 0,7 млн. рублей, в том числе: субсидии на содержание военных мемориальных кладбищ (0,6 млн. рублей); исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства областного бюджета (0,1 млн. рублей).

3.5. Межбюджетные трансферты, предоставляемые из областного бюджета бюджетам муниципальных образований

Межбюджетные трансферты, предоставляемые из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, за I квартал 2023 года исполнены в сумме 5 206,1 млн. рублей, или 17,6% к Сводной бюджетной росписи (29 590,9 млн. рублей), и 18,2% к Закону № 167 (28 612,3 млн. рублей), и выше на 4,2 процентных пункта к уровню I квартала 2022 года (13,4%). Увеличение исполнения за отчетный период составило 1 401,2 млн. рублей, или 36,8% к показателю I квартала 2022 года (3 804,9 млн. рублей).

Исполнение расходов на предоставление межбюджетных трансфертов за I квартал 2023 года по разделам классификации расходов бюджетов приведено в таблице.

Наименование показателя	(млн. рублей)		
	Сводная бюджетная роспись	Кассовое исполнение	Процент исполнения
Общегосударственные вопросы	73,2	16,6	22,7
Национальная оборона	18,8	2,8	14,9
Национальная экономика	3 350,1	325,4	9,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 951,8	693,2	14,0
Образование	17 171,0	3 322,8	19,4
Культура, кинематография	500,0	36,2	7,2
Социальная политика	800,6	205,1	25,6
Физическая культура и спорт	473,8	2,1	0,4
Средства массовой информации	15,0	15,0	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 236,6	586,9	26,2
Итого	29 590,9	5 206,1	17,6

Из 10 разделов, как и за аналогичный период 2022 года, по разделу «Средства массовой информации» исполнение составило 100,0% к Сводной бюджетной росписи. Исполнение расходов по предоставлению межбюджетных трансфертов местным бюджетам по другим разделам классификации расходов бюджетов сложилось на уровне от 0,4% до 26,2%. За I квартал 2022 года исполнение по разделам составляло от 0,02% до 19,8%.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в форме дотаций исполнены в I квартале 2023 года в сумме 539,2 млн. рублей, или 27,6% к Сводной бюджетной росписи (1 953,4 млн. рублей), с увеличением на 54,4 млн. рублей, или на 11,2%, к I кварталу 2022 года (484,8 млн. рублей, или 25,1%).

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований исполнены в сумме 539,2 млн. рублей, или 32,3% к Сводной бюджетной росписи (1 668,4 млн. рублей), с увеличением к исполнению за I квартал 2022 года на 54,4 млн. рублей, или на 11,2% (484,8 млн. рублей, или 28,5%).

Утвержденные Законом № 167 бюджетные ассигнования на предоставление дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований в объеме 150,0 млн. рублей и иных дотаций местным бюджетам – 135,0 млн. рублей, распределение которых утверждается постановлением Правительства Калининградской области, не исполнялись, как и в I квартале 2022 года.

Расходы областного бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в форме субсидий за I квартал 2023 года исполнены в сумме 1 589,6 млн. рублей, или 13,3% к Сводной бюджетной росписи (11 913,6 млн. рублей). Динамика к исполнению за аналогичный период 2022 года (713,6 млн. рублей, или 5,7%) составила 222,8% (расходы исполнены с увеличением на 876,0 млн. рублей). Уровень исполнения увеличился на 7,6 процентных пункта. Бюджетные ассигнования по:

- средствам субсидий, за исключением субсидий на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, за I квартал 2023 года исполнены на 734,3 млн. рублей, или на 18,9% к Сводной бюджетной росписи (3 891,6 млн. рублей), с ростом на 193,6 млн. рублей, или 35,8%, к показателям I квартала 2022 года;

- предоставлению субсидий на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности исполнены на 14,8% (795,9 млн. рублей), с увеличением на 627,5 млн. рублей, или в 4,7 раза к исполнению за аналогичный период 2022 года (168,4 млн. рублей, или 2,8%);

- консолидированным субсидиям исполнены на 59,4 млн. рублей, или на 2,2% к Сводной бюджетной росписи, с увеличением к показателям I квартала 2022 года на 54,9 млн. рублей, или в 13,2 раза.

В отчетном периоде расходы исполнялись по 47 видам субсидий (Сводной бюджетной росписью на 2023 год предусмотрено 163 вида). Исполнение на уровне от 25,0% Сводной бюджетной росписи отмечается по предоставлению 22 видов субсидий. Исполнение субсидий (9 видов) на уровне выше 50,0% представлено в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись	Кассовое исполнение	Процент исполнения
Субсидии на улучшение условий предоставления образования и обеспечение безопасности обучающихся в муниципальных образовательных организациях Калининградской области	0,7	0,7	100,0
Субсидии на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения за счет остатков прошлых лет	0,9	0,9	100,0
Субсидии на поддержку муниципальных газет	15,0	15,0	100,0
Приспособление общего имущества многоквартирного дома с устройством тамбура-входа и пандуса, включая разработку проектно-сметной документации, для нужд инвалида-колясочника за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области	1,04	1,02	98,0
Финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	295,8	262,1	88,6

Государственная поддержка отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами)	20,4	16,3	79,9
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (Реконструкция станции водоподготовки, артезианских скважин в пос. Васильково. Строительство водовода в пос. Малое Васильково Гурьевского городского округа)	427,4	336,8	78,8
Субсидии на проведение мероприятий, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности за счет остатков средств резервного фонда Правительства Калининградской области	3,3	2,4	72,7
Субсидии на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения	443,0	298,8	67,4

По трем видам субсидий исполнение составило 100,0% к Сводной бюджетной росписи.

По средствам субвенций, предоставленным бюджетам муниципальных образований в I квартале 2023 года, расходы исполнены на 2 686,3 млн. рублей, или на 19,6% к Сводной бюджетной росписи (13 684,1 млн. рублей), с уменьшением на 0,7 процентных пункта уровня исполнения за аналогичный период 2022 года (20,3%). Динамика исполнения по отношению к I кварталу 2022 года – 109,8% (увеличение на 239,4 млн. рублей).

Общий объем не распределенных между муниципальными образованиями субвенций составляет 17,6 млн. рублей, или 0,1% утвержденных бюджетных ассигнований на предоставление субвенций, в том числе на:

- осуществление отдельных государственных полномочий Калининградской области по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму 6,0 млн. рублей (4,4% общего объема субвенции);

- осуществление полномочий Калининградской области по предоставлению мер социальной поддержки в сфере организации отдыха детей в Калининградской области – 2,7 млн. рублей (4,8%);

- обеспечение отдельных государственных полномочий Калининградской области в сфере социальной поддержки населения в части предоставления организациями социального обслуживания социальных услуг гражданам в форме социального обслуживания на дому и в полустационарной форме, по социальному сопровождению граждан – 8,7 млн. рублей (5,0%);

- обеспечение отдельных государственных полномочий Калининградской области в сфере социальной поддержки населения в части предоставления организациями социального обслуживания социальных услуг гражданам в форме социального обслуживания на дому и в полустационарной форме, по социальному сопровождению граждан – 0,2 млн. рублей (5,0%).

Исполнение осуществлялось по 15 видам субвенций из 21 вида, с уменьшением к I кварталу 2022 года на 4 вида. Расходы по предоставлению субвенций по 8 видам исполнены на уровне от 2,6% до 24,0% к Сводной бюджетной росписи, по 7 видам – от 25,0% до 100,0%. Уровень исполнения за

аналогичный период 2022 года – из 25 видов: по 8 видам субвенций – от 4,0% до 23,7%, по 8 видам – от 25,0% до 50,0%.

Бюджетные ассигнования в объеме 2 039,9 млн. рублей на предоставление 12 видов иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в I квартале 2023 года исполнялись по 5 видам на общую сумму 391,0 млн. рублей, или на 19,2%, с увеличением на 231,4 млн. рублей, или в 2,4 раза, к аналогичному периоду прошлого года (159,6 млн. рублей, или на 8,2%).

За отчетный период расходы по 5 видам иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам исполнены на уровне от 17,0% (на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства) до 88,6%. Исполнение в I квартале 2023 года межбюджетных трансфертов местным бюджетам представлено в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись	Кассовое исполнение	Процент исполнения
Иные межбюджетные трансферты на стимулирование целевого обучения в рамках соответствующей предметной области для муниципальных общеобразовательных организаций	9,0	1,5	17,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	360,4	93,1	25,8
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	45,0	13,5	30,0
Иные межбюджетные трансферты на проведение работ по уничтожению борщевика Сосновского	49,4	20,8	42,1
Финансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального, местного значения	295,8	262,1	88,6
Итого	759,6	391,0	x

За аналогичный период 2022 года расходы исполнялись по 3 видам иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам на уровне от 15,5% (на развитие инфраструктуры дорожного хозяйства) до 22,1% (на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций).

3.6. Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году Законом № 167 утвержден в сумме 7 232,9 млн. рублей. В I квартале объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств уточнен Сводной

бюджетной росписью на сумму поступивших средств федерального бюджета и доли областного (149,4 млн. рублей) и составил 7 382,3 млн. рублей.

Проведенный анализ показал, что объем бюджетных ассигнований в сумме 149,4 млн. рублей предусмотрен на исполнение публичного нормативного обязательства в целях предоставления единовременных выплат на обзаведение имуществом, а также предоставление социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов жителям г. Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном массовом порядке на территорию Калининградской области на постоянное место жительства, принятых в соответствии с порядками, утвержденными постановлением Правительства Калининградской области от 19.12.2022 № 673. Объем бюджетных ассигнований определен исходя из фактического числа обращений, а также в соответствии с решениями уполномоченного органа (Министерства социальной политики) о предоставлении единовременных выплат на обзаведение имуществом.

В результате внесенного изменения к исполнению в 2023 году принято 51 публичное нормативное обязательство (на законодательном уровне принято 50), которые приняты в составе четырех государственных программ: «Здравоохранение» (4 публичных нормативных обязательства); «Образование» (2); «Социальная поддержка населения» (43); «Развитие физической культуры и спорта» (2). Бюджетные ассигнования на их исполнение распределены ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2023 год (приложение № 8 к Закону № 167). Информация об объемах бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, а также о фактическом исполнении в I квартале 2023 года приведена в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 167	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Здравоохранение»	95,5	95,5	10,7	11,2
«Социальная поддержка населения»	7 008,2	7 157,6	1 985,8	27,7
«Образование»	104,0	104,0	22,6	21,8
«Физическая культура и спорт»	25,2	25,2	0,7	2,6
Всего расходов	7 232,9	7 382,3	2 019,8	27,4

Кассовое исполнение публичных нормативных обязательств с учетом заявительного характера выплат составило 2 019,8 млн. рублей, или 27,4% от уточненного объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Анализ исполнения публичных нормативных обязательств в I квартале показал, что низкое исполнение (от 0,2% до 12,6% законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований) сложилось по шести публичным нормативным обязательствам, не осуществлялось исполнение по пяти. Информация об исполнении публичных нормативных обязательствах в I квартале 2023 года представлена в приложении № 2 к Заключению.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в перечень публичных нормативных обязательств, принятых к исполнению в 2023 году, включены два публичных нормативных обязательства в отсутствие нормативных правовых актов:

- «Предоставление социальных выплат детям из малообеспеченных многодетных семей на подготовку к школе» (объем бюджетных ассигнований утвержден в сумме 23,9 млн. рублей);

- «Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата тренерам-преподавателям» (10,0 млн. рублей).

Объемы бюджетных ассигнований на исполнение названных публичных нормативных обязательств определены в отсутствие законодательно установленной нормы. Принятие публичного нормативного обязательства в отсутствие нормативного правового акта является нарушением понятий и требований, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В заключении на проект закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» Контрольно-счетная палата отмечала о допущенном несоответствии требованию Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На день предоставления в Контрольно-счетную палату отчета об исполнении областного бюджета за первый квартал 2023 года названные нормативные правовые акты не приняты, установленное несоответствие не устранено.

4. Дефицит областного бюджета

Областной бюджет за I квартал 2023 года исполнен с профицитом в сумме 1 403,9 млн. рублей при утвержденном Законом № 167 дефиците в сумме 13 035,7 млн. рублей, Сводной бюджетной росписью - 18 102,4 млн. рублей.

В отчетном периоде 2023 года государственные ценные бумаги для населения размещены в сумме 351,6 млн. рублей, погашены в сумме 88,4 млн. рублей.

Кредиты кредитных организаций в I квартале 2023 года в областной бюджет не привлекались, погашение кредитов от кредитных организаций, привлеченных в 2022 году, составило 3 000,0 млн. рублей.

Бюджетные кредиты из федерального бюджета привлечены в сумме 172,8 млн. рублей (первый транш по бюджетному кредиту на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов).

Предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам из областного бюджета на покрытие временных кассовых разрывов за I квартал 2023 года составило 6,8 млн. рублей (Пионерский городской округ).

Возврат прочих бюджетных кредитов (ссуд) составил 2,5 млн. рублей (возврат бюджетных кредитов в связи с исполнением гарантий в обеспечение обязательств по государственным гарантиям ООО «Весав»).

По состоянию на 01.04.2023 года объем привлеченных в областной бюджет остатков средств автономных и бюджетных учреждений Калининградской области составил 1 008,5 млн. рублей.

Изменение остатков средств на счетах составило 156,0 млн. рублей.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Калининградской области

И.А. Сорокина

Приложение № 1. Исполнение Министерством строительства и ЖКХ Калининградской области в I квартале 2023 года расходов областного бюджета, предусмотренных на бюджетные инвестиции, на предоставление субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, по государственной программе «Жилье и городская среда»

(млн. рублей)

Наименование показателя	Уточненная роспись	Исполнено
Реконструкция сетей водоснабжения и водоотведения в районе ул. Шевченко и Московский проспект в г. Калининграде	11,9	-
Строительство скважинного водозабора, станции водоподготовки производительностью 10000 м3/сутки и наружных сетей водоснабжения в г. Светлогорске	85,2	-
Реконструкция водопроводной насосной станции второго подъема, по Калининградскому проспекту, 56 в г. Светлогорске	6,6	-
Строительство водопровода поселка Мысовка Славского района Калининградской области	74,4	-
Реконструкция ВНС-2 и станции обезжелезивания с увеличением мощности до 12500 куб.м./в сутки в г.Балтийске, Калининградской области	7,7	-
Канализационные очистные сооружения производительностью 1200,0 м3/сутки и канализационные сети в г. Ладушкин, Калининградской области	61,0	-
Строительство сетей бытовой канализации по ул. Ломоносова от ул. Маршала Борзова до Советского проспекта в г. Калининграде	5,0	-
Реконструкция существующей КНС в п. Родники с прокладкой канализационного коллектора	51,3	-
Строительство канализационных сетей для подключения к бытовой канализации в г. Славске Калининградской области	52,3	-
Строительство блочно-модульной газовой котельной по ул. Д. Донского мощностью 46,5 МВт в г. Балтийск Калининградской области	55,0	-
Строительство блочно-модульной газовой котельной по ул. Сенявина мощностью 14,0 МВт в г. Балтийск Калининградской области	45,0	-
Строительство модульной газовой котельной по ул. А. Серебровской мощностью 4,6 МВт в г. Балтийск Калининградской области	25,0	-
Строительство газовой котельной для теплоснабжения многоквартирного жилого дома по улице Заводская, д. 42 в г. Полесске Калининградской области	24,0	-
Реконструкция сетей теплоснабжения в пос. Славянском, Полесского городского округа, Калининградской области	1,2	-
Строительство газовой котельной по ул. Полевой, 5а в г. Немане Калининградской области	71,0	-
Реконструкция котельной, расположенной в пос. Зори, г. Светлогорск, Калининградской области	4,1	-
Реконструкция РТС Светлогорская в г. Светлогорске	20,0	-
Реконструкция котельной по ул. Одесская, д. 3 А в г. Нестеров Калининградской области	10,3	-
Реконструкция котельной по ул. Калинина, д. 29 в г. Нестеров Калининградской области	9,6	-
Строительство газовых котельных г. Советска	11,3	-
Строительство, реконструкция центральных тепловых пунктов и тепловых сетей г. Советска	18,2	-
Межпоселковые газопроводы высокого давления с установкой ШРП к пос. Марийское, пос. Солнечное, пос. Чехово, пос. Березовка, пос. Знаменское, пос. Надеждино, пос. Загородное Багратионовского района	28,8	7,7

Наименование показателя	Уточненная роспись	Исполнено
Газопроводы высокого давления, распределительные газопроводы низкого давления, газопроводы-вводы к жилым домам в пос. Загородный, Тюленино, Стройный, Ильинка, Дачный, Алеевка Полесского района и к жилым домам по ул. Заречной, пер. Железнодорожный, Садовой, пер. Калининградский, Калининградской, Рабочей, Советской в г. Полесске Калининградской области	48,9	9,7
Газопроводы распределительные низкого давления в поселках Заливное, Рожково Гурьевского района	23,5	-
Газопроводы высокого давления с установкой ШРП к поселкам Аистово, Менделеево, Первомайское, Ярославское, Знаменка Гурьевского района	39,2	22,2
Газоснабжение населенных пунктов в Гурьевском муниципальном районе. 3 этап	4,6	-
Строительство внутригородских газопроводов и газовых вводов в г. Озерске (завершение)	14,9	-
Разработка проектной и рабочей документации по объекту «Газификация пос. Кострово, пос. Логвино Зеленоградского района»	3,6	-
Строительство межпоселкового газопровода (закольцовки) высокого давления диаметром 350 мм от газопровода высокого давления диаметром 530 мм на выходе из АГРС пос. Партизанское - пос. Зеленополье Гурьевского района - пос. Комсомольск - пос. Березовка - пос. Озерки Гвардейского района	170,2	-
Реконструкция станции водоподготовки, артезианских скважин в пос. Васильково. Строительство водовода в пос. Малое Васильково Гурьевского городского округа	427,4	336,8
Реконструкция станции водоснабжения в городе Озерске, Озерского городского округа, Калининградской области	1,7	-
Реконструкция станции водоподготовки, артезианских скважин в пос. Васильково. Строительство водовода в пос. Малое Васильково Гурьевского городского округа	28,6	-
Всего по госпрограмме «Жилье и городская среда»	1 441,6	376,4

Приложение № 2. Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области в I квартале 2023 года

(млн. рублей)

Наименование публичных нормативных обязательств	Нормативный правовой акт	Закон № 167	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Главный распорядитель - Министерство здравоохранения Государственная программа «Здравоохранение»					
Предоставление платы за сдачу крови и (или) ее компонентов	Закон Российской Федерации от 20.07.2012 № 125-ФЗ «О донорстве крови и её компонентов»	10,4	10,4	1,4	13,5
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата медицинским работникам, работающим в государственных медицинских организациях Калининградской области	постановление Правительства Калининградской области от 16.12.2022 № 664 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата медицинским работникам, работающим в государственных медицинских организациях Калининградской области»	34,0	34,0	-	-
Ежемесячные стипендии лицам, обучающимся в образовательных организациях на условиях приема на целевое обучение для нужд Калининградской области	Закон Калининградской области от 03.04.2013 № 208 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий лиц, обучающихся, завершивших обучение в государственных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего медицинского образования, высшего медицинского образования»	39,5	39,5	9,2	23,4
Единовременные денежные выплаты при первом трудоустройстве в медицинские организации государственной системы здравоохранения Калининградской области лицам, завершившим обучение в образовательных организациях на условиях приема на целевое обучение для нужд Калининградской области	Закон Калининградской области от 03.04.2013 № 208 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий лиц, обучающихся, завершивших обучение в государственных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего медицинского образования, высшего медицинского образования»	11,6	11,6	0,02	0,2
Главный распорядитель - Министерство социальной политики Государственная программа «Социальная поддержка населения»					
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»	Закон Российской Федерации от 20 июля 2012 года № 125-ФЗ «О донорстве крови и её компонентов»	49,1	49,1	46,4	94,5
Предоставление ежемесячного пособия на ребенка-инвалида	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	100,8	100,8	24,3	24,1

Предоставление ежемесячного пособия Героям Советского Союза, Героям Российской Федерации, полным кавалерам ордена Славы и членам их семей	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	0,1	0,1	0,1	38,2
Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год)	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	3,4	3,4	-	-
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, проработавшим в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награжденным орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	9,6	9,6	2,6	27,3
Предоставление материальной помощи инвалидам боевых действий, ветеранам боевых действий, попавшим в экстремальную ситуацию, и членам их семей	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	2,0	2,0	0,8	37,5
Предоставление ежемесячной доплаты к пенсии лицам, являющимся пенсионерами, имеющим почетные звания Российской Федерации и других республик бывшего СССР, почетные звания бывшего СССР	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	0,02	0,02	0,004	25,0
Предоставление мер социальной поддержки лицам, подвергшимся политическим репрессиям и впоследствии реабилитированным, лицам, пострадавшим от политических репрессий	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	35,5	35,5	8,3	23,5
Предоставление областного пособия гражданам, ставшим инвалидами в результате увечья, полученного при исполнении воинского, служебного, гражданского долга	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	6,5	6,5	1,4	21,8
Предоставление областного пособия семьям граждан, погибших при исполнении воинского и служебного долга в локальных вооруженных конфликтах на территории Российской Федерации и других государств	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	9,6	9,6	3,4	35,6
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, которым в установленном порядке присвоено звание «Ветеран труда»	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	1 533,6	1 533,6	365,3	23,8

Предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам становления Калининградской области	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	3,2	3,2	1,0	32,8
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих хронической почечной недостаточностью, получающих специализированную медицинскую помощь	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	13,8	13,8	4,1	29,7
Выплата региональных социальных доплат к пенсии	Федеральный закон от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи»	2 151,4	2 151,4	459,1	21,3
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	постановление Правительства Российской Федерации от 31.03.2020 № 384 «Об утверждении основных требований к порядку назначения и осуществления ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно, примерного перечня документов (сведений), необходимых для назначения указанной ежемесячной выплаты, и типовой формы заявления о ее назначении»	1 333,2	1 333,2	590,5	44,3
Предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям и малоимущим одиноко проживающим гражданам в соответствии	постановление Правительства Калининградской области от 02.04.2018 № 169 «Об организации оказания государственной социальной помощи»	3,8	3,8	0,7	19,5
Предоставление ежемесячной денежной выплаты многодетным семьям	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	74,1	74,1	18,7	25,3
Предоставление мер социальной поддержки при определении размера субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	479,0	479,0	107,4	22,4
Предоставление социальных выплат детям из малообеспеченных многодетных семей на подготовку к школе	Проект изменений в Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	23,9	23,9	-	-
Выплата государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений	Федеральный закон от 17.09.1998 № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней»	0,1	0,1	0,001	25,0
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	Жилищный кодекс Российской Федерации от 29.12.2004 № 188-ФЗ	39,1	39,1	9,1	23,3
Дополнительная разовая мера социальной поддержки отдельных категорий граждан в виде компенсации расходов на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) газоиспользующего оборудования или объекта капитального строительства к сети газораспределения внутри границ земельного участка	постановление Правительства Калининградской области от 19.01.2023 № 30 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки отдельных категорий граждан в виде компенсации расходов на выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) газоиспользующего оборудования или объекта капитального строительства к сети газораспределения внутри границ земельного участка»	110,0	110,0	2,2	2,0

Предоставление социального пособия на погребение	Федеральный закон от 12 января 1996 года № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле»	8,2	8,2	1,3	15,4
Предоставление единовременных выплат на обзаведение имуществом и социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов жителям г. Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном массовом порядке на территорию Калининградской области на постоянное место жительства	постановление Правительства Калининградской области от 19.12.2022 № 673 «О реализации мероприятий по предоставлению единовременных выплат на обзаведение имуществом и социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выдаваемых государственных жилищных сертификатов жителям г. Херсона и части Херсонской области, вынужденно покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном массовом порядке на территорию Калининградской области на постоянное место жительства»	0,0	149,4	63,0	42,2
Предоставление ежемесячного пособия вдове И.И. Кожемякина	Закон Калининградской области от 22.03.2002 № 130 «О материальном обеспечении вдовы И.И. Кожемякина»	0,04	0,04	0,01	25,0
Предоставление ежемесячной доплаты к государственной пенсии	Закон Калининградской области от 24.12.2007 № 212 «О ежемесячной доплате к государственной пенсии»	6,1	6,1	1,4	22,4
Предоставление государственных гарантий лицам, замещающим государственные должности Калининградской области	Закон Калининградской области от 02.10.2000 № 247 «Об Уставном Суде Калининградской области» в период до 01 апреля 2021 года	1,9	1,9	0,5	24,3
Меры социальной поддержки граждан, пострадавших в результате стихийного бедствия, пожара и (или) проведения мероприятий по тушению пожара	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	1,3	1,3	0,3	25,8
Ежемесячная денежная компенсация расходов по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям граждан	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	126,6	126,6	32,6	25,8
Компенсация расходов на уплату взноса на капитальный ремонт	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	0,3	0,3	0,1	22,3
Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	11,0	11,0	2,4	21,4
Предоставление пенсии за выслугу лет	Закон Калининградской области от 14.12.2010 № 526 «О пенсии за выслугу лет государственным гражданским служащим Калининградской области и лицам, замещавшим государственные должности Калининградской области»	32,9	32,9	8,1	24,5
Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области	Закон Калининградской области от 28.06.2005 № 609 «О государственной гражданской службе Калининградской области»	-	-	-	-

Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	21,5	21,5	3,1	14,3
Предоставление областного пособия детям граждан, погибших, умерших вследствие исполнения ими воинского, служебного, гражданского долга	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	0,5	0,5	0,5	84,7
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в сфере реализации прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата гражданам, ранее относившимся к категории лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Калининградской области	постановление Правительства Калининградской области от 12.04.2011 № 189 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в сфере реализации прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата гражданам, ранее относившимся к категории лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Калининградской области»	251,8	251,8	93,1	37,0
Предоставление единовременного пособия при рождении ребенка	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	16,5	16,5	1,1	6,5
Предоставление пособия на ребенка	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	93,6	93,6	15,0	16,1
Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	1,8	1,8	0,2	12,4
Предоставление областного материнского (семейного) капитала	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	117,9	117,9	35,2	29,8
Предоставление меры социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	128,8	128,8	48,6	37,8

Дополнительная разовая мера социальной поддержки женщинам в виде единовременной выплаты при рождении первого ребенка	постановление Правительства Калининградской области от 30.12.2019 № 901 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде предоставления единовременной выплаты при рождении первого ребенка в 2020-2022 годах»	205,2	205,2	33,5	16,3
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих выраженной или тяжелой степенью нейросенсорной (сенсоневральной) тугоухости, которым установлен кохлеарный имплантат	Закон Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	0,6	0,6	0,3	61,4
Главный распорядитель - Министерство образования Государственная программа «Образование»					
Компенсация части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования	Постановление Правительства Калининградской области от 23.12.2013 № 985 «О среднем размере платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Калининградской области, и о компенсации, выплачиваемой родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования»	44,0	44,0	5,1	11,7
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата учителям, работающим в государственных (муниципальных) общеобразовательных организациях Калининградской области	постановление Правительства Калининградской области от 21.06.2021 № 367 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата учителям, работающим в государственных (муниципальных) общеобразовательных организациях Калининградской области»	60,0	60,0	17,5	29,2
Главный распорядитель - Министерство спорта Государственная программа «Физическая культура и спорт»					
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата тренерам-преподавателям	Проект постановления Правительства Калининградской области «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата тренерам, работающим в государственных (муниципальных) физкультурно-спортивных организациях Калининградской области»	10,0	10,0	-	-

Дополнительное материальное обеспечение спортсменов и их тренеров	Закон Калининградской области от 02.07.2012 № 135 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров»	15,2	15,2	0,7	4,4
ИТОГО		7 232,9	7 382,3	2 019,8	27,4