

Заключение

контрольно-счетной палаты Калининградской области на проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» от 10 декабря 2012 года № 177 (исх. от 13.05.2013 № 03-04/2330, от 17.05.2013 № 03-04/2516), контрольно-счетная палата Калининградской области сообщает следующее.

Проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» представлен в соответствии с требованиями статей 14.1., 15 Закона Калининградской области от 10.10.2007 № 173 (в ред. от 03.10.2012) «О бюджетном процессе».

В законопроекте учтена дополнительная финансовая помощь из федерального бюджета, изменение основных характеристик областного бюджета, перераспределение бюджетных ассигнований.

По итогам внесения изменений доходы областного бюджета на 2013 год составят 34581,6 млн. руб., расходы - 41138,2 млн. руб., дефицит – 6556,6 млн. руб.

Доходы

Рассматриваемый законопроект предусматривает увеличение доходной части областного бюджета на 2013 год на 2043,4 млн. руб. за счет роста безвозмездных поступлений.

Объем безвозмездных поступлений увеличивается за счет:

- роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 1794,0 млн. руб.;

- безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций в сумме 126,2 млн. руб.;

- доходов областного бюджета от возврата муниципальными образованиями неиспользованных остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 58,8 млн. руб.;

- роста безвозмездных поступлений от нерезидентов на 64,4 млн. руб.

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации растет за счет увеличения на 1198,4 млн. руб. субсидий и на 305,2 млн. руб. субвенций, а также роста на 290,4 млн. руб. иных межбюджетных трансфертов.

Рост субсидий связан, в основном, с увеличением:

- на 518,9 млн. руб. субсидий на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам на развитие растениеводства;

- на 222,4 млн. руб. субсидий на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам на развитие животноводства;
- на 109,3 млн. руб. субсидий на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам на развитие растениеводства;
- на 61,4 млн. руб. субсидий на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство;
- на 39,3 млн. руб. субсидии на мероприятия, на обследование населения с целью выявления, лечения и профилактики туберкулеза;
- на 34,9 млн. руб. субсидии на поддержку племенного животноводства;
- на 32,5 млн. руб. субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства;
- на 28,1 млн. руб. субсидии на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам на развитие животноводства;
- на 23,6 млн. руб. субсидии на один литр реализованного товарного молока;
- на 22,6 млн. руб. субсидии на поддержку начинающих фермеров;
- на 18,8 млн. руб. субсидии на развитие семейных животноводческих ферм;
- на 16,8 млн. руб. субсидии на осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан, проживающих в сельской местности;
- на 14,3 млн. руб. субсидии на финансовое обеспечение закупок диагностических средств с целью выявления, лечения и профилактики туберкулеза;
- на 13,6 млн. руб. субсидии на поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления.

Рост субвенций вызван, в основном, увеличением на 182,7 млн. руб. субвенции на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами и на 89,4 млн. руб. субвенции на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации.

Увеличение иных межбюджетных трансфертов обусловлено, в основном, ростом на 191,7 млн. руб. трансфертов, передаваемых на финансовое обеспечение закупок противовирусных препаратов и на 92,2 млн. руб. трансфертов, передаваемых на осуществление отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами.

Дефицит

Законопроектом предусматривается увеличение дефицита областного бюджета с 3571,0 млн. руб. до 6556,6 млн. руб. (на 2985,6 млн. руб. или на 83,6%).

В связи с ростом дефицита областного бюджета предлагается в новой редакции изложить приложение № 15 «Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2013 год» и приложение № 17 «Программа

государственных внутренних заимствований Калининградской области на 2013 год».

Основными источниками финансирования дефицита бюджета в 2013 году предлагаются:

- бюджетные кредиты, полученные от бюджетов бюджетной системы РФ -	«-» 240,0 млн. руб.;
- кредиты, полученные от кредитных организаций -	3300,0 млн. руб.;
- исполнение государственных гарантий -	«-» 134,8 млн. руб.;
- возврат бюджетных кредитов в результате исполнения гарантом государственных гарантий, ведущих к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу -	764,1 млн. руб.;
- бюджетные кредиты, предоставленные из областного бюджета -	«-» 51,4 млн. руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета -	2918,7 млн. руб.

Получение кредитов от кредитных организаций предлагается уменьшить на 100,0 млн. руб. Исполнение государственных гарантий Калининградской области предполагается уменьшить на 1545,0 млн. руб.; на эту же сумму предлагается уменьшить возврат бюджетных кредитов, учтенных в источниках финансирования дефицита в результате исполнения гарантом государственных гарантий, ведущих к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу. Предоставление бюджетных кредитов из областного бюджета предполагается уменьшить на 76,3 млн. руб.; изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета увеличится на 3009,6 млн. руб.

Предусмотренный дефицит областного бюджета в сумме 6556,6 млн. руб. составит 15,0% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (не должен превышать 15%).

Законопроектом предлагается также изложить в новой редакции приложение № 16 «Источники дефицита областного бюджета на плановый период 2014 и 2015 годов» и № «Программа государственных внутренних заимствований Калининградской области на плановый период 2014 и 2015 годов». Изменения касаются уменьшения на 700,0 млн. руб. как в 2014, так и в 2015 годах получения кредитов от кредитных организаций; на эту же сумму уменьшается и в 2014 и в 2015 годах погашение областными бюджетами кредитов вышеназванных кредитов. В 2014 году увеличивается на 50,0 млн. руб. как исполнение государственных гарантий Калининградской области, так и возврат бюджетных кредитов, учтенных в источниках финансирования дефицита в результате исполнения гарантом государственных гарантий, ведущих к возникновению права регрессного требования гаранта к

принципалу. В 2015 году увеличивается на 500,0 млн. руб. как исполнение государственных гарантий Калининградской области, так и возврат бюджетных кредитов, учтенных в источниках финансирования дефицита в результате исполнения гарантом государственных гарантий, ведущих к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу.

Общие объемы дефицита областного бюджета в 2014 и 2015 годах не меняются.

Расходы

Бюджетные ассигнования на расходы областного бюджета на 2013 год (36109,2 млн. руб.) по итогам внесения изменений предусматриваются законопроектом с увеличением на 5029,0 млн. руб. или на 13,9% и составят - 41138,2 млн. руб. Изменены бюджетные ассигнования по 11 разделам классификации расходов областного бюджета (из 14), в том числе по 9 разделам - увеличены, по 2 - уменьшены. Расходы, предусмотренные по разделу «Физическая культура и спорт», увеличены в 2 раза. Значительное увеличение бюджетных ассигнований планируется по разделам «Национальная экономика» - на 2762,7 млн. руб. или на 38,7%, «Здравоохранение» - на 1140,8 млн. руб. или на 19,7%. Сокращены расходы, предусмотренные по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 33,3 млн. руб. и «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 127,9 млн. руб. Средства областного бюджета, утвержденные на расходы по разделам «Национальная оборона», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», не изменены.

Общегосударственные вопросы

Законом Калининградской области «Об областном бюджете на 2013 и на плановый период 2014 и 2015 годов» (от 10.12.2012 № 177) в первоначальной редакции предусматривались бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» в сумме 1918,7 млн. руб. или 5,31% от всех расходов областного бюджета (36109,15 млн. руб.). Проектом предусматривается увеличить бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» на 112,1 млн. руб. С учетом увеличения бюджетные ассигнования по данному разделу на 2013 год составят 2030,8 млн. руб. или 4,9% от всех расходов областного бюджета (41138,2 млн. руб.).

Изменения в сумме 112,1 млн. рублей обусловлены увеличением расходов по подразделам «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 5,3 млн. руб. и «Другие общегосударственные вопросы» - 106,8 млн. руб., в том числе:

- на «Проведение выборов, Фонд оплаты труда и страховые взносы» - 3,5 млн. руб., «Проведение выборов, закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий» - 0,1 млн. руб. и

«Проведение выборов, прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд» - 1,7 млн. руб.;

- на «Другие общегосударственные вопросы» на общую сумму 106,8 млн. руб. за счет

уменьшения бюджетных ассигнований на общую сумму 12,8 млн. руб., в том числе:

Правительству Калининградской области на 2,8 млн. руб.;

Министерству социальной политики Калининградской области на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Комплексные меры противодействия потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2012-2016 годы» (0113/5221700) - 6,0 млн. руб.;

Министерству культуры Калининградской области на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Развитие культуры Калининградской области (2007-2013 годы)» (019/0113/5220200) - 4,0 млн. руб.;

увеличения бюджетных ассигнований на общую сумму 119,6 млн. руб., в том числе:

Министерству финансов Калининградской области на 69,4 млн. руб.;

Министерству экономики Калининградской области – 1,5 млн. руб.

Конкурсному агентству Калининградской области на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Повышение эффективности бюджетных расходов Калининградской области в 2012-2014» (0113/5227600) - 0,5 млн. руб.;

ЗАГС (Агентству) Калининградской области на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Развитие информационного общества в Калининградской области на 2011-2014 годы» (0113/5222100) - 36,9 млн. руб.;

Агентству главного распорядителя средств бюджета Калининградской области - 1,2 млн. руб.;

Министерству по муниципальному развитию и внутренней политике – 0,6 млн. руб.;

Архивному агентству Калининградской области на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Развитие культуры Калининградской области (2007-2013 годы)» (098/0113/5220200) - 4,0 млн. руб.;

Министерству строительства Калининградской области на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы» - 5,5 млн. руб.

Национальная оборона, национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Проектом закона изменения и дополнения по разделу «Национальная оборона» не предусматриваются, бюджетные ассигнования на 2013 год составят 13,9 млн. руб.

Законопроектом предусматривается уменьшить бюджетные ассигнования в 2013 году на 33,3 млн. руб. по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». С учетом изменений, бюджетные ассигнования составят 221,6 млн. руб., в том числе по подразделам:

- 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» – 161,2 млн. руб. Бюджетные ассигнования по данному подразделу сокращены с 201,19 млн. руб. до 161,19 млн. руб. или на 40,0 млн. руб. за счет уменьшения расходов на реализацию мероприятий региональной целевой программы «Реконструкция территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Калининградской области на 2012-2016 годы»;

- 0311 «Миграционная политика» - 53,3 млн. руб.;

- 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - 7,1 млн. руб. Бюджетные ассигнования увеличены на реализацию региональной целевой программы «Профилактика правонарушений на 2011-2013 годы».

Региональные целевые программы

Законом в первоначальной редакции предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию региональных целевых программ (ЦСР 5220000) в сумме 10169,0 млн. руб. или 28,2% от всех расходов областного бюджета (36109,15 млн. руб.).

Проектом предусматриваются изменения расходов на региональные целевые программы (ЦСР 5220000) на 2013 и на плановый 2014 год.

Бюджетные ассигнования на 2013 год увеличиваются на сумму 1473,8 млн. руб. и составят 11642,8 млн. руб. или 28,3% от всех расходов областного бюджета (41138,2 млн. руб.). Предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Жилище» на 2011-2015 годы по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (148/0501/0980000) по средствам областного бюджета – 90,6 млн. руб. Расходы на реализацию региональных целевых программ (ЦСР 5220000 и 0980000) на 2013 год составят 11733,4 млн. руб. или 28,5% от всех планируемых расходов областного бюджета.

С учетом предлагаемых изменений бюджетные ассигнования по целевым программам Калининградской области на 2013 год составят:

- «Областная инвестиционная программа» - 2389,9 млн. руб., в том числе по подразделам:

0113 – 5,5 млн. руб. (увеличение на сумму – 5,5 млн. руб.);

0402 – 48,8 млн. руб. (без изменений);

0406 – 50,6 млн. руб. (увеличение на 19,7 млн. руб.);

0502 – 731,9 млн. руб. (уменьшение на 360,7 млн. руб.);
0701 – 267,2 млн. руб. (увеличение на 97,8 млн. руб.);
0702 – 163,4 млн. руб. (увеличение на 98,1 млн. руб.);
0801 – 591,4 млн. руб. (увеличение на 2,4 млн. руб.);
0901 – 112,3 млн. руб. (увеличение на 13,2 млн. руб.);
1006 – 11,0 млн. руб. (увеличение на 0,9 млн. руб.);
1102 – 407,7 млн. руб. (увеличение на 273,1 млн. руб.)

Бюджетные ассигнования на реализацию в 2013 году мероприятий областной инвестиционной программы увеличатся на 150,0 млн. руб. за счет остатков средств на счете областного бюджета на 01.01.2013 года. В законопроекте бюджетные ассигнования на реализацию областной инвестиционной программы в 2013 году соответствуют объему расходов, предусмотренных программой в редакции Постановления Правительства Калининградской области от 25.03.2013 г. № 168;

- «Развитие образования на 2012-2016 годы» в сумме 93,9 млн. руб., что на 23,7 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом на 2013 год (70,2 млн. руб.) Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год на 23,7 млн. руб. больше, чем объем финансирования (70,2 млн. руб.), утвержденный постановлением Правительства Калининградской области в ред. от 28.03.2013 № 190;

- «Развитие культуры Калининградской области (2007-2013 годы)» в сумме 213,9 млн. руб., что на 14,1 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (199,8 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 14,1 млн. руб. больше, чем утверждено Программой в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 19.02.2013 № 68 (199,8 млн. руб.);

- «Комплексные меры противодействия потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2012-2016 годы» в сумме 14,2 млн. руб., что на 1,3 млн. руб. меньше, чем предусматривалось областным бюджетом в первоначальной редакции (15,5 млн. руб.). Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год на 1,3 млн. руб. меньше, чем объем финансирования (15,5 млн. руб.), утвержденный постановлением Правительства Калининградской области в ред. от 18.04.2013 № 240;

- «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области на 2013-2018 годы» в сумме 4293,7 млн. руб., что на 1000,0 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (3293,7 млн. руб.). Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному постановлением Правительства Калининградской области от 01.04.2013 № 194;

- «Дети-сироты» на 2012-2016 годы в сумме 132,9 млн. руб., что на 16,3 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (116,6 млн. руб.). Законопроектом

предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 16,3 млн. руб. больше, чем утверждено Программой (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 13.12.2012 № 974 – 116,6 млн. руб.);

- «Развитие информационного общества в Калининградской области на 2011-2014 годы» в сумме 93,0 млн. руб., что на 36,9 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (56,1 млн. руб.). Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному Постановлением Правительства Калининградской области от 24.12.2012 № 1043;

- «Развитие Калининградской области как туристического центра на 2007-2014 годы» в сумме 52,9 млн. руб., что на 34,6 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (18,3 млн. руб.). Ассигнования увеличены за счет остатков средств на счете областного бюджета на 01.01.2013 года. Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 15,9 млн. руб. больше, чем утверждено Программой (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 12.02.2013 № 56);

- «Сохранение и восстановление плодородия почв земель сельскохозяйственного назначения Калининградской области на 2012-2016 годы» (мелиоративные мероприятия и коренное улучшение земель) в сумме 133,8 млн. руб., что на 20,0 млн. руб. меньше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (153,8 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 20,0 млн. руб. меньше, чем утверждено Программой (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 02.08.2012 № 581);

- «Жилище» на 2011-2015 годы в сумме 266,3 млн. руб., что на 107,3 млн. руб. меньше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (373,6 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 16,6 млн. руб. меньше, чем утверждено Программой (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 18.03.2013 № 155);

- «Профилактика правонарушений на 2011-2013 годы» в сумме 7,1 млн. руб., что на 6,7 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (0,4 млн. руб.). Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному постановлением Правительства Калининградской области от 25.03.2013 № 169).

- «Развитие системы социальной защиты населения и совершенствование трудовых отношений в Калининградской области на 2007-2015 годы» в сумме 1795,7 млн. руб., что на 33,0 млн. руб. меньше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (1828,7 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы

финансирования по средствам областного бюджета на 64,2 млн. руб. меньше, чем утверждено Программой в редакции Постановления Правительства Калининградской области от 22.11.2012 № 881 (1731,5 млн. руб.);

- «Развитие здравоохранения Калининградской области на период 2013-2017 годов» в сумме 229,3 млн. руб., что на 61,1 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (168,2 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 71,4 млн. руб. больше, чем утверждено Программой (в редакции Постановления Правительства Калининградской области от 25.01.2013 № 25);

- «Реконструкция территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Калининградской области на 2012-2016 годы» в сумме 23,9 млн. руб., что на 40,0 млн. руб. меньше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (63,9 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 40,0 млн. руб. меньше, чем утверждено Программой в редакции Постановления Правительства Калининградской области от 24.12.2012 № 1047);

- «Повышение эффективности бюджетных расходов Калининградской области в 2012-2014 годах» в сумме 30,9 млн. руб., что на 29,9 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (1,0 млн. руб.). Планируемый законопроект объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному постановлением Правительства от Калининградской области (в ред. от 27.12.2012 № 1070).

- «Развитие детского отдыха в Калининградской области в 2011-2016 годах, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей и подростков всех групп здоровья» в сумме 117,2 млн. руб., что соответствует объему, утвержденному постановлением Правительства Калининградской области в ред. от 28 марта 2013 г. № 184;

- «Физическая культура и спорт - для всех» на 2007-2016 годы в сумме 271,9 млн. руб. (с учетом дополнительных изменений в законопроект от 17.05.2013 г., увеличивающих бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий Программы Агентству по имуществу Калининградской области по КБК 027/0412/5220800 на 130,0 млн. руб. и Агентству по спорту Калининградской области по КБК 075/1102/5220800 – 20,0 млн. руб., за счет уменьшения бюджетных ассигнований Агентству по спорту Калининградской области по КБК 075/0412/1020000 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, не включенные в целевые программы» в сумме 150,0 млн. руб.). Планируемый законопроект объем финансирования на 2013 год (271,9 млн. руб.) на 154,9 млн. руб. больше, чем объем финансирования, утвержденный областным бюджетом в первоначальной редакции (117,0 млн. руб.). Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 154,9 млн. руб. больше, чем утверждено Программой (в редакции

Постановления Правительства Калининградской области от 27.02.2013 № 968);

- «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия, расположенных на территории Калининградской области (2013-2015 годы)» - 28,6 млн. руб., что на 10,0 млн. руб. больше, чем утверждено областным бюджетом в первоначальной редакции (18,6 млн. руб.), при этом целевая программа в установленном порядке не утверждена.

Законопроектом на 2013 год предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Развитие клеточного пушного звероводства в Калининградской области на 2013-2015 годы» – 20,0 млн. руб., при этом целевая программа в установленном порядке также не утверждена.

Областным бюджетом на 2013 год также предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий целевых программ Калининградской области:

- «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на 2011-2015 годы» - 7,1 млн. руб.;

- «Повышение уровня финансовой грамотности жителей Калининградской области в 2011 - 2016 годах» в сумме 7,2 млн. руб. Планируемый законопроектном объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному постановлением Правительства Калининградской области от 26.12.2012 № 1063.;

- «Развитие садоводства, огородничества и дачного хозяйства в Калининградской области на 2012-2016 годы» – 0,2 млн. руб., что на 23,0 млн. руб. меньше, чем объем финансирования (23,2 млн. руб.), предусмотренный программой на 2013 год (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 02.08. 2012 г. № 585);

- «Развитие государственного бюджетного учреждения культуры «Калининградский областной музей янтаря» и культурно-образовательного сектора янтарной отрасли (2012 - 2014 годы)» - 10,0 млн. руб.;

- «Мы – россияне» на 2012 - 2015 годы - 11,2 млн. руб.;

- «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации государственных гражданских служащих Калининградской области на 2011-2013 годы» - 3,1 млн. руб.;

- «Защита побережья Балтийского моря, Калининградского и Куршского заливов в пределах Калининградской области на 2011-2020 годы» – 14,0 млн. руб.;

- «Формирование и подготовка резерва управленческих кадров Калининградской области на 2011-2013 годы» – 0,1 млн. руб.;

- «Основные направления поддержки малого и среднего предпринимательства в Калининградской области на 2009-2013 годы» – 60,7 млн. руб.;

- «О противодействии коррупции в Калининградской области на 2012-2014 годы» – 3,4 млн. руб.;

- «Молодежь» на 2012-2016 годы - 26,5 млн. руб.;
- «Система химической и биологической безопасности Калининградской области на 2012-2015 годы» – 17,8 млн. руб.;
- «Развитие профессионального образования на 2012-2016 годы» – 40,2 млн. руб.;
- «Развитие сети фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий и общих врачебных практик в Калининградской области на 2012-2014 годы» – 58,4 млн. руб., что на 58,0 млн. руб. меньше, чем объем финансирования (116,4 млн. руб.), предусмотренный программой на 2013 год (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 23.04.2012 № 278);
- «Обращение с отходами производства и потребления в Калининградской области на 2012-2016 годы» – 20,0 млн. руб., что на 100,0 млн. руб. меньше, чем объем финансирования (120,0 млн. руб.), предусмотренный программой на 2013 год (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 05.03.2013 № 139);
- Региональная программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности Калининградской области на 2010-2015 годы с перспективой до 2020 года – 19,3 млн. руб.;
- «Поддержка начинающих фермеров Калининградской области на период 2012-2014 годов» – 30,4 млн. руб.;
- «Развитие мясного скотоводства в Калининградской области на 2012-2014 годы» – 205,3 млн. руб.;
- «Развитие семейных животноводческих ферм в Калининградской области» – 23,0 млн. руб.;
- «Вовлечение в сельскохозяйственное производство не используемых по целевому назначению земель Калининградской области на период 2011-2016 годов» – 35,6 млн. руб.;
- «Патриотическое воспитание населения Калининградской области на 2013-2017 годы» - 13,5 млн. руб.;
- «Содействие занятости населения Калининградской области на 2012-2016 годы» - 33,6 млн. руб.;
- «Развитие аквакультуры в Калининградской области на 2013-2015 годы» – 81,4 млн. руб.;
- «Развитие прибрежного рыболовства в Калининградской области на 2013-2020 годы» – 50,5 млн. руб.;
- «Осуществление эпизоотического мониторинга и предупреждение возникновения и распространения африканской чумы свиней на территории Калининградской области на 2012-2015 годы» - 2,7 млн. руб.;
- «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов» на 2013-2015 годы – 500,0 млн. руб.;
- «Доступная среда» на 2012 - 2016 годы – 3,8 млн. руб., что на 10,7 млн. руб. меньше, чем объем финансирования (14,5 млн. руб.), предусмотренный программой на 2013 год (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 17.08.2012 г. № 626);

- «Дополнительные меры, направленные на снижение напряженности на рынке труда Калининградской области в 2013 году» - 0,3 млн. руб. Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному Постановлением Правительства Калининградской области от 25.01.2013 № 27;

- «Совершенствование системы обеспечения пожарной безопасности на 2012-2014 годы» - 89,3 млн. руб. Планируемый законопроектом объем финансирования на 2013 год соответствует объему, утвержденному Постановлением Правительства Калининградской области от 01.03.2013 № 136;

- «Социальное развитие села Калининградской области на 2007-2013 годы» - 65,0 млн. руб. Законопроектом предусматриваются объемы финансирования по средствам областного бюджета на 30,0 млн. руб. больше, чем утверждено Программой (в ред. Постановления Правительства Калининградской области от 26.12.2012 № 1058).

Следует отметить, что в Законопроекте по отдельным региональным целевым программам объемы финансирования на 2013 год отличаются от программных расходов, утвержденных постановлениями Правительства Калининградской области, чем не соблюдены требования п. 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ.

В плановом 2014 году расходы на региональные целевые программы составят 11149,1 млн. руб. или 30,2% от всех расходов областного бюджета (36925,0 млн. руб.). В 2014 году бюджетные ассигнования в сумме 100,0 млн. руб. перераспределены между ведомствами и кодами бюджетной классификации - увеличены Агентству по имуществу Калининградской области по ЦСР 5220800 на реализацию мероприятий целевой программы «Физическая культура и спорт - для всех» в сумме 100,0 млн. руб. за счет уменьшения бюджетных ассигнований Агентству по спорту Калининградской области по ЦСР 1020000 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, не включенные в целевые программы». При этом, соответствующие изменения объемов финансирования в целевую программу не внесены.

В плановом 2015 году расходы на региональные целевые программы составят 10462,1 млн. руб. или 28,0% от всех расходов областного бюджета (37419,4 млн. руб.).

Федеральные целевые программы

Законом Калининградской области «Об областном бюджете на 2013 и на плановый период 2014 и 2015 годов» (от 10.12.2012 № 177) в первоначальной редакции бюджетные ассигнования на реализацию федеральных целевых программ (ЦСР 1000000) в 2013 году предусматривались в сумме 6282,9 млн. руб. или 17,4 % от всех расходов областного бюджета (36109,15 млн. руб.).

Проектом закона Калининградской области изменения в расходах на федеральные целевые программы (ЦСР 1000000) предусматриваются только на 2013 год - бюджетные ассигнования увеличиваются на 1365,1 млн. руб. и составят 7648,1 млн. руб. или 18,6% от всех расходов областного бюджета (41138,2 млн. руб.).

Кроме того, законопроектом предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации и мероприятий по модернизации государственных учреждений (015/0909/0960000) в сумме 282,7 млн. руб., в том числе в части:

- укрепления материально-технической базы медицинских учреждений за счет остатков средств, поступивших от территориального фонда обязательного медицинского страхования, на 01.01.2013 г. – 240,5 млн. руб.;

- внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца за счет остатков средств, поступивших от территориального фонда обязательного медицинского страхования, на 01.01.2013 г. – 42,2 млн. руб.

Законопроектом на 2013 год предусматриваются расходы на реализацию федеральных целевых программ (ЦСР 1000000 и 0960000) в общей сумме 7930,8 млн. руб. или 19,3% от всех планируемых расходов областного бюджета.

В плановом 2014 году расходы на федеральные целевые программы составят 6292,1 млн. руб. или 17,0% от всех расходов областного бюджета (36925,0 млн. руб.), в плановом 2015 году – 6705,4 млн. руб. или 17,9 % от всех расходов областного бюджета (37419,4 млн. руб.).

Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию федеральных целевых программ (ЦСР 1000000) в 2013 году в сумме 1365,1 млн. руб. обусловлено уточнением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий:

- федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года за счет остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 г. на общую сумму 738,6 млн. руб., в том числе:

 - 015/0901/1004581 в сумме 269,2 млн. руб.;

 - 016/0402/1004581 – 5,5 млн. руб.;

 - 017/0704/1004581 – 221,0 млн. руб.;

 - 019/0801/1004581 – 120,6 млн. руб.;

 - 154/0402/1004581 – 53,6 млн. руб.;

 - 154/0502/1004581 – 31,9 млн. руб.;

 - 154/0701/1004581 – 36,8 млн. руб.

- подпрограммы «Автомобильные дороги» Федеральной целевой программы «Развитие транспортной системы России (2010-2015 годы)» за счет остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 г. (016/0409/1810389) - 497,7 млн. руб.;

- федеральной целевой программы «Социальное развитие села до 2013 года» на общую сумму 22,9 млн. руб., в том числе по КБК 017/0502/1001100 - 6,0 млн. руб., из них за счет остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 г. – 1,4 млн. руб. и по КБК 017/1003/1001100 – 16,9 млн. руб., из них за счет остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 г. – 0,1 млн. руб.;

- федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы на общую сумму 67,9 млн. руб., в том числе на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц за счет остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 г. по КБК 018/1003/1008881 – 6,9 млн. руб. и по КБК 154/0501/1008881 – 61,0 млн. руб.;

- государственной программы Российской Федерации «Информационное общество (2011-2020 годы)» за счет остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 г. (147/0410/1009189) – 38,0 млн. руб.

Национальная экономика

Законопроектом вносятся изменения, которые увеличивают расходы на исполнение полномочий в сфере национальной экономики на сумму 2782,6 млн. руб. Увеличение расходов по разделу 0400 «Национальная экономика» предусматривается по следующим подразделам:

- 0401 «Общэкономические вопросы» на 10,3 млн. руб. за счёт средств федерального бюджета, в том числе на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства - 5,1 млн. руб., на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряжённости на рынке труда - 5,1 млн. руб.;

- 0402 «Топливо-энергетический комплекс» - 59,2 млн. руб. на выполнение мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года;

- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на государственную поддержку сельского хозяйства за счёт средств федерального бюджета в сумме 1040,2 млн. руб.;

- 0406 «Водное хозяйство» - 30,4 млн. руб., в том числе средства федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений - 10,8 млн. руб., софинансирование объектов федеральной целевой программы, а также мероприятий по строительству и реконструкции объектов экологии в Калининградской области за счёт средств областного бюджета в рамках областной инвестиционной программы на 2013 год в сумме 19,6 млн. руб.;

- 0407 «Лесное хозяйство» - 2,0 млн. руб. на расходы по использованию, охране, защите и воспроизводству лесов за счёт остатков средств федерального бюджета;

- 0408 «Транспорт» на компенсацию выпадающих доходов в сфере услуг железнодорожных перевозок пригородного сообщения за проезд

учащихся по льготным тарифам за счёт средств областного бюджета в сумме 4,7 млн. руб.;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 1497,7 млн. руб., в том числе на реализацию целевой программы Калининградской области «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области на 2013 - 2018 годы» направлено дополнительно 1000,0 млн. руб., на мероприятия федеральной целевой программы «Развитие транспортной системы России (2010-2015 годы)» - 497,7 млн. руб.;

- 0410 «Связь и информатика» - на реализацию государственной программы «Информационное сообщество (2011-2020 годы)» в сумме 38,0 млн. руб.;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 100,1 млн. руб., из них за счёт остатков средств федерального бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства направлено 51,8 млн. руб., региональные целевые программы - 40,6 млн. руб.

Жилищно-коммунальное хозяйство

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы изменены в сторону уменьшения в общем объёме на 127,9 млн. руб. Законопроектом предусмотрены расходы на реализацию мероприятий региональных целевых программ на объектах жилищного и коммунального комплекса области на общую сумму 1627,0 млн. руб. Указанные расходы сокращены на 443,8 млн. руб. или на 21,4%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» дополнительно предусмотрены расходы за счёт средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и областного бюджета на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 216,8 млн. руб. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличены расходы на общую сумму 38,0 млн. руб. на реализацию мероприятий федеральных целевых программ.

Охрана окружающей среды

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» законом о бюджете на текущий год и плановый период предусмотрены расходы в объёме 5,7 млн. руб. на обеспечение деятельности государственного казённого учреждения «Природный парк Виштынецкий», задачами которого является обеспечение охраны, воспроизводства и рационального использования объектов животного мира и среды их обитания в границах особо охраняемых природных территорий – природный парк «Виштынецкий», государственных заказников «Дюнный» и «Громовский». Законопроектом дополнительно

предусмотрено увеличение расходов в сумме 2,6 млн. руб. на создание особо охраняемых природных территорий - 10 государственных природных заказников регионального значения.

Здравоохранение

В проекте закона объем бюджетных ассигнований по разделу 0900 «Здравоохранение» на 2013 год предусмотрен в объеме 6930,6 млн. руб., на плановый период 2014 и 2015 годов – 5948,1 млн. руб. и 6181,2 млн. руб. соответственно.

Бюджетные ассигнования по разделу, утвержденные на 2013 год увеличатся в связи с внесенными изменениями на 1140,7 млн. руб. или на 16,4%. Изменения по разделу произошли, в основном, за счет дополнительной финансовой помощи из федерального бюджета, изменения расходной части областного бюджета, а также перераспределения ассигнований.

В связи с внесенными изменениями доля расходов по разделу 0900 «Здравоохранение» в общем объеме расходов бюджета значительно не изменится и составит 16,8%. Бюджетные ассигнования, предусмотренные в проекте по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения», в 2013 году составят 76,3 % от общего объема расходов по разделу в целом. По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» предусмотрено увеличение на 545,1 млн. руб. или на 55,0%. Основными источниками увеличения бюджетных ассигнований по подразделу являются:

- переходящие остатки средств федерального бюджета на 01.01.2013 года;

- бюджетные ассигнования, предусмотренные на оказание высокотехнологичной медицинской помощи за счет средств федерального бюджета;

- средства целевой программы Калининградской области «Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы».

Законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования по подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» на 2013 год в объеме 323,0 млн. руб.

Объем расходов на 2013 год по подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» предусмотрен в законопроекте с уменьшением на 9,8 млн. руб. Средства в объеме 9,8 млн. руб. перераспределены на финансирование мероприятий целевой Программы «Развитие здравоохранения Калининградской области на период 2013-2017 годов».

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы предусмотрены в объеме 5285,6 млн. руб., что выше показателя утвержденного Законом на 5,6%. Изменение бюджетных ассигнований по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» связано с завершением реализации мероприятий целевой Программы Калининградской

области «Программа модернизации здравоохранения Калининградской области на 2011-2012 годы». Так, проектом закона предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на реализацию программы модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации, в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений, поступивших от территориального фонда обязательного медицинского страхования на 01.01.2013 года в объеме 240,4 млн. руб.;

- на внедрение современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца в объеме 42,2 млн. руб.

В связи внесенными изменениями по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований направляемых:

- на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования. Бюджетные ассигнования предусмотрены законопроектом с увеличением на 397,9 млн. руб. и составили 1739,4 млн. руб.;

- на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования. Бюджетные ассигнования предусмотрены законопроектом с увеличением на 367,9 млн. руб. и составили 783,1 млн. руб.;

- на реализацию целевой программы «Развитие здравоохранения Калининградской области на период 2013-2017 годов. Бюджетные ассигнования предусмотрены законопроектом с увеличением на 61,1 млн. руб. и составили 229,3 млн. руб.;

- на реализацию целевой программы Калининградской области «Комплексные меры противодействия потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2012-2016 годы». Бюджетные ассигнования предусмотрены законопроектом с увеличением на 2,0 млн. руб. и составили 3,7 млн. руб.;

Физическая культура и спорт

Проектом закона объем бюджетных ассигнований по разделу «Физическая культура и спорт» на 2013 год предусмотрен в сумме – 617,3 млн. руб., в том числе средства федеральной целевой программы развития Калининградской области в сумме – 24,2 млн. руб. с увеличением на 309,8 млн. руб. или в 2 раза. В законопроекте бюджетные ассигнования по разделу отражены по следующим подразделам:

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» - 591,5 млн. руб.;
- по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» - 1000,0 млн. руб.;
- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - 24,7 млн. руб.

Изменения по разделу «Физическая культура и спорт» произошли за счет включения в раздел «Физическая культура и спорт» расходов по целевой программе Калининградской области «Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы» (407,7 млн. руб.). По подразделу 1102 «Массовый спорт» увеличен объем расходов на реализацию целевой программы Калининградской области «Физическая культура и спорт – для всех» на 2012-2016 годы на 24,9 млн. руб. или на 21,3%. По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» объем расходов увеличен на 11812,8 млн. руб. или в 1,9 раз. Расходы увеличены согласно данным пояснительной записки в связи с внесением изменений в структуру органов исполнительной власти Калининградской области. Предусматривается увеличение расходов на Агентство по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 года, увеличение ассигнований на содержание Министерства по развитию инфраструктуры и сокращение объема расходов на Агентство по спорту. В то же время, согласно законопроекту расходы по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на содержание Агентства по спорту (центральный аппарат), возросли на 6,4 млн. руб. и составили 19,3 млн. руб.

Образование, культура, социальная политика, средства массовой информации

Проектом закона увеличиваются бюджетные ассигнования на 2013 год по разделам: «Образование» - на 556,6 млн. руб. и составят 8004,8 млн. руб.; «Культура» - на 133,7 млн. руб. и составят 1483,6 млн. руб.; «Социальная политика» - на 153,5 млн. руб. и составят 5330,4 млн. руб.; «Средства массовой информации» - на 10,0 млн. руб. и составят 68,8 млн. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований обусловлено принятием дополнительных расходов за счёт переходящих остатков средств федерального бюджета на 01.01.2013 года, подтверждённых к использованию в текущем году главными распорядителями средств федерального бюджета и возвращенных в бюджет Калининградской области на общую сумму 481,1 млн. руб., в том числе по подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» на исполнение Федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года на 36,8 млн. руб.;

- 0704 «Среднее профессиональное образование» на исполнение федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года на 221,0 млн. руб.;

- 0707 «Молодёжная политика и оздоровление детей» - субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства на 1,5 млн. руб.;

- 0801 «Культура» на исполнение федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года на 120,6 млн. руб.;

- 1003 «Социальное обеспечение населения» на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Социальное развитие села до 2013 года» на 0,1 млн. руб.; на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц на 6,9 млн. руб.; на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий на 26,7 млн. руб.; на оказание государственной социальной помощи отдельным категориям граждан в части оплаты санаторно-курортного лечения, а также проезда на междугородном транспорте к месту лечения и обратно на 4,4 млн. руб.

Законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований, а также перераспределение бюджетных ассигнований внутри раздела. Сумма дополнительных бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета по разделам составила:

- по разделу 07 «Образование» - 672,7 млн. руб.;
- по разделу 08 «Культура, кинематография» - 712,0 млн. руб.;
- по разделу 10 «Социальная политика» - 223,0 млн. руб.;
- по разделу 12 «Средства массовой информации» - 10,0 млн. руб.

По разделу 10 «Социальная политика» предусмотрено сокращение объёма бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам на сумму 741,8 млн. руб., в том числе по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - 735,0 млн. руб., по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» - 6,8 млн. руб.

Публичные нормативные обязательства

Законопроектом предусмотрено сокращение объёма бюджетных ассигнований, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств на 2013 год, на 730,9 млн. руб. (1864,7 млн. руб.). На плановый период 2014 и 2015 годы объём бюджетных ассигнований увеличивается на 13,0 млн. руб. и на 13,3 млн. руб. соответственно, что составит в 2014 году 2727,4 млн. руб., в 2015 году 2830,2 млн. руб.

Из приложения № 5 к законопроекту следует, что бюджетные ассигнования на 2013 год изменены:

- по разделу 07 «Образование» увеличены на сумму 13,3 млн. руб. для выплат стипендий Губернатора Калининградской области, что отражено в подразделе 0709 «Другие вопросы в области образования»;

- по разделу 09 «Здравоохранение» - уменьшены на 2,5 млн. руб., в том числе: исключены по выплате пособий и денежной компенсации донорам на питание на сумму 9,8 млн. руб. и предусмотрены по выплатам гражданам в рамках целевой программы Калининградской области «Развитие здравоохранения Калининградской области на период 2013-2017 годов» на 7,3 млн. руб.;

- по разделу 10 «Социальная политика» уменьшены на 741,8 млн. руб., в том числе путём:

1) увеличения: на 6,5 млн. руб. на реализацию мероприятий, проводимых в рамках Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» по единовременным компенсационным выплатам медицинским работникам за счет средств, поступивших от территориального фонда обязательного медицинского страхования; на 6,5 млн. руб. на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам за счет средств областного бюджета; на 8,5 млн. руб. на ежемесячные денежные выплаты, назначаемые в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет за счет средств федерального бюджета;

2) уменьшения: на 705,4 млн. руб. на оказание мер социальной поддержки населению по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан за счет средств федерального бюджета; на 39,8 млн. руб. на реализацию мероприятий, проводимых в рамках Закона Калининградской области от 16.12.2004 г. № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» по предоставлению ежемесячной денежной выплаты лицам, признанным в установленном порядке ветеранами труда, по предоставлению ежемесячной денежной выплаты лицам, проработавшим в тылу на 2,5 млн. руб., по обеспечению мер социальной поддержки лицам, подвергшимся политическим репрессиям и впоследствии реабилитированным, лицам, пострадавшим от политических репрессий на 2,5 млн. руб.; на 2,0 млн. руб. на выплату пособия и компенсации в рамках Федерального закона от 12.01.1996 г. № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле»; на 2,5 млн. руб. по выплате пособия и компенсации в рамках Закона Калининградской области от 14.01.2005 г. № 487 «О пособиях гражданам, имеющим детей» (предоставление ежемесячного пособия на ребенка); на 1,8 млн. руб. на оказание мер социальной поддержки населения в рамках Закона Калининградской области от 11.07.2011 г. № 17 «О дополнительных мерах социальной поддержки семей, имеющих детей» (предоставление областного материнского (семейного) капитала); на 6,8 млн. руб. на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью за счет средств федерального бюджета в рамках реализации Федерального закона от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей».

Расходы по обслуживанию государственного долга

При сокращении объёма заимствований в 2013 году на 100,0 млн. руб., а в 2014 и 2015 годах на 700,0 млн. руб. (в каждом году) проектом закона не предусматривается изменение объёма бюджетных ассигнований по обслуживанию государственного долга. По отношению к объёму расходов областного бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов

бюджетной системы Российской Федерации, объем расходов по обслуживанию государственного долга составит в 2013 году – 0,6%, в 2014 году – 0,8%, в 2015 году – 0,8%.

Государственный долг и программа государственных внутренних заимствований Калининградской области.

Законопроектом предусмотрено изменение верхнего предела государственного долга Калининградской области по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом (очередным финансовым годом и каждым годом планового периода) с учетом вносимых изменений в программы внутренних заимствований на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов. Изменения также вносятся в источники финансирования дефицита бюджета на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов.

Исходя из показателя объёма государственного долга Калининградской области, сложившегося по состоянию на 01.01.2013 года, а также из условий действующих долговых обязательств и обязательств, планируемых к привлечению (исполнению) в 2013 году, 2014 и 2015 годах, объём верхнего предела государственного долга составит:

млн. руб.

Наименование	Установлено проектом закона	По данным счётной палаты	Отклонения
Верхний предел государственного долга на 01.01.2014, в том числе	16841,3	16851,7	-10,5
по государственным гарантиям	4638,4	4648,9	-10,5
Верхний предел государственного долга на 01.01.2015, в том числе	18324,9	18435,3	-110,4
по государственным гарантиям	2468,1	2578,5	-110,4
Верхний предел государственного долга на 01.01.2016, в том числе	19790,7	19877,4	-86,7
по государственным гарантиям	1690,7	1777,4	-86,7

По отношению к общему годовому объёму доходов областного бюджета без учета утвержденного объёма безвозмездных поступлений верхний предел государственного долга составит: на 2013 год - 69,4 %, на 2014 год – 69,8%, на 2015 год – 69,3%.

Законопроектом не предусмотрено изменение предельного объёма государственного долга на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов при изменении параметров заимствований. Однако, вносимые в программу внутренних заимствований Калининградской области на 2013 год, а также в программу на плановый период 2014 и 2015 годов поправки, приводят к изменению предельного объёма государственного долга Калининградской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов. По данным контрольно-счётной палаты Калининградской области размер предельного объёма государственного долга изменяется и составит:

млн. руб.

Наименование	2013 год	2014 год	2015 год
Предельный объём государственного долга, утверждённого Законом от 10.12.2012 № 177	19092,8	24284,2	27523,3
Предельный объём государственного долга по данным контрольно-счётной палаты	17630,3	24251,7	27535,3
Отклонение	1462,5	32,5	-12,0

Законопроектом не представлены программы государственных гарантий Калининградской области на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, в которых в соответствии с требованием статьи 110.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации принимаются перечни предоставляемых государственных гарантий на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) с определением общего объёма гарантий. Предусмотрено увеличение объёма верхнего предела долга по государственным гарантиям Калининградской области (в 2013 году на 1357,0 млн. руб., в 2014 году на 1301,6 млн. руб., в 2015 году на 801,6 млн. руб.). Увеличение объёма верхнего предела долга по государственным гарантиям обусловлено продлением срока действия государственной гарантии Калининградской области по обязательствам НО «Фонд жилищного и социального строительства Калининградской области». Решение о продлении принято в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 25.03.2013 № 171 «О внесении изменений в постановление Правительства Калининградской области от 23 августа 2007 года № 499».

В соответствии со статьёй 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе иных источников внутреннего финансирования дефицита бюджета (на соответствующий финансовый год) отражён объём средств, направляемых на исполнение государственных гарантий Калининградской области, предоставленных с правом регрессного требования. Законопроектом предусмотрено изменение объёма (сокращение) средств, направляемых на исполнение государственных гарантий, на 1545,0 млн. руб., то есть на сумму по возможному исполнению гарантийных обязательств перед коммерческим банком НО «Фонд жилищного и социального строительства Калининградской области». Так же сумма по возможному исполнению гарантийных обязательств НО «Фонд жилищного и социального строительства Калининградской области» перед коммерческим банком сокращена в источниках финансирования дефицита областного бюджета на плановый период 2014 и 2015 годов (на 50,0 млн. руб. в 2014 году, на 500,0 млн. руб. в 2015 году).

Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований

Бюджетные ассигнования на 2013 год по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» проектом закона предусмотрены в объеме утвержденных расходов в сумме 1021,6 млн. руб.

Общий объем субвенций предусмотрен проектом закона на 2013 год в сумме 6271,3 млн. руб., что составляет 122,5% утвержденных бюджетных назначений (в сумме 5120,9 млн. руб.), увеличение субвенций муниципальным образованиям на 1150,4 млн. руб. обусловлено, в основном, поступлением дополнительных средств из федерального бюджета. В структуре расходов областного бюджета на 2013 год доля субвенции составит 15,2%.

Проектом закона внесены изменения в коды бюджетной классификации расходов, что повлекло изменение бюджетных ассигнований субвенций. Так, предусмотрены субвенции в сумме 6,8 млн. руб. (ЦСР 5050502 «Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью за счет средств федерального бюджета»), утвержденные Законом Калининградской области от 10.12.2012 №177 в областном бюджете по виду расходов 313 «Пособия и компенсации по публичным нормативным обязательствам». Кроме того, проектом закона предусматривается увеличение сумм субвенций местным бюджетам за счет остатков средств федерального бюджета по состоянию на 01.01.2013 в сумме 5,2 млн. руб.

На плановый период 2014 и 2015 годов общий объем субвенций местным бюджетам предусматривается на уровне утвержденных назначений.

Изменения бюджетных назначений субвенций на 2013 год предусматриваются законопроектом всем муниципальным образованиям, из них:

- с увеличением - Нестеровскому (101,8 млн. руб.), Правдинскому (56,2 млн. руб.) и Озерскому (101,3 млн. руб.) районам, Светловскому городскому округу (507,3 млн. руб.), Славскому муниципальному району (61,1 млн. руб.), городскому округу «Город Калининград» (104,5 млн. руб.);
- с уменьшением - Балтийскому (0,8 млн. руб.) и Краснознаменскому (1,6 млн. руб.) муниципальным районам, Пионерскому городскому округу (0,4 млн. руб.).

Представлена новая редакция приложения № 14 «Распределение субвенций местным бюджетам на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (приложение № 8 к законопроекту).

В отраслевом разрезе в наибольшем размере изменены бюджетные назначения на 2013 год по расходам на государственную поддержку сельского хозяйства. Так, из общего объема увеличения средств субвенции 1150,4 млн. руб., на долю сельского хозяйства предусмотрено 1052,2 млн. руб. или 91,5%. Из них субвенции на государственную

поддержку сельского хозяйства (ЦСР 260 0000 530) планируются с увеличением в 4,5 раза к утвержденным бюджетным назначениям (с 303,7 млн. руб. до 1355,9 млн. руб.).

Согласно статье 8 Закона Калининградской области от 22.10.2012 № 148 «О межбюджетных отношениях», из областного бюджета местным бюджетам предоставляются субвенции в целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Калининградской области, в том числе отдельных государственных полномочий Калининградской области, переданных органам местного самоуправления.

Законом Калининградской области от 25.04.2013 № 226 «О наделении органов местного самоуправления Калининградской области отдельными государственными полномочиями Калининградской области по поддержке сельского хозяйства» утвержден перечень переданных государственных полномочий по государственной поддержке сельского хозяйства, а также по реализации целевых программ Калининградской области, по осуществлению полномочий Калининградской области в сфере сельского хозяйства в части деятельности органов управления.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2012 года № 717 принята Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013–2020 годы, которой предусмотрены направления государственной поддержки и правила предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям. Субвенции муниципальным образованиям по государственной поддержке сельского хозяйства формируются за счет средств областного бюджета и субсидий, предоставляемых из федерального бюджета.

Законом Калининградской области от 25.04.2013 № 226 утверждены методики распределения субвенций бюджетам муниципальных образований на исполнение отдельных государственных полномочий Калининградской области по поддержке сельского хозяйства:

- 1) на государственную поддержку сельского хозяйства;
- 2) на реализацию целевых программ Калининградской области;
- 3) на осуществление полномочий Калининградской области в сфере сельского хозяйства в части деятельности органов управления.

Следует отметить, что Законом Калининградской области от 25.04.2013 № 226 не установлен перечень целевых программ Калининградской области, которыми в объемах финансового обеспечения предусмотрены средства субвенций по передаваемым государственным полномочиям.

Рассматриваемым проектом закона на реализацию мероприятий целевых программ Калининградской области в 2013 году предусмотрены субвенции местным бюджетам в сумме 314,3 млн. руб., в том числе :

- целевая программа Калининградской области «Вовлечение в сельскохозяйственное производство неиспользуемых по целевому

назначению земель Калининградской области на период 2011-2016 годов» (2013 год - 35,6 млн. руб., 34,2 млн. руб. и 31,0 млн. руб. на 2014-2015 годы);

- целевая программа Калининградской области «Развитие семейных животноводческих ферм в Калининградской области» (2013 год - 23,0 млн. руб., 25,0 млн. руб. - на 2014 год);

- целевая программа Калининградской области «Поддержка начинающих фермеров Калининградской области на период 2012-2014 годов» (2013 год – 30,4 млн. руб., 2014 год - 30,4 млн. руб.);

- целевая программа Калининградской области «Развитие мясного скотоводства в Калининградской области на 2012-2014 годы» » (2013 год - 205,3 млн. руб., 239,5 млн. руб. - на 2014 год);

- реализацию целевой программы Калининградской области «Развитие клеточного пушного звероводства на 2013 – 2015 годы» (2013 год - 20,0 млн. руб.).

В отсутствие правовых оснований предусмотрен новый вид субвенции на осуществление полномочий Калининградской области в сфере сельского хозяйства – на реализацию целевой программы Калининградской области «Развитие клеточного пушного звероводства на 2013–2015 годы». Размер субвенции местным бюджетам в 2013 году на реализацию программы предусматривается в сумме 20,0 млн. руб.: Гурьевскому и Багратионовскому муниципальным районам (по 5,0 млн. руб.); Зеленоградскому району (10,0 млн. руб.). На плановый период 2014 и 2015 годов бюджетные ассигнования не предусмотрены. Вышеуказанная целевая программа постановлением Правительства Калининградской области по состоянию на дату подготовки заключения не утверждена.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев