

Заключение
контрольно-счетной палаты Калининградской области на проект закона
Калининградской области «О внесении изменений в Закон
Калининградской области «Об областном бюджете на 2014 год и на
плановый период 2015 и 2016 годов»

Рассмотрев представленный Министерством финансов Калининградской области проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» от 05.12.2013 № 271 (исх. от 16.05.2014 № 03-04/2102), контрольно-счетная палата Калининградской области сообщает следующее.

Проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее законопроект) представлен в соответствии с требованиями статьи 15 Закона Калининградской области от 10.10.2007 № 173 «О бюджетном процессе».

Законопроектом изменены основные характеристики областного бюджета: общий объем доходов; общий объем расходов, дефицит; верхний предел государственного долга, в том числе государственные гарантии. Учтена дополнительная финансовая помощь из федерального бюджета, остатки средств целевых трансфертов. Перераспределены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий государственных программ.

По итогам внесения изменений доходы областного бюджета на 2014 год составят 46047,3 млн. руб. (с увеличением на 2407,5 млн. руб.), расходы – 53565,8 млн. руб. (с увеличением на 6060,7 млн. руб.) Дефицит – 7518,5 млн. руб. (с увеличением на 3653,2 млн. руб.). Верхний предел государственного долга Калининградской области на 01.01.2015 года предусмотрен с увеличением на 599,9 млн. руб. и составит 19209,1 млн. руб., в том числе государственные гарантии Калининградской области – на 550,9 млн. руб. и, соответственно, составят 3153,4 млн. руб.

В основные характеристики областного бюджета на плановый период 2015 и 2016 годов внесены изменения по доходам и расходам, верхнему пределу государственного долга Калининградской области, в том числе по государственным гарантиям Калининградской области. Доходы и расходы областного бюджета на 2015 год увеличены на 13,0 млн. руб., на 2016 год – на 1,6 млн. руб. Верхний предел государственного долга Калининградской области увеличен по состоянию на 1 января 2016 и 1 января 2017 годов на 592,0 млн. руб. и на 597,3 млн. руб., соответственно. В том числе по государственным гарантиям предусмотрено увеличение на 1 января 2016 года на 562,6 млн. руб. и на 1 января 2017 года на 597,3 млн. руб.

Доходы

Рассматриваемый законопроект предусматривает увеличение доходной части областного бюджета на 2014 год на 2407,5 млн. руб., в том числе:

- за счет роста безвозмездных поступлений на 2276,4 млн. руб.;
- за счет налоговых и неналоговых доходов – на 131,1 млн. руб.

Объем безвозмездных поступлений увеличивается за счет роста безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе: за счет увеличения субсидий – на 2032,4 млн. руб., субвенций – на 243,6 млн. руб., иных межбюджетных трансфертов – на 0,4 млн. руб.

Рост субсидий связан с увеличением:

- на 1881,2 млн. руб. государственной поддержки сельского хозяйства;
- на 74,2 млн. руб. на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»;
- на 42,7 млн. руб. на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;
- на 17,2 млн. руб. на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения соотечественников;
- на 12,1 млн. руб. на мероприятия по поддержке социально-ориентированных некоммерческих организаций;
- на 4,3 млн. руб. на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России»;
- на 0,6 млн. руб. на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей;
- на 0,1 млн. руб. на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы.

Рост субвенций связан с увеличением:

- на 174,1 млн. руб. на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов;
- на 34,1 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 22,3 млн. руб. на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий;
- на 13,1 млн. руб. на осуществление отдельных полномочий в области лесных и водных отношений.

Иные межбюджетные трансферты увеличиваются на 0,4 млн. руб. на выплату стипендий Президента Российской Федерации и Правительства

Российской Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации.

Объем налоговых и неналоговых доходов увеличивается за счет роста:

- на 76,0 млн. руб. доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства;

- на 55,0 млн. руб. доходов от продажи материальных и нематериальных активов;

- на 0,1 млн. руб. доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба.

По итогам вносимых изменений доходы областного бюджета в 2014 году составят 46047,3 млн. руб.

Законопроектом предлагается увеличение доходной части областного бюджета в 2015 году на 13,0 млн. руб. и в 2016 году – на 1,6 млн. руб. Увеличение доходов предполагается за счет роста на эти же суммы объемов безвозмездных поступлений.

Дефицит

Законопроектом предусматривается увеличение дефицита областного бюджета в 2014 году с 3865,3 млн. руб. до 7518,5 млн. руб. (на 3653,2 млн. руб. или на 94,5%).

В качестве источников финансирования роста дефицита областного бюджета предлагается на 3658,7 млн. руб. увеличить остатки средств на счетах по учету средств областного бюджета; на 11,4 млн. руб. увеличить возврат бюджетных кредитов, учтенных в источниках финансирования дефицита в результате исполнения гарантом государственных гарантий, ведущих к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу и на 16,9 млн. руб. уменьшить бюджетные кредиты, предоставляемые из областного бюджета.

Предусмотренный дефицит областного бюджета составит 14,5% утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не должен превышать 15%).

Расходы

Объем расходов областного бюджета на 2014 год с учетом увеличения, предусмотренного в законопроекте в сумме 6060,7 млн. руб., составит 53565,8 млн. руб. Объем расходов областного бюджета на 2015 год предусмотрен с увеличением на 13,0 млн. руб. и составит 45172,8 млн. руб. Объем расходов на 2016 год - на 1,6 млн. руб. и составит 40253,2 млн. руб.

Общегосударственные вопросы

Законодательно бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» утверждены в сумме 1858,5 млн. руб. Законопроектом бюджетные ассигнования по разделу предусматриваются с уменьшением на 19,9 млн. руб. и составят 1838,6 млн. руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований предусматривается по подразделам:

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 1,3 млн. руб.;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшить на 19,8 млн. руб.

Итого уменьшение по разделу – 21,1 млн. руб.

В то же время, увеличение бюджетных ассигнований по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» предусматривается на сумму 0,2 млн. руб.

Общая сумма изменений по разделу не соответствует общей сумме изменений с учетом уменьшения и увеличения бюджетных ассигнований по подразделам.

Контрольно-счетная палата Калининградской области предлагает привести в соответствие распределение объема бюджетных ассигнований по подразделам раздела 01 «Общегосударственные вопросы» законопроекта.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Законопроектом предусматривается увеличение бюджетных ассигнований в сумме 74,2 млн. руб. по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Российской Федерации на 2013-2017 годы».

С учетом изменений, бюджетные ассигнования по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 2014 год составят 354,0 млн. руб.

Государственные программы Калининградской области

Бюджетные ассигнования на реализацию государственных программ Калининградской области на 2014 год законодательно утверждены в сумме 40664,5 млн. руб. Законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ на 5885,9 млн. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований на 7132,1 млн. руб. предусмотрено на реализацию следующих государственных программ Калининградской области, в том числе:

- «Развитие здравоохранения» на 202,0 млн. руб.;
- «Развитие образования» – 377,7 млн. руб.;
- «Социальная поддержка населения» («Социальное благополучие населения») – 197,9 млн. руб.;
- «Развитие культуры» – 504,0 млн. руб.;
- «Развитие физической культуры и спорта» – 529,1 млн. руб.;
- «Доступное и комфортное жилье» – 132,4 млн. руб.;
- «Безопасность» – 74,2 млн. руб.;
- «Окружающая среда» – 13,1 млн. руб.;
- «Модернизация экономики» – 596,4 млн. руб.;
- «Развитие промышленности и предпринимательства» – 148,0 млн. руб.;
- «Развитие сельского хозяйства» – 1881,2 млн. руб.;
- «Развитие транспортной системы» – 908,0 млн. руб.;
- «Молодежь» – 65,5 млн. руб.;
- «Развитие гражданского общества» – 26,7 млн. руб.;
- «Эффективные финансы» – 1475,9 млн. руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований предусматривается законопроектом на 2014 год на реализацию мероприятий государственных программ Калининградской области на сумму 1246,2 млн. руб., в том числе:

- «Новое поколение» в сумме 64,6 млн. руб.;
- «Эффективное государственное управление» – 1181,6 млн. руб.

Анализ предлагаемых законопроектом изменений бюджетных ассигнований областного бюджета на реализацию государственных программ Калининградской области и по непрограммным направлениям расходов областного бюджета на 2014 год приведен в приложении № 1 к заключению.

Национальная экономика

Законопроектом вносятся изменения, которые увеличивают расходы по разделу на 2014 год общую сумму 4017,0 млн. руб., на 2015 год - 13,0 млн. руб., на 2016 год - 1,6 млн. руб. Изменения на плановый период 2015 и 2016 годов внесены по 2 подразделам национальной экономики на исполнение отдельных полномочий в области водных и лесных отношений.

Увеличение расходов по разделу «Национальная экономика» на 2014 год предусматривается по следующим подразделам:

- 0401 «Общэкономические вопросы» на 0,4 млн. руб., на дополнительные меры, направленные на снижение напряженности на рынке труда Калининградской области;
- 0402 «Топливо-энергетический комплекс» на 549,4 млн. руб., в том числе: на выполнение мероприятий Федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной

программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» на сумму 531,9 млн. руб.; «Областной инвестиционной программы на 2009-2014 годы» на сумму 17,5 млн. руб.;

- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на 1906,2 млн. руб. на осуществление полномочий в сфере государственной поддержки сельского хозяйства, на проведение мероприятий по коренному улучшению земель, на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года»;

- 0407 «Лесное хозяйство» на 14,0 млн. руб. на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений;

- 0408 «Транспорт» на 83,8 млн. руб. на субсидирование услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на 824,2 млн. руб., из них на реализацию целевой программы Калининградской области «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области на 2013-2018 годы» на сумму 454,1 млн. руб., мероприятий подпрограммы «Автомобильные дороги» федеральной целевой программы «Развитие транспортной системы России» на 369,4 млн. руб.;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 639,9 млн. руб., из них на мероприятия областной инвестиционной программы в сумме 507,2 млн. руб., на создание и увеличение капитализации «Гарантийного фонда Калининградской области» в сумме 66,0 млн. руб., приобретение участков для государственных нужд в сумме 55,0 млн. руб., выставочную деятельность – 5,0 млн. руб., поддержку малого и среднего предпринимательства – 9,0 млн. руб.

На осуществление полномочий в области водных отношений (раздел 0406 «Водное хозяйство») в 2014 году ассигнования уменьшены на сумму 0,9 млн. руб. и составили 394,8 млн. руб.

Жилищно-коммунальное хозяйство

В законопроекте бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены в сумме 5932,5 млн. руб. с увеличением на 201,1 млн. руб., или на 3,5% к утвержденным бюджетным ассигнованиям (5731,4 млн. руб.).

На расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» дополнительно направлено 100,5 млн. руб., в том числе на реализацию целевой программы Калининградской области «Дети-сироты» на сумму 99,9 млн. руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличены расходы областного бюджета на общую сумму 100,6 млн. руб. Увеличены ассигнования на реализацию целевых программ Калининградской области

«Областная инвестиционная программа» на сумму 94,6 млн. руб., «Жилище» на сумму 4,8 млн. руб.

Образование

Проектом закона бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу «Образование» увеличены на 598,5 млн. руб., или на 6,7% утвержденных бюджетных ассигнований и составили 9526,0 млн. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований по разделу «Образование» обусловлено принятием дополнительных расходов за счет поступивших средств федерального бюджета по подразделам:

- 0704 «Среднее профессиональное образование» на 0,4 млн. руб. - для выплаты стипендии Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации обучающимся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации);

- 0701 «Дошкольное образование», 0702 «Общее образование» для реализации мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» на 210,1 млн. руб. и на 20,5 млн. руб. соответственно.

Увеличение бюджетных ассигнований по разделу «Образование» обусловлено принятием дополнительных расходов за счет переходящих остатков средств федерального бюджета на 01 января 2014 года, подтвержденных к использованию в текущем году на реализацию мероприятий, предусмотренных Федеральной целевой программой развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» по разделу «Образование» на сумму 367,5 млн. руб.

Законопроектом предусмотрено принятие расходных обязательств по подразделу 0706 «Высшее и послевузовское профессиональное образование» за счёт перераспределения бюджетных ассигнований внутри раздела на сумму 25,0 млн. руб.

Также за счет перераспределения бюджетных ассигнований внутри раздела предусмотрено:

- увеличение бюджетных ассигнований по подразделам: 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на сумму 25,2 млн. руб., или на 54,4% утвержденных бюджетных ассигнований; 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» на 5,8 млн. руб., или на 2,6% утвержденных бюджетных ассигнований;

- уменьшение бюджетных ассигнований по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» на 56,6 млн. руб., или на 24,8% утвержденных бюджетных ассигнований.

Культура, кинематография

Законопроектом бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу «Культура, кинематография» увеличены на 302,3 млн. руб., или на 16,5% утвержденных бюджетных ассигнований и составят 2128,0 млн. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований по разделу «Культура, кинематография» обусловлено принятием дополнительных расходов за счет переходящих остатков средств федерального бюджета на 01 января 2014 года, подтвержденных к использованию в текущем году на реализацию мероприятий, предусмотренных Федеральной целевой программой развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» по подразделу «Культура» на сумму 299,2 млн. руб., а также на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Культура России» на сумму 3,0 млн. руб.

Законопроектом предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований внутри названного подраздела на общую сумму 2,8 млн. руб.

Здравоохранение

В законопроекте бюджетные ассигнования по разделу 0900 «Здравоохранение» на 2014 год увеличены на сумму 201,9 млн. руб. или на 2,8% и составят 7401,8 млн. руб. Увеличение предусмотрено за счет средств федерального бюджета. Уточнены виды расходов, коды целевых статей. Бюджетные ассигнования перераспределены по подразделам.

По подразделу «Стационарная медицинская помощь» предусмотрено увеличение расходов областного бюджета в объеме 181,3 млн. руб. или 22,4%, в связи с уточнением кодов целевых статей, видов расходов областного бюджета, в том числе:

- на финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя – 21,7 млн. руб.;

- на реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С – 150,5 млн. руб.;

- на реализацию мероприятий целевой Программы «Областная инвестиционная программа на 2009-2014годы» на сумму – 9,0 млн. руб.

По подразделу «Амбулаторная помощь» предусмотрены расходы в сумме 324,0 млн. руб., в том числе дополнительно:

- на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – 174,0 млн. руб.;

- на реализацию отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания – 95,0 млн. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» предусмотрено сокращение расходов областного бюджета на сумму 248,0 млн. руб. или 4,0% в связи с уточнением кодов целевых статей, видов расходов областного бюджета, перераспределения расходов по подразделам и целевым программам, уточнением расходов на обеспечение деятельности государственных учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения.

Социальная политика

Законопроектом бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу «Социальная политика» увеличены на 93,7 млн. руб., или на 1,5% утвержденных бюджетных ассигнований и составят 6143,0 млн. руб.

Изменение бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика» предусматривает:

- увеличение объема бюджетных ассигнований по подразделам 1002 «Социальное обслуживание населения», 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 8,0 млн. руб. и на сумму 93,9 млн. руб., соответственно;

- сокращение объема бюджетных ассигнований по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» на сумму 8,2 млн. руб.

Согласно пояснительной записке к Законопроектом законопроекту увеличение бюджетных ассигнований по подразделу «Социальное обеспечение населения» обусловлено принятием дополнительных расходов за счет средств федерального бюджета, дополнительно поступивших в бюджет области на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий – 22,3 млн. руб., а также на оказание различных видов государственной социальной помощи отдельным категориям граждан – 71,6 млн. руб.

По разделу «Социальная политика» предусмотрено увеличение объёма бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам в 2014 году на сумму 155,4 млн. руб., в 2015 и 2016 годах на сумму 42,7 млн. руб. Изменение расходов на исполнение публичных нормативным обязательств обусловлено уменьшением бюджетных ассигнований на 21,7 млн. руб., и увеличением на 177,1 млн. руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований предусмотрено в том числе на расходы:

- по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» на 21,4 млн. руб.;

- по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», по обеспечению жильем инвалидов войны и инвалидов боевых действий, участников Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, военнослужащих, проходивших военную службу в период с 22 июня 1941 года по 3 сентября 1945 года, граждан, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда», лиц, работавших на военных объектах в период Великой Отечественной войны, членов семей погибших (умерших) инвалидов войны, участников Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов на 0,1 млн. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на расходы по вновь принятым обязательствам:

- по ежемесячной денежной выплате, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 42,7 млн. руб.;

- по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей или законных представителей за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на сумму 134,4 млн. руб.

Общий объем увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренный на исполнение публичных нормативных обязательств в 2014 году, составил 156,5 млн. руб., на 2015 и 2016 годы составил по 134,4 млн. руб.

Физическая культура и спорт

В законопроекте бюджетные ассигнования по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» на 2014 год увеличены на сумму 592,7 млн. руб. или на 72,5 % и составили 1409,8 млн. руб.

Основные изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований, предусмотренных на расходы по подразделу «Спорт высших достижений», а именно разрешением к использованию остатка средств федерального бюджета поступивших в 2013 году на реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации (560,0 млн. руб.).

По подразделу «Массовый спорт» предусмотрено увеличение расходов областного бюджета на сумму 37,0 млн. руб. или 5,0%, в связи с изменением

объемов финансового обеспечения реализации целевых программ Калининградской области, в том числе:

- по целевой Программе «Физическая культура и спорт – для всех» на 2012-2016 годы расходы увеличены на 36,0 млн. руб. или 33,8% и составили 143,2 млн. руб.;

- по целевой Программе «Областная инвестиционная программа на 2009 - 2014годы» расходы увеличены на 1,0 млн. руб. или 0,8% и составили 115,0 млн. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» предусмотрено сокращение расходов областного бюджета на сумму 5,1 млн. руб. или 6,2% в связи с уточнением кодов целевых статей, видов расходов областного бюджета и их перераспределения по подразделу.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Законопроектом не предусмотрено изменение объёма бюджетных ассигнований по обслуживанию государственного долга Калининградской области на 2014 год. При увеличении объема заимствований в 2014 году на сумму 2600,0 млн. руб. (объем заимствований составит 9350,0 млн. руб.) объем бюджетных ассигнований на обслуживание государственного долга не изменяется и составит (определен) – 320,0 млн. руб., как и при первоначально определенном объеме заимствований в сумме 6750,0 млн. руб.

Государственный долг Калининградской области

Законопроектом предусмотрено изменение верхнего предела государственного долга Калининградской области на 1 января 2015 года и на плановый период по состоянию 2015-2016 годов. Параметры верхнего предела государственного долга Калининградской области на 1 января 2015 года увеличены на 599,9 млн. руб., по состоянию на 1 января 2016 и 1 января 2017 годов на 592,0 млн. руб. и на 597,3 млн. руб., соответственно. В том числе по государственным гарантиям предусмотрено увеличение на 550,9 млн. руб. – на 1 января 2015 года, на 562,6 млн. руб. – на 1 января 2016 года и на 597,3 млн. руб. – на 1 января 2017 года.

Следует отметить, что при изменении параметров верхнего предела государственного долга на 1 января 2016 года на 592,0 млн. руб., в том числе по государственным гарантиям на 562,9 млн. руб., а также учитывая действующий график исполнения обязательств по привлеченным кредитам, законопроектом не предусмотрено изменение объема заимствований (по кредитным средствам) в 2015 году. Тогда, как разница между параметрами изменения объема долга и объема государственных гарантий составляет 30,0 млн. руб.

По отношению к общему годовому объему доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

верхний предел государственного долга составит: на 2014 год – 71,9% (увеличится на 1,9 процентных пункта), на 2015 год – 70,4% (увеличится на 2,1 процентных пункта), на 2016 год – 61,8%. (увеличится на 2,1 процентных пункта).

Законопроектом предусмотрено изменение предельного объема государственного долга Калининградской области на 2014 год и на плановый период 2015 – 2016 годов. Параметры предельного объема государственного долга Калининградской области на 2014 год увеличены на 2752,9 млн. руб., на 2015 и 2016 годы на 599,9 млн. руб. и на 592,0 млн. руб., соответственно. Внесение изменения обусловлено изменениями, вносимыми в программу государственных внутренних заимствований на 2014 год, которой предусматривается увеличение объема заимствований, привлекаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации областным бюджетом в валюте Российской Федерации на 2600,0 млн. руб., а также возникновением права предоставления государственной гарантии Калининградской области в сумме 450,0 млн. руб.

Законопроектом предусматривается утверждение Программы государственных гарантий Калининградской области на 2014 год с определением:

- общего объема предоставления государственных гарантий в объеме 450,0 млн. руб.;
- перечня государственных гарантий предоставляемых в 2014 году (450,0 млн. руб.);
- направления (цели) гарантирования с указанием объема гарантий по направлению (цели);
- наличия права регрессного требования гаранта к принципалу, а также иных условий предоставления (обеспечение возможного гарантийного случая);
- общего объема бюджетных ассигнований на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям в сумме 2086,6 млн. руб., в том числе: за счет источников финансирования дефицита бюджета в сумме 2072,5 млн. руб.; за счет расходов областного бюджета в сумме 14,1 млн. руб.

Правительству Калининградской области предоставляется право на предоставление государственной гарантии Калининградской области по обязательствам МУП «Калининградтеплосеть» перед Европейским Банком реконструкции и развития по привлекаемым кредитным ресурсам в рамках финансирования приоритетной инвестиционной программы, разработанной с целью осуществления инвестиций в инфраструктуру теплоснабжения на сумму 450,0 млн. руб. Государственной гарантией обеспечивается уплата основной суммы долга и начисленных на нее процентов. Как следует из пояснительной записки, действие гарантии определено сроком на 10 лет.

Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований

Бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» законопроектом предусмотрены в объеме утвержденных расходов в сумме 1031,7 млн. руб., из них дотации на обеспечение мер по сбалансированности местных бюджетов – 200,0 млн. руб.

В соответствии с пунктом 1 статьи 7 Закона Калининградской области от 22.10.2012 № 148 «О межбюджетных отношениях» дотации на обеспечение мер по сбалансированности местных бюджетов распределяются Правительством Калининградской области в соответствии с методикой по итогам анализа исполнения бюджетов муниципальных образований за 9 месяцев 2013 года, а в случаях, не предусмотренных методикой, законом Калининградской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Приложением № 15.1 «Распределение дотаций на обеспечение мер по сбалансированности местных бюджетов» рассматриваемого законопроекта распределены средства дотации в сумме 161,9 млн. руб. 40 муниципальным образованиям. Доля распределенных средств дотации составляет 80,9% утвержденных бюджетных ассигнований.

Следует отметить, что методикой распределения дотаций на обеспечение мер по сбалансированности местных бюджетов предусмотрено, что доля средств от общего объема, подлежащего распределению, направляемая в бюджеты городских и сельских поселений, не может быть менее 30 и более 50 процентов. Согласно вышеуказанному приложению № 15.1 доля дотаций в структуре распределения средств бюджетам муниципальных образований составляет: бюджетам 20 городских и сельских поселений – 11,3% (18,3 млн. руб.), бюджетам 11 муниципальных районов – 44,3% (71,7 млн. руб.), 9 городских округов – 44,4% (71,9 млн. руб.).

Наибольшие объемы дотации на сбалансированность местных бюджетов предусмотрены следующим муниципальным образованиям: Черняховскому (16,8 млн. руб.), Нестеровскому (14,3 млн. руб.), Озерскому (11,3 млн. руб.) районам, Гусевскому (12,3 млн. руб.), Советскому (7,1 млн. руб.), Ладушкинскому (6,1 млн. руб.) городским округам. Дотация в сумме 34,8 млн. руб., или 19,6% объема распределенных средств, предоставлена городскому округу «Город Калининград».

Согласно пояснительной записке к законопроекту, средства дотации направляются муниципальным образованиям в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мерах по реализации государственной социальной политики» в части повышения заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы, а также на основании обращений муниципальных образований об оказании финансовой помощи на финансирование отдельных вопросов местного значения.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 апреля 2010 г. № 231 «О порядке распределения и предоставления дотаций бюджетам субъектам Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации» установлено:

- распределение дотаций, предоставляемых для финансового обеспечения исполнения расходных обязательств субъектов Российской Федерации при недостатке собственных доходов консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации, осуществляется в соответствии с утвержденной методикой;

- предоставление дотаций на основании отдельных поручений и указаний Президента Российской Федерации и (или) поручений Председателя Правительства Российской Федерации осуществляется в соответствии с соглашением, заключаемым Министерством финансов России и высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации.

Бюджетным законодательством Калининградской области положения, аналогичные реализуемым на федеральном уровне, в отношении распределения средств дотации по сбалансированности местных бюджетов по основаниям, не предусмотренным методикой, не представлены, что не позволяет оценить эффективность их расходования.

Субвенции

Общий объем субвенций предусмотрен законопроектом на 2014 год в сумме 8 676,0 млн. руб., что составляет 126,2% утвержденных бюджетных назначений (6 873,7 млн. руб.), увеличение на 1 802,3 млн. руб. обусловлено, в основном, поступлением дополнительных средств из федерального бюджета.

В структуре расходов областного бюджета на 2014 год доля субвенции составит 16,2% с увеличением на 1,7 процентных пунктов к показателям в действующей редакции закона (14,5 %).

На плановый двухлетний период субвенции местным бюджетам предусматриваются в объемах: 2015 год – 6 993,7 млн. руб., 2016 год – 7 115,1 млн. руб. с уменьшением на 157,5 млн. руб. и 59,9 млн. руб. соответственно к утвержденным бюджетным ассигнованиям.

Представлена новая редакция приложения «Распределение субвенций местным бюджетам на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (приложение № 9 к законопроекту). Законопроектом внесены изменения в коды бюджетной классификации расходов.

Общее количество субвенций (по кодам целевых статей расходов) составит 21 вид с уменьшением на одну единицу в связи с консолидацией субвенции на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Сохранение и восстановление плодородия почв земель сельскохозяйственного назначения Калининградской области на

2012-2016 годы» (мелиоративные мероприятия) в составе субвенции по государственной поддержке сельского хозяйства.

Наибольшие изменения бюджетных назначений на 2014 год предусмотрены по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство». Так, субвенции на государственную поддержку сельского хозяйства планируются с увеличением в 8,8 раза к утвержденным бюджетным назначениям с 254,3 млн. руб. до 2 235,9 млн. руб.

В законопроекте нераспределенные средства (резерв) субвенций в общей сумме 14,3 млн. руб. по 4 видам субвенций распределены муниципальным образованиям в полном объеме.

Изменения бюджетных назначений субвенций на 2014 год предусматриваются законопроектом по всем 22 муниципальным образованиям.

В соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом Министерства финансов России от 01.07.2013 № 65н, расходы на предоставление межбюджетных трансфертов отражаются по группе расходов 500 «Межбюджетные трансферты». Трансферты, имеющих целевое назначение, отражаются по подгруппам видов расходов (субсидии – 520, субвенции – 530, иные межбюджетные трансферты – 540) с детализацией по элементам видов расходов.

Статьей 184¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что законом о бюджете утверждается распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов.

Законом об областном бюджете и рассматриваемым законопроектом расходы на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам, бюджетам государственных внебюджетных фондов отражены по группе видов расходов «Межбюджетные трансферты». Расходы на предоставление субсидии, иных межбюджетных трансфертов не представлены как текстовым наименованием, так и кодами бюджетной классификации, что не соответствует статье 8 Закона Калининградской области от 22.10.2012 № 148 «О межбюджетных отношениях». Согласно статье 8 перечень и общий объем субсидий местным бюджетам из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований по реализации ими их отдельных расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, утверждаются законом Калининградской области об областном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев

Приложение

Бюджетные ассигнования на 2014 год, предусмотренные законопроектом, по государственным программам Калининградской области и непрограммным направлениям расходов

Наименование государственной программы Калининградской области	Предусмотрено ассигнований на 2014 год:				Отклонение, тыс. руб.
	Законопроектом		Областным бюджетом в ред. от 28.03.2014		
	ЦСР	тыс.руб.	ЦСР	тыс. руб.	
«Развитие здравоохранения», из них:	0100000	7 387 246,57	0100000	7 185 265,0	201 981,57
ЦП КО «Развитие здравоохранения Калининградской области на период 2013-2017 годов»	0110000	404 597,60	01100000	407891,05	-3 293,45
ЦП КО «Развитие сети фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий и общих врачебных практик в Калининградской области на 2012 - 2014 годы»	0120000	99 529,56	0120000	99 529,56	0,0
ЦП КО «Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области на 2013-2017 годы»	0130000	20 326,13	0130000	17032,68	3 293,45
ФЦП развития Калининградской области на период до 2015 года ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	01И5099	580 657,40	01И5099	580657,4	0
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	01И9000	170 064,36	01И9000	161032,47	9 031,89
«Развитие образования», из них	0200000	8 757 117,65	0200000	8 379 400,85	377 716,80
ЦП КО «Развитие образования на 2012-2016 годы»	0220000	103 830,08	0210000	98 560,0	5 270,08
ЦП КО «Развитие профессионального образования на 2012-2016 годы»	0230000	27 432,56	0220000	27432,56	0,0
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	02И5099	1 740 947,92	02И5099	1 346 376,20	394 571,72
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	02И9000	226 772,55	02И9000	255 706,77	-28 934,22

«Социальная поддержка населения» («Социальное благополучие населения»), из них:	0300000	6 629 355,86	0300000	6 431 424,25	197 931,61
«Развитие системы социальной защиты населения и совершенствование трудовых отношений»	0310000	1 963 644,7	0310000	1 963 644,7	0,0
«Дети-сироты» на 2012-2016 годы	0320000	16 513,75 197 907,1	0320000	16 513,75 98 060,63	0,0 99 876,48
«Развитие детского отдыха в Калининградской области в 2011-2016 годах, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей и подростков всех групп здоровья»	0330000	126 959,0 3 406,0 188,0	0330000	122 659,0 3 406,0 188,0	4300,0
«Доступная среда» на 2012-2016 годы	0340000	27 891,7	0340000	27 891,7	0,0
«Содействие занятости населения Калининградской области на 2012-2016 годы»	0350000	37 250,9	0350000	37 935,0	-684,1
Дополнительные меры, направленные на снижение напряженности на рынке труда Калининградской области	0360000	14 29,4	0360000	300,0	11 29,4
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	03И5099	98 450,0	03И5099	98 450,0	0,0
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	03И9000	13 840,0	03И9000	13 840,0	0,0
«Развитие культуры», из них:	0400000	2 466 612,22	0400000	1 962 545,15	504 067,07
«Развитие государственного бюджетного учреждения культуры «Калининградский областной музей янтаря» и культурно-образовательного сектора янтарной отрасли (2012-2014 годы)»	0420000	7 500,0	0420000	7 500,0	0,0
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	04И5099	223 871,29 506 122,9	04И5099	27 520,0 210 168,6	196 351,29 295 954,3
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	04И9000	36 294,0 936 807,85	04И9000	3 600,0 969 263,9	32 694,0 -32 456,05

«Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (2013-2015 годы)»	0430000	19 600,0 39 357,3	0430000	19 600,0 39 357,3	0,0
«Развитие физической культуры и спорта», из них:	0500000	1 646 632,42	0500000	1 117 537,94	529 094,48
«Физическая культура и спорт - для всех» на 2012-2016 годы	0510000	120 000,0 143 259,87	0510000	120 000,0 107 089,87	0,0 36 170,0
Мероприятия по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 г	-	-	0520000	50 500,0	-50 500,0
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	05И5099	495 118,3	05И5099	495 118,3	0,0
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	05И9000	115 239,75	05И9000	113 933,85	1305,9
«Доступное и комфортное жилье», из них:	0600000	5 870 647,95	0600000	5 738 291,39	132 356,56
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»		1 540 708,71 1 813 681,0	06И5099	1 540 708,71 1 813 681,0	0,0
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»		327 135,62 203 632,49	06И9000	267 857,64 168 307,86	59 277,98 35 324,63
ФЦП «Жилище»	0610000	6 133,62 281 886,55 56 000,0	0610000	1 363,11 256 886,55 56 000,0	4 770,51 25 000,0 0,0
«Обращение с отходами производства и потребления в Калининградской области на 2012-2016 годы»	0620000	71 200,0	0620000	70 000,0	1 200,0
«Проведение капитального ремонта многоквартирных домов» на 2013-2015 годы»	0637703	1 000 000,0	0630000	1 000 000,0	0,0
«Безопасность», из них:	0700000	356 997,64	0700000	282 783,64	74 214,00
«Совершенствование системы обеспечения пожарной безопасности на 2012-2014 годы»	0710000	51 433,27		51 433,27	0,0
«Комплексные меры противодействия потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2012-2016 годы»	0720000	13 681,33	0720000	13 681,33	0,0

Мероприятия по профилактике правонарушений, обеспечению общественного порядка и безопасности	0740000	990,0	0740000	990,0	0,0
«Реконструкция территориальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Калининградской области на 2012-2016 годы»	0730000	76 647,14	0730000	76 647,14	0,0
«Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Калининградской области на 2014-2016 годы»	0750000	19 304,41	0750000	19 304,41	0,0
Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Российской Федерации на 2013 - 2017 годы»	0750000	74 214,0	0750000	0,0	74 214,0
«Окружающая среда», из них:	0800000	577 249,75	0800000	564 178,25	13 071,50
«Защита побережья Балтийского моря, Калининградского и Куршского заливов в пределах Калининградской области на 2011-2020 годы»	0810000	15 370,0	0810000	15 370,0	0,0
«Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области на 2014-2020 годы»	0820000	7 693,0	0820000	7 693,0	0,0
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	08И5099	336 180,0	08И5099	336 180,0	0,0
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	08И9000	34 757,58	08И9000	34 757,58	0,0
«Модернизация экономики», из них:	0900000	1 262 766,98	0900000	666 351,52	596 415,46
Региональная Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности Калининградской области на 2010-2015 годы с перспективой до 2020 года	-	-	0910000	13 309,34	-13 309,34
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	08И5099	326 410,79 603 380,1	08И5099	326 410,79 71 508,0	0,0 531 872,1
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы»	08И9000	17 155,78 23 785,0	08И9000	17 155,78 6 302,82	0,0 17 482,18

Поддержка малого и среднего предпринимательства в Калининградской области	-	-	0920000	59 702,0	-59 702,0
Организация и проведение кадастровых и землеустроительных работ в отношении границ муниципальных образований Калининградской области	-	-	0940000	5 684,0	-5 684,0
«Развитие промышленности и предпринимательства», из них:	1000000	148 042,66	-	-	148 042,66
Поддержка малого и среднего предпринимательства в Калининградской области	1010000	59 702,00	-	-	59 702,0
Субсидии фонду «Гарантийный фонд Калининградской области» на создание и увеличение капитализации гарантийного фонда	1016154	66 000,00	-	-	66 000,0
«Развитие сельского хозяйства», из них:	1100000	3 027 153,49	1000000	1 145 964,77	1 881 188,72
«Система химической и биологической безопасности Калининградской области на 2012 - 2015	1140000	1 440,6 2 295,68	1040000	1 440,6 2 295,68	0,0 0,0
«Развитие садоводства, огородничества и дачного хозяйства в Калининградской области на 2012-2016 годы»	1110000	200,0	1010000	200,0	0,0
«Сохранение и восстановление плодородия почв земель сельскохозяйственного назначения Калининградской области на 2012-2016 годы» (коренное улучшение земель)	1134057	12 811,70	1020002	3 430,0	9 381,7
«Сохранение и восстановление плодородия почв земель сельскохозяйственного назначения Калининградской области на 2012-2016 годы» (мелиоративные мероприятия)	11Д7370	117 318,3	1027370	126 700,0	- 9381,7
«Поддержка начинающих фермеров Калининградской области на период 2012-2014 годов»	1187340	30 390,0	1087340	30 390,0	0,0
«Развитие овцеводства и козоводства в Калининградской области на 2013-2015 годы»	11Б7350	20 625,00	10Б7350	20 625,0	0,0
«Развитие молочного скотоводства в Калининградской области на 2014-2016 годы»	11Г7360	217 300,00	10Г0000	217 300,00	0,0
«Областная инвестиционная программа на 2009-2014	11И9000	4 880,00	10И9000	4 880,0	0,0

годы»					
ФЦП КО на период до 2015 года, ГП РФ «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года»	11И5099	12 725,00	10И5099	12 725,0	0,0
«Развитие мясного скотоводства в Калининградской области на 2012 - 2014 годы»	1177330	239 450,00	1077330	239 450,00	0,0
«Развитие семейных животноводческих ферм в Калининградской области»	1167320	25 000,0	1067320	25 000,0	0,0
«Развитие клеточного пушного звероводства в Калининградской области на 2013-2015 годы»	1137310	20 000,0	1037310	20 000,0	0,0
«Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года»	1155018	16 667,0	-	-	16 670,0
«Вовлечение в сельскохозяйственное производство не используемых по целевому назначению земель сельскохозяйственного назначения Калининградской области на период 2011-2016 годов»	1157380	34 207,5	1057380	34 207,5	0,0
«Осуществление эпизоотического мониторинга и предупреждение возникновения и распространения африканской чумы свиней на территории Калининградской области на 2012-2015 годы»	1190000	6 733,0	1090000	6 733,0	0,0
Мероприятия по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности	1157720	25 000,00	10Ж0000	25 000,0	0,0
«Развитие транспортной системы», из них:	1200000	5 398 217,22	1100000	4 490 231,74	907 985,48
«Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области на 2013-2018 годы»	1210000	4 183 729,73	1110000	3 729 644,0	454 085,73
Мероприятия в области повышения безопасности дорожного движения	1220000	16 458,43	1120000	20 814,39	-4 355,96
«Развитие рыбохозяйственного комплекса», из них:	1300000	145 027,16	1200000	145 027,16	0,00
«Развитие прибрежного рыболовства в Калининградской области на 2013-2020 годы»	1310000	58 100,00	122000	58 100,0	0,0

«Развитие аквакультуры в Калининградской области»	1320000	78 392,26	1210000	78 392,26	0,0
«Туризм», из них:	1400000	236 630,02	1300000	236 630,02	0,00
«Развитие Калининградской области как туристического центра на 2007-2014 годы»	1410000	115887,17	1310000	115 887,17	0,0
Взнос Калининградской области в уставный капитал открытого акционерного общества «Корпорация развития туризма в Калининградской области» в рамках целевой программы «Развитие Калининградской области как туристического центра на 2007-2014 годы»	1410001	100 000,0	1310000	100 000,0	0,0
«Эффективное государственное управление», из них:	1500000	466 612,00	1400000	1 648 242,17	-1 181 630,17
Формирование и подготовка управленческих кадров Калининградской области	1520000	2102,0	-	-	2 102,0
Реформирование и развитие государственной гражданской службы Калининградской области	1530000	4936,4	-	-	4 936,4
«Повышение эффективности бюджетных расходов Калининградской области в 2012-2014 годах»	-	-	1450000	37 268,75	-37 268,75
«Развитие информационного общества в Калининградской области на 2011-2014 годы»	1510000	30 809,91	1420000	30 809,91	0,0
«Новое поколение», из них:	-	-	1500000	64 587,64	-64 587,64
«Молодежь» на 2012-2016 годы	-	-	1510000	27 707,0	-27 707,0
«Мы - россияне» на 2012-2015 годы	-	-	1520000	10 349,69	-10 349,69
«Молодежь», из них:	1600000	65 492,84	-	-	65 492,84
«Молодежь» на 2012-2016 годы	1610000	27 707,0	-	-	27 707,0
«Мы - россияне» на 2012-2015 годы	1620000	11 254,0	-	-	11 254,0
«Развитие гражданского общества»	1700000	632 667,47	1600000	606 009,05	26 658,42
«Эффективные финансы»	1800000	1 475 894,67	-	-	1 475 894,67
Непрограммное направление расходов	9900000	7 015 422,08	9900000	6 840 654,46	174 767,62
итого		53 565 786,65		47 505 125	6 060 661,65