**Заключение**
**контрольно-счетной палаты Калининградской области на проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»**

Рассмотрев представленный Министерством финансов Калининградской области проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (вход. № 456 от 26.10.2018), контрольно-счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – законопроект) представлен в соответствии с требованиями статьи 15 Закона Калининградской области от 10.10.2007 № 173 «О бюджетном процессе».

Законопроектом предусмотрено изменение основных характеристик областного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 года, утвержденных Законом Калининградской области от 19.12.2017 № 128 «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в действующей редакции (далее – Закон № 128).

По итогам внесения изменений доходы областного бюджета на 2018 год увеличены на 2 854,3 млн. рублей и составят 106 746,7 млн. рублей, расходы увеличены на 1 063,1 млн. рублей и составят 107 612,9 млн. рублей. Дефицит областного бюджета снижен на 1 791,2 млн. рублей и составит 866,2 млн. рублей.

На 2019 год доходы и расходы областного бюджета увеличены на 210,2 млн. рублей и составят 103 617,9 млн. рублей и 104 438,3 млн. рублей соответственно. Дефицит предусмотрен на ранее утвержденном уровне – 820,4 млн. рублей.

Основные характеристики областного бюджета на 2020 год остаются без изменений.

## Доходы областного бюджета

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2018 год на 2 854,3 млн. рублей, или на 2,7% (с 103 892,4 млн. рублей до 106 746,7 млн. рублей) за счет роста:

- налоговых и неналоговых доходов на 1 825,0 млн. рублей, или на 5,4% (с 33 962,0 млн. рублей до 35 787,0 млн. рублей);
- безвозмездных поступлений на 1 029,3 млн. рублей, или на 1,5% (с 69 930,4 млн. рублей до 70 959,7 млн. рублей).

Уточнение налоговых и неналоговых доходов областного бюджета связано со значительными отклонениями фактически поступивших доходов по итогам 9 месяцев текущего года в сравнении с прогнозом. Увеличение

налоговых и неналоговых доходов обусловлено ростом налоговых доходов на 1 995,0 млн. рублей и снижением неналоговых доходов на 170,0 млн. рублей. Увеличение объема налоговых доходов сложилось за счет роста:

- налога на прибыль организаций на 529,0 млн. рублей, или на 6,7% (с 7 898,0 млн. рублей до 8 427,0 млн. рублей);

- налога на доходы физических лиц на 811,0 млн. рублей, или на 6,8% (с 11 964,0 млн. рублей до 12 775,0 млн. рублей);

- акцизов на 50,0 млн. рублей, или на 1,5% (с 3 376,0 млн. рублей до 3 426,0 млн. рублей);

- налогов на совокупный доход на 260,0 млн. рублей, или на 6,1% (с 4 274,0 млн. рублей до 4 534,0 млн. рублей);

- налога на имущество организаций на 260,0 млн. рублей, или на 7,4% (с 3 496,0 млн. рублей до 3 756,0 млн. рублей);

- налога на добычу полезных ископаемых на 55,0 млн. рублей, или на 30,4% (с 181,0 млн. рублей до 236,0 млн. рублей);

- государственной пошлины на 30,0 млн. рублей (с 216,0 млн. рублей до 246,0 млн. рублей).

Снижение объема неналоговых доходов сложилось за счет:

- снижения доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 200,0 млн. рублей, или на 43,0% (с 465,0 млн. рублей до 265,0 млн. рублей);

- роста доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 20,0 млн. рублей, или на 15,8% (с 126,4 млн. рублей до 146,4 млн. рублей);

- роста доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 10,0 млн. рублей, или на 50,0% (с 20,0 млн. рублей до 30,0 млн. рублей).

Безвозмездные поступления увеличиваются за счет роста на 1 011,4 млн. рублей, или на 1,4%, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы и роста на 18,0 млн. рублей, или на 4,4%, сальдо между доходами от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов и их возвратом.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы увеличиваются за счет:

1) роста дотаций на 846,7 млн. рублей, или на 30,9%, что обусловлено:

- ростом на 503,0 млн. рублей, или в 12,1 раза дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- выделением региону дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в целях реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 315,0 млн. рублей;

- выделением региону дотации в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций в сумме 28,7 млн. рублей.

2) снижения субсидий на 876,0 млн. рублей, или на 9,1%, что, в основном, обусловлено:

- снижением субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе (перевод ее в иные межбюджетные трансферты) – на 909,8 млн. рублей;

- ростом субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на реализацию мероприятий Федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2020 года – на 188,7 млн. рублей;

- снижением субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности на реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации в рамках Федеральной целевой программы развития Калининградской области до 2020 года – на 188,7 млн. рублей;

- ростом субсидии на софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров – на 24,0 млн. рублей;

- ростом субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства – на 18,2 млн. рублей;

3) снижения субвенций на 127,2 млн. рублей, или на 6,9%, что, в основном, обусловлено:

- снижением субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам – на 85,3 млн. рублей;

- снижением субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) – на 59,2 млн. рублей;

- ростом субвенции на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов – на 14,1 млн. рублей;

4) роста иных межбюджетных трансфертов на 1 167,9 млн. рублей, или на 2,1%, что, в основном, обусловлено выделением региону межбюджетных трансфертов:

- на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 675,7 млн. рублей;

- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 206,1 млн. рублей;

- на софинансирование мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу FIFA 2018 года в Российской Федерации, связанных с поставкой, монтажом и демонтажем строений и сооружений временного назначения и (или) вспомогательного использования для подготовки и проведения спортивных соревнований в сумме 270,8 млн. рублей.

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2019 год на 210,2 млн. рублей, или на 0,2% (с 103 407,7 млн. рублей до 103 617,9 млн. рублей) за счет: роста безвозмездных поступлений на 210,2 млн. рублей, или на 0,3% (с 67 417,7 млн. рублей до 67 627,9 млн. рублей).

В Перечень главных администраторов безвозмездных поступлений (приложение № 3 к законопроекту) дополнительно внесено Агентство по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 года Калининградской области.

## Расходы областного бюджета

Законопроектом предусмотрены следующие изменения: корректировка ассигнований по расходам, осуществляемым за счет целевых трансфертов из федерального бюджета; выделение дополнительных бюджетных ассигнований; перераспределение бюджетных ассигнований, субвенций между муниципальными образованиями и между видами субвенций по предложениям главных распорядителей средств областного бюджета; изменение параметров государственного долга, заимствований и источников финансирования дефицита бюджета.

В соответствии с законопроектом общий объем расходов областного бюджета на 2018 год увеличится на 1 063,1 млн. рублей, или на 1,0%, по сравнению с объемом расходов областного бюджета, утвержденным Законом № 128, и составит 107 612,9 млн. рублей. В основном расходы областного бюджета увеличены за счет финансовой помощи из федерального бюджета.

Анализ изменения показателей областного бюджета на 2018 год по разделам классификации расходов бюджетов представлен в таблице.

(млн. рублей)

| Наименование | Раздел | Закон № 128 | Законо-проект | Изменения | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | сумма | % |
| Всего расходов | | 106 549,8 | 107 612,9 | 1 063,1 | 1,0 |
| в том числе: | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1 979,4 | 2 121,5 | 142,1 | 7,2 |
| Национальная оборона | 02 | 8,9 | 8,9 | - | - |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 568,8 | 545,5 | -23,3 | 4,1 |
| Национальная экономика | 04 | 68 651,5 | 68 650,3 | -1,2 | 0,01 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 2 513,9 | 2 924,6 | 410,7 | 16,3 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 286,6 | 274,6 | -12,0 | 4,2 |
| Образование | 07 | 10 786,4 | 10 971,3 | 184,9 | 1,7 |
| Культура, кинематография | 08 | 1 009,8 | 955,8 | -54,0 | 5,3 |
| Здравоохранение | 09 | 6 567,1 | 6 575,8 | 8,7 | 0,1 |
| Социальная политика | 10 | 11 238,3 | 11 054,9 | -183,4 | 1,6 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 158,9 | 1 599,5 | 440,6 | 38,0 |
| Средства массовой информации | 12 | 36,2 | 36,2 | - | - |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 492,5 | 392,5 | -100,0 | 20,3 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 14 | 1 251,5 | 1 501,5 | 250,0 | 20,0 |

В абсолютном выражении наибольшее увеличение расходов областного бюджета законопроектом предусмотрено на физическую культуру и спорт (440,6 млн. рублей), жилищно-коммунальное хозяйство (410,7 млн. рублей), образование (184,9 млн. рублей), межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (250,0 тыс. рублей).

Законопроектом внесены изменения в параметры областного бюджета на 2019 год. Общий объем расходов областного бюджета увеличен на 210,2 млн. рублей, или на 0,2%, по сравнению с объемом расходов, утвержденных Законом № 128, и составит 104 438,3 млн. рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 925,0 млн. рублей.

Анализ показателей областного бюджета на 2019 год по разделам классификации расходов бюджетов, в которые законопроектом вносятся изменения, представлен в таблице.

(млн. рублей)

| Наименование | Раздел | Закон № 128 | Законо-проект | Изменения | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | сумма | % |
| Всего расходов (без учета условно утверждаемых расходов) | | 103 303,1 | 103 513,3 | 210,2 | 0,2 |
| из них по разделам: | | | | | |
| Национальная экономика | 04 | 69 046,5 | 69 008,3 | -38,2 | 0,1 |
| Образование | 07 | 10 674,0 | 10 884,2 | 210,2 | 2,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 729,7 | 758,4 | 28,7 | 3,9 |
| Здравоохранение | 09 | 5 729,4 | 5 748,9 | 19,5 | 0,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 313,0 | 303,0 | -10,0 | 3,2 |

Расходы по разделу «Образование» на 2019 год увеличиваются за счет иных межбюджетных трансфертов на 210,2 млн. рублей на финансирование

мероприятий по содействию создания новых мест в дошкольных образовательных организациях.

Общий объем расходов областного бюджета на 2020 год предусмотрен без изменений в сумме 102 386,0 млн. рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 1 887,0 млн. рублей.

Анализ изменения распределения бюджетных ассигнований, предусмотренных законопроектом на 2018 год по главным распорядителям средств областного бюджета, представлен в приложении № 1 к заключению.

## Государственные программы Калининградской области

Законопроектом на 2018 год в программном направлении расходов областного бюджета предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 106 091,0 млн. рублей с ростом на 864,5 млн. рублей к показателю Закона № 128 (105 226,5 млн. рублей). С учетом предлагаемых изменений доля программных расходов составит 98,6% от всех расходов областного бюджета.

Распределение и изменение бюджетных ассигнований областного бюджета по 20 государственным программам Калининградской области и непрограммному направлению расходов законопроекта на 2018 год представлено в таблице:

(млн. рублей)

| Государственная программа Калининградской области | Законо проект | Закон № 128 | Измен ения |
|---|---|---|---|
| «Развитие здравоохранения» | 10 680,1 | 10 672,0 | 8,1 |
| «Развитие образования» | 9 329,8 | 9 138,7 | 191,1 |
| «Социальная поддержка населения» | 7 212,9 | 7 384,1 | -171,2 |
| «Развитие культуры» | 1 098,2 | 1 150,3 | -52,1 |
| «Развитие физической культуры и спорта» | 799,4 | 621,3 | 178,1 |
| «Доступное и комфортное жилье» | 2 133,3 | 1 621,5 | 511,8 |
| «Безопасность» | 614,8 | 638,1 | -23,3 |
| «Окружающая среда» | 480,0 | 480,9 | -0,9 |
| «Модернизация экономики» | 51 531,1 | 51 279,1 | 252 |
| «Развитие промышленности и предпринимательства» | 707,9 | 721,1 | -13,2 |
| «Развитие сельского хозяйства» | 2 788,6 | 3 039,7 | -251,1 |
| «Развитие транспортной системы» | 13 371,5 | 13 369,3 | 2,2 |
| «Развитие рыбохозяйственного комплекса» | 76,8 | 83,3 | -6,5 |
| «Туризм» | 121,6 | 139,1 | -17,5 |
| «Эффективное государственное управление» | 989,9 | 881,2 | 108,7 |
| «Молодежь» | 164,6 | 164,6 | 0 |
| «Развитие гражданского общества» | 643,4 | 637,7 | 5,7 |
| «Эффективные финансы» | 1 982,7 | 1 832,7 | 150,0 |
| «Создание новых мест в общеобразова тельных организациях в соответствии с современ ными условиями обучения до 2025 года» | 993,0 | 1000,3 | -7,3 |
| «Формирование современной городской среды» | 371,5 | 371,5 | 0 |
| Программное направление расходов | 106 091,1 | 105 226,5 | 864,6 |
| Непрограммное направление расходов | 1 521,8 | 1 323,3 | 198,5 |
| Всего | 107 612,9 | 106 549,8 | 1 063,1 |

Законопроектом предусматривается увеличить расходы по 9 государственным программам Калининградской области на общую сумму 1 407,7 млн. рублей, из них на государственные программы «Развитие образования» на 191,1 млн. рублей, «Развитие физической культуры и спорта» – 178,1 млн. рублей и «Доступное и комфортное жилье» – 511,8 млн. рублей.

Законопроектом предусматривается уменьшить расходы по 9 государственным программам на общую сумму 543,1 млн. рублей, из них на государственную программу «Социальная поддержка населения» в сумме 171,2 млн. рублей, «Развитие сельского хозяйства» – 251,1 млн. рублей и «Развитие культуры» – 52,1 млн. рублей.

В непрограммном направлении расходов бюджетные ассигнования, по сравнению с Законом № 128, увеличатся на 198,5 млн. рублей и составят 1 521,8 млн. рублей.

Анализ объемов финансирования, предусмотренных в паспортах государственных программ Калининградской области программного направления «Новое качество жизни», и расходов, предусмотренных в законопроекте на 2018 год, приведен в таблице:

(млн. рублей)

| Наименование государственной программы Калининградской области | Законо проект | Паспорт Программы | Отклонение законопроекта от паспорта программы |
|---|---|---|---|
| «Развитие здравоохранения» (ред. от 24.09.2018 № 572) | 10 680,1 | 8 222,6 | 2 457,5 |
| «Развитие образования» (ред. от 03.08.2018 № 463) | 9 329,8 | 8 999,5 | 330,3 |
| «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения до 2025 года» (ред. от 31.01.2018 № 58) | 993,0 | 1 797,0 | -804,0 |
| «Социальная поддержка населения» (ред. 15.06.2018 № 347) | 7 212,9 | 7 128,7 | 84,2 |
| «Развитие культуры» (ред. от 01.08.2018 № 448) | 1 098,2 | 917,9 | 180,3 |
| «Развитие физической культуры и спорта» (ред. от 11.09.2018 № 538) | 799,4 | 625,2 | 174,2 |
| «Доступное и комфортное жилье» (ред. от 11.05.2018 № 269) | 2 133,3 | 1 265,2 | 868,1 |
| «Безопасность» (ред. от 02.04.2018 № 161) | 614,8 | 648,7 | -33,9 |
| «Окружающая среда» (ред. от 02.07.2018 № 389) | 480,0 | 480,9 | - 0,9 |
| «Формирование современной городской среды» (ред. от 02.07.2018 № 389) | 371,5 | 371,5 | 0 |
| Всего | 33 713,0 | 30 457,2 | 3 255,8 |

Объем финансового обеспечения государственных программ по программному направлению «Новое качество жизни», предусмотренный на 2018 год законопроектом, на 3 255,8 млн. рублей больше объема финансового обеспечения, установленного государственными программами названного направления.

По 6 из 8 государственным программам программного направления «Новое качество жизни» законопроектом объем финансового обеспечения

предусмотрен в 1,1 – 1,7 раза больше объема финансового обеспечения, предусмотренного государственной программой. По трем государственным программам финансовое обеспечение на 2018 год предусмотрено не в полном объеме, из них по государственным программам «Безопасность» – на 94,8%, «Окружающая среда» – на 99,8%, «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения до 2025 года» – на 55,2% от бюджетных ассигнований, предусмотренных паспортом государственной программы.

Анализ объемов финансирования, предусмотренных в паспортах государственных программ программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» и расходов, предусмотренных в законопроекте на 2018 год, приведен в таблице:

(млн. рублей)

| Наименование государственной программы Калининградской области | Законо проект | Паспорт программы | Отклонение законопроекта от паспорта программы |
|---|---|---|---|
| «Модернизация экономики» | 51 531,1 | 51 278,8 | 252,3 |
| «Развитие промышленности и предпринимательства» | 707,9 | 721,0 | -13,1 |
| «Развитие сельского хозяйства» | 2 788,6 | 2 891,8 | -103,2 |
| «Развитие транспортной системы» | 13 371,5 | 11 715,2 | 1 656,3 |
| «Развитие рыбохозяйственного комплекса» | 76,8 | 83,2 | -6,4 |
| «Туризм» | 121,6 | 169,1 | - 47,5 |
| Всего | 68 597,5 | 66 859,1 | 1 738,4 |

Объем финансового обеспечения государственных программ по программному направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики», предусмотренный законопроектом на 2018 год, на 1 738,4 млн. рублей больше объема финансового обеспечения, установленного государственными программами названного направления.

Изменение бюджетных ассигнований, предусмотренное законопроектом, потребует внесение изменений в паспорта государственных программ программных направлений «Новое качество жизни» и «Инновационное развитие и модернизация экономики», а также уточнение показателей (индикаторов) достижения цели по перечням основных мероприятий государственных программ.

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации

- объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных программ утверждается законом о бюджете в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации;

- государственные программы подлежат приведению в соответствие с законом о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

## Адресный инвестиционный перечень, бюджетные инвестиции объектов капитального строительства

Постановлением Правительства Калининградской области от 24.01.2018 года № 33 (в ред. от 03.09.2018) утвержден Адресный инвестиционный перечень объектов капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Калининградской области с объемами финансирования на 2018 год в сумме 6 884,1 млн. рублей, из них за счет средств областного бюджета – 1 797,9 млн. рублей, федерального бюджета – 3 810,2 млн. рублей.

Законопроектом на 2018 год предусматриваются бюджетные ассигнования на реализацию Адресного инвестиционного перечня объектов капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Калининградской области в сумме 5 464,3 млн. рублей, что на 22,8 млн. рублей больше, чем соответствующий показатель Закона № 128 (5 441,5 млн. рублей).

Анализ изменений и распределения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Адресного инвестиционного перечня в 2018 году приведен в таблице:

(млн. рублей)

| Наименование показателя | ВР | Законо-проект | Закон № 128 | Изменения |
|---|---|---|---|---|
| «Развитие здравоохранения» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 2758,6 | 2779,6 | -21,0 |
| «Развитие образования» | | | | |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 28,2 | 29,2 | -1,0 |
| «Социальная поддержка населения» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 38,5 | 14,6 | 24,0 |
| «Развитие культуры» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 0,0 | 7,0 | -7,0 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 109,3 | 159,3 | -50,0 |
| «Развитие физической культуры и спорта» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 200,0 | 190,0 | 10,0 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 5,5 | 5,5 | 0,0 |
| «Доступное и комфортное жилье» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 132,5 | 46,3 | 86,2 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 651,0 | 495,0 | 156,0 |
| «Безопасность» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 81,4 | 81,4 | 0,0 |
| «Окружающая среда» | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 12,1 | 12,1 | 0,0 |
| «Развитие сельского хозяйства» | | | | |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 33,5 | 33,5 | 0,0 |
| «Развитие транспортной системы» | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 420,0 | 420,0 | 0,0 |
| «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения до 2025 года» | | | | |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 993,0 | 1000,3 | -7,3 |
| Непрограммное направление расходов | | | | |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 0,69 | 167,7 | -167,1 |
| ВСЕГО расходов, в том числе | 400,500 | 5 464,3 | 5 441,5 | 22,8 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 3 643,8 | 3 718,7 | -74,9 |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 1 820,5 | 1 722,8 | 97,7 |

С учетом предлагаемых изменений доля расходов на реализацию Адресного инвестиционного перечня составит 5,1% от всех расходов областного бюджета (107 612,9 млн. рублей). Кроме того, законопроектом, по сравнению с соответствующим показателем Закона № 128, предусматривается увеличить бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 314,0 млн. рублей, из них на «Расходы, связанные с изъятием земельных участков для нужд Калининградской области» в сумме 255,2 млн. рублей. Анализ изменений и распределения бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 2018 год, не предусмотренных Адресным инвестиционным перечнем, приведен в приложении № 3 к заключению. С учетом предлагаемых изменений расходы законопроекта на реализацию Адресного инвестиционного перечня и на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности составят 16 096,0 млн. рублей или 15,0% от всех расходов областного бюджета (107 612,9 млн. рублей).

Законопроектом предлагается перераспределить бюджетные инвестиции Акционерному обществу «Объединенные канализационно-водопроводные очистные сооружения курортной группы городов» в сумме 11,2 млн. рублей: уменьшить бюджетные ассигнования, предусмотренные на «погашение кредита (займа), привлеченного в рамках проекта реконструкции сетей и сооружений водоотведения (проект «Реконструкция системы транспортировки и очистки сточных вод в Калининградской области»)»; увеличить на бюджетные инвестиции, выделяемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

## Межбюджетные трансферты из областного бюджета, предоставляемые другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, предусматривается законопроектом на 2018 год в объеме 18 251,9 млн. рублей, что выше показателя Закона № 128 на 166,8 млн. рублей. На плановый период 2019 и

2020 годов в сумме 16 956,8 млн. рублей (рост на 307,5 млн. рублей к Закону № 128) и 16 463,4 млн. рублей (уменьшение на 131,9 млн. рублей), соответственно.

Законопроектом на 2018 год исключается предоставление из областного бюджета федеральному бюджету межбюджетных трансфертов в форме субвенции на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность в сумме 1,6 млн. рублей. В 2019 году данная субвенция планируется к предоставлению в сумме 2,1 млн. рублей. Цели и условия предоставления субвенции устанавливаются соглашением, заключаемым Министерством внутренних дел Российской Федерации и Правительством Калининградской области.

Пенсионному фонду Российской Федерации на реализацию мероприятий государственной программы Калининградской области «Социальная поддержка населения» (социальные выплаты безработным гражданам) бюджетные ассигнования на 2018 год планируются к уменьшению на 2,9 млн. рублей (на 18,1%) и составят 13,1 млн. рублей. На 2019 и 2020 годы объем межбюджетных трансфертов не меняется и составит 17,0 млн. рублей ежегодно.

Общий объем субвенций на 2018 год уменьшается законопроектом на 240,4 млн. рублей (на 2,2%) и составит 10 721,1 млн. рублей. Изменения показателей объема и распределения субвенций местным бюджетам на 2018 год представлены в таблице.

(млн. рублей)

| № п/п | Наименование субвенции , ЦСР | Закон № 128 | Законо проект | Изменения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, 0223870620 | 2 818,3 | 2 885,9 | 67,6 |
| 2 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, 0223970620 | 4 559,4 | 4 505,3 | -54,1 |
| 3 | Субвенции на обеспечение полномочий Калининградской области по социальному обслуживанию граждан пожилого возраста и инвалидов, 0326670710 | 202,9 | 213,9 | 10,9 |
| 4 | Субвенции на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание под опеку (попечительство), в приемные и патронатные семьи, а также выплата вознаграждения приемным родителям и патронатным воспитателям, 0336970610 | 305,7 | 287,1 | -18,6 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5 | Основное мероприятие «Поддержка сельскохозяйственных товаропроизводителей», 111М400000 | 2 724,3 | 2 479,4 | -244,9 |
| 6 | Субвенции на осуществление полномочий Калининградской области в сфере сельского хозяйства в части деятельности органов управления 11ОМ170660 | 35,0 | 40,2 | 5,2 |
| 7 | Основное мероприятие «Поддержка организаций, осуществляющих строительство и модернизацию береговой инфраструктуры и прибрежной переработки», 131П100000 | 44,0 | 48,8 | 4,9 |
| 8 | Основное мероприятие «Поддержка организаций, осуществляющих строительство и модернизацию судов рыбопромыслового флота», 131П200000 | 20,0 | 23,7 | 3,7 |
| 9 | Основное мероприятие «Поддержка организаций, осуществляющих создание и модернизацию рыбоводной инфраструктуры», 132П400000 | 15,0 | 0,0 | -15,0 |
| | Всего | 10 724,6 | 10 484,2 | -240,4 |

Законопроектом предлагается исключение одной субвенции на поддержку организаций, осуществляющих создание и модернизацию рыбоводной инфраструктуры (15,0 млн. рублей) и уменьшение ассигнований на 3 субвенции на общую сумму 317,6 млн. рублей, в основном за счет субвенции на поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей – на 244,9 млн. рублей. Увеличиваются на 92,3 млн. рублей расходы по 5 субвенциям.

На плановый период 2019 и 2020 годов изменение объема распределяемых субвенций не предусматривается.

Общий объем субсидий (за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности), предоставляемых бюджетам муниципальных образований на 2018 год, уменьшается на 168,5 млн. рублей, или на 8,6%, и составит 1 801,8 млн. рублей.

Законопроектом предусматривается распределить субсидии в сумме 1 798,3 млн. рублей, или 99,8% от общего объема. Для сравнения Законом № 128 утвержден объем распределенных субсидий в сумме 1 495,2 млн. рублей, или 75,9%.

Изменения показателей объема и распределения субсидий местным бюджетам на 2018 год представлены в таблице.

(млн. рублей)

| № п/п | Наименование субсидии | Закон № 128 | Законо проект | Изменения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Субсидии на реализацию мероприятий в сфере обеспечения доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, 03571R6810 | 0,0 | 0,6 | 0,6 |
| 2 | Субсидии на обеспечение поддержки муниципальных образований в сфере культуры, 0439171090, 0439371090, 0439471090 | 24,3 | 24,1 | -0,2 |
| 3 | Субсидии на предоставление молодым семьям дополнительных социальных выплат при рождении или усыновлении (удочерении) ребенка, 061Б871030 | 0,0 | 0,7 | 0,7 |
| 4 | Субсидии на предоставление социальных выплат на приобретение (строительство) жилья молодым семьям, включенным в список претендентов на получение социальных выплат в 2017 году, 061Б871290 | 0,0 | 0,2 | 0,2 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5 | Субсидии на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, 061В271350 | 272,6 | 263,8 | -8,8 |
| 6 | Субсидии на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения 062В571310 | 0,0 | 55,5 | 55,5 |
| 7 | Субсидии на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения 062В871310 | 0,0 | 194,5 | 194,5 |
| 8 | Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в населенных пунктах Калининградской области, 122Б371220 | 56,7 | 49,8 | -6,8 |
| 9 | Субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, 122Н471230 | 192,9 | 184,6 | -8,2 |
| 10 | Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в населенных пунктах Калининградской области, 122Н971220 | 36,4 | 58,1 | 21,7 |
| 11 | Субсидии на создание условий для отдыха и рекреации в муниципальных образованиях Калининградской области 14ОП971240 | 25,0 | 7,5 | -17,5 |
| 12 | Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды, 201Ч7N5550 | 0,0 | 43,1 | 43,1 |
| 13 | Субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды 201Ч7R5550 | 194,8 | 271,6 | 76,7 |
| 14 | Субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды 202Ч8R5550 | 119,9 | 0,0 | -119,9 |

Перераспределена субсидия на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 119,9 млн. рублей.

Законопроектом вводятся субсидии на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения на общую сумму 250,0 млн. рублей.

Изменения показателей объема и распределения субсидий местным бюджетам в разрезе получателей представлены в таблице.

(млн. рублей)

| Муниципальные образования | Закон № 128 | | | | Законопроект | | | | Изменения | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2018 | Удельный вес, в % | 2019 | 2020 | 2018 | Удельный вес, в % | 2019 | 2020 | 2018 | 2019 |
| Багратионовский городской округ | 63,4 | 4,0 | 24,7 | 20,9 | 92,5 | 5,1 | 24,7 | 20,9 | 29,0 | 0,0 |
| Балтийский муниципальный район | 51,2 | 3,3 | 8,9 | 9,0 | 110,9 | 6,2 | 8,9 | 9,0 | 59,7 | 0,0 |
| Городское поселение «Город Балтийск» | 26,7 | 1,7 | 21,4 | 18,2 | 26,7 | 1,5 | 21,4 | 18,2 | 0,0 | 0,0 |
| Сельское поселение Дивное | 0,8 | 0,1 | 0,3 | 0,7 | 0,8 | 0,0 | 0,3 | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| Приморское городское поселение | 1,2 | 0,1 | 0,5 | 0,3 | 1,2 | 0,1 | 0,5 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| Гвардейский городской округ | 33,9 | 2,2 | 21,6 | 18,7 | 53,8 | 3,0 | 21,6 | 18,7 | 19,8 | 0,0 |
| Городской округ «Город Калининград» | 507,2 | 32,3 | 49,3 | 50,2 | 467,9 | 26,0 | 80,9 | 50,2 | -39,2 | 31,6 |
| Гурьевский городской округ | 155,4 | 9,9 | 40,7 | 36,0 | 190,1 | 10,5 | 40,7 | 36,0 | 34,6 | 0,0 |
| Гусевский городской округ | 44,3 | 2,8 | 27,7 | 24,4 | 46,4 | 2,6 | 27,7 | 24,4 | 2,1 | 0,0 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Зеленоградский городской округ | 39,8 | 2,5 | 22,9 | 19,5 | 49,4 | 2,7 | 22,9 | 19,5 | 9,5 | 0,0 |
| Краснознаменский городской округ | 14,4 | 0,9 | 11,3 | 10,4 | 39,8 | 2,2 | 17,5 | 10,4 | 25,4 | 6,3 |
| Ладушкинский городской округ | 9,2 | 0,6 | 3,8 | 3,9 | 11,8 | 0,7 | 3,8 | 3,9 | 2,6 | 0,0 |
| Мамоновский городской округ | 8,9 | 0,6 | 4,6 | 4,2 | 9,9 | 0,6 | 4,6 | 4,2 | 1,0 | 0,0 |
| Неманский городской округ | 21,9 | 1,4 | 14,8 | 12,7 | 64,6 | 3,6 | 14,8 | 12,7 | 42,7 | 0,0 |
| Нестеровский район | 18,5 | 1,2 | 10,7 | 10,8 | 22,6 | 1,3 | 10,7 | 10,8 | 4,0 | 0,0 |
| Илюшинское сельское поселение | 1,2 | 0,1 | 1,0 | 0,6 | 1,2 | 0,1 | 1,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Нестеровское городское поселение | 1,5 | 0,1 | 1,0 | 0,6 | 1,5 | 0,1 | 1,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Пригородное сельское поселение | 0,9 | 0,1 | 1,0 | 0,6 | 0,9 | 0,0 | 1,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Чистопрудненское сельское поселение | 0,8 | 0,1 | 0,8 | 0,5 | 1,1 | 0,1 | 0,8 | 0,5 | 0,3 | 0,0 |
| Озерский городской округ | 38,6 | 2,5 | 15,3 | 13,4 | 48,3 | 2,7 | 15,3 | 13,4 | 9,7 | 0,0 |
| Пионерский городской округ | 69,6 | 4,4 | 8,5 | 7,2 | 87,8 | 4,9 | 8,5 | 7,2 | 18,2 | 0,0 |
| Полесский городской округ | 26,3 | 1,7 | 18,6 | 14,9 | 33,8 | 1,9 | 18,6 | 14,9 | 7,5 | 0,0 |
| Правдинский городской округ | 25,2 | 1,6 | 15,4 | 14,2 | 27,2 | 1,5 | 15,4 | 14,2 | 2,0 | 0,0 |
| Светловский городской округ | 23,5 | 1,5 | 14,2 | 10,8 | 26,2 | 1,5 | 14,2 | 10,8 | 2,7 | 0,0 |
| Светлогорский район | 48,8 | 3,1 | 6,6 | 6,7 | 45,3 | 2,5 | 6,6 | 6,7 | -3,5 | 0,0 |
| Городское поселение «Город Светлогорск» | 4,5 | 0,3 | 3,2 | 2,0 | 2,2 | 0,1 | 3,2 | 2,0 | -2,3 | 0,0 |
| Городское поселение «Поселок Донское» | 1,0 | 0,1 | 0,7 | 0,6 | 1,0 | 0,1 | 0,7 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Городское поселение «Поселок Приморье» | 0,5 | 0,0 | 0,6 | 0,4 | 0,1 | 0,0 | 0,6 | 0,4 | -0,4 | 0,0 |
| Славский городской округ | 22,4 | 1,4 | 12,0 | 10,0 | 26,4 | 1,5 | 12,0 | 10,0 | 4,0 | 0,0 |
| Советский городской округ | 65,3 | 4,2 | 16,0 | 12,2 | 94,5 | 5,2 | 16,0 | 12,2 | 29,2 | 0,0 |
| Черняховский городской округ | 155,8 | 9,9 | 37,0 | 45,2 | 186,3 | 10,3 | 37,0 | 45,2 | 30,4 | 0,0 |
| Янтарный городской округ | 12,3 | 0,8 | 5,7 | 5,0 | 26,1 | 1,4 | 5,7 | 5,0 | 13,8 | 0,0 |
| Нераспределенный резерв | 74,9 | 4,8 | 19,0 | 19,0 | 3,5 | 0,2 | 19,0 | 19,0 | -71,4 | 0,0 |
| Всего | 1570,1 | | 439,8 | 403,9 | 1801,8 | | 477,6 | 403,9 | 231,6 | 37,8 |

Законопроектом сохраняется значительная доля субсидий, распределяемых городским округам: город Калининград (26,0% общего объема), Гурьевский (10,5%), Черняховский (10,3%).

Нераспределенный резерв предусматривается в сумме 3,5 млн. рублей, или 0,2% общего объема субсидий, в том числе:

- 2,6 млн. рублей – на проведение капитального ремонта многоквартирных домов;
- 0,5 млн. рублей – на предоставление молодым семьям дополнительных социальных выплат при рождении или усыновлении (удочерении) ребенка;

- 0,4 млн. рублей – на решение вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

На плановый период 2019 года законопроектом планируется распределить 477,6 млн. рублей (Законом № 128 распределено 439,8 млн. рублей), в основном за счет субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в населенных пунктах Калининградской области, предоставляемой городским округам: город Калининград и Краснознаменский. На 2020 год изменение общего объема распределяемых субсидий не предусматривается.

Законопроектом предусматривается увеличение в 2018 году бюджетных ассигнований на предоставление иных межбюджетных трансфертов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования на 206,1 млн. рублей (в 7,2 раза) по сравнению с показателем Закона № 128 (33,4 млн. рублей).

Планируется увеличение на 210,2 млн. рублей (в 10,3 раз) объема иных межбюджетных трансфертов на 2019 год (232,7 млн. рублей).

Одним из ожидаемых результатов реализации подпрограммы «Межбюджетные отношения» государственной программы Калининградской области «Эффективные финансы» (далее – подпрограмма № 3) является «снижение зависимости бюджетов муниципальных образований от межбюджетных трансфертов», действующей в период 2014–2020 годы.

Вместе с тем, наблюдается тенденция ежегодного увеличения объема финансовой поддержки, предоставляемой бюджетам муниципальных образований в форме дотаций. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию подпрограммы № 3, в редакции от 22.08.2017 составлял 1 115,5 млн. рублей, в редакции от 30.03.2018 – 1 251,5 млн. рублей (рост на 136,0 млн. рублей). Законопроектом предлагается увеличение межбюджетных трансфертов на подпрограмму № 3 до 1 501,5 млн. рублей (рост к исполнению за 2017 год на 63,9 млн. рублей) за счет роста бюджетных ассигнований на иные межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам в форме дотаций.

На 2018 год иные межбюджетные трансферты планируются в сумме 664,0 млн. рублей с увеличением к Закону № 128 на 250,0 млн. рублей (60,4 %). Объем ассигнований на иные межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам в форме дотаций, на протяжении трех бюджетных циклов имеет тенденцию к росту в 2016 году объем составлял 513,0 млн. рублей, в 2017 году – 628,0 млн. рублей (рост на 22,4% к предыдущему году) и в 2018 году – 664,0 млн. рублей (рост на 5,7%).

Законопроектом иные межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам в форме дотаций, распределены в полном объеме. Основанием предоставления иных межбюджетных трансфертов являются,

согласно пояснительной записке, представленной к законопроекту, обращения глав муниципальных образований, в том числе связанные с уменьшением обязательств по бюджетным кредитам.

Информация о распределении иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам в форме дотаций, представлена в таблице.

(млн. рублей)

| Муниципальные образования | Закон № 128 | Законопроект | Изменения | |
|---|---|---|---|---|
| | | | сумма | % |
| Багратионовский городской округ | 15,1 | 18,0 | 2,9 | 19,3 |
| Балтийский муниципальный район | 22,1 | 39,3 | 17,2 | 77,8 |
| Гвардейский городской округ | 46,8 | 58,9 | 12,1 | 25,9 |
| Городской округ «Город Калининград» | 42,2 | 92,4 | 50,2 | в 2,2 раза |
| Гурьевский городской округ | 14,0 | 20,0 | 6,0 | 42,8 |
| Гусевский городской округ | 8,5 | 13,5 | 5,0 | 58,9 |
| Зеленоградский городской округ | 10,4 | 10,4 | - | - |
| Краснознаменский городской округ | 9,2 | 41,1 | 31,9 | в 4,5 раза |
| Ладушкинский городской округ | 6,1 | 12,2 | 6,1 | в 2 раза |
| Мамоновский городской округ | 2,8 | 5,6 | 2,7 | 95,8 |
| Неманский городской округ | 32,0 | 89,7 | 57,7 | в 2,8 раза |
| Нестеровский район | 9,0 | 18,4 | 9,4 | в 2 раза |
| Озерский городской округ | 28,2 | 35,2 | 7,0 | 24,9 |
| Пионерский городской округ | 6,5 | 23,9 | 17,4 | в 3,7 раза |
| Полесский городской округ | 10,9 | 15,0 | 4,2 | 38,2 |
| Правдинский городской округ | 24,5 | 38,9 | 14,4 | 58,6 |
| Светловский городской округ | 9,8 | 9,8 | - | - |
| Светлогорский район | 9,4 | 9,4 | - | - |
| Славский городской округ | 10,2 | 19,9 | 9,7 | в 1,9 раза |
| Советский городской округ | 34,7 | 34,7 | - | - |
| Черняховский городской округ | 31,3 | 49,3 | 18,0 | 57,5 |
| Янтарный городской округ | 2,8 | 8,4 | 5,6 | в 3 раза |
| Всего | 386,5 | 664,0 | 277,5 | 71,8 |

Основная доля распределяемых межбюджетных трансфертов в форме дотаций (277,5 млн. рублей) приходится на городские округа: Неманский (20,8%), город Калининград (18,1%) и Краснознаменский (11,5%).

На плановый период 2019 и 2020 годов бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы № 3 не изменяются и составят 1 282,5 млн. рублей (на 2019 год) и 1 375,2 млн. рублей (на 2020 год).

## Публичные нормативные обязательства

Законопроектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2018 год на 130,6 млн. рублей, или на 3.3% от утвержденных бюджетных ассигнований и составит 3 801.9 млн. рублей.

Изменения бюджетных ассигнований предусмотрены по разделам «Социальная политика» – уменьшение на 131,4 млн. рублей, «Физкультура и спорт» – увеличение на 0,8 млн. рублей. Данные об изменении публичных нормативных обязательств приведены в приложении № 4 к заключению.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств определяется расчетным путем (по каждому обязательству) исходя из установленного норматива и количества (числа) получателей обязательств в виде пенсий, пособий, компенсаций и других социальных выплат, а также осуществления мер социальной поддержки населения.

Изменения объема бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам, предусмотренные законопроектом, расчетами не подтверждены.

Анализ вносимых изменений объемов бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2018 году, показал, что изменения вносятся в 32 из принятых 46 публичных нормативных обязательств. Уменьшение объема бюджетных ассигнований предусмотрено по 22 публичным нормативным обязательствам на общую сумму 253,9 млн. рублей, увеличение по 10 публичным нормативным обязательствам на сумму 123,4 млн. рублей (по 5 публичным нормативным обязательствам увеличение предусмотрено в 1,2 – 1,5 раза). По оперативным данным исполнения за 9 месяцев 2018 года по 5 публичным нормативным обязательствам (увеличение по которым предусмотрено в 1,2 – 1,5 раза) исполнение составило от 61% до 100%. Наибольшее увеличение предусмотрено по предоставлению денежной компенсации расходов по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям граждан в соответствии с Законом Калининградской области от 11.07.2005 № 631 «Об установлении мер социальной поддержки по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям жителей Калининградской области».

В составе расходов областного бюджета доля объема бюджетных ассигнований по публичным нормативным обязательствам предусмотрена в размере 3,5% – на уровне первоначально определенного размера.

**Дефицит областного бюджета и источники его финансирования**

Дефицит областного бюджета на 2018 год снижается на 1 791,2 млн. рублей, или на 67,4% (с 2 657,4 млн. рублей до 866,2 млн. рублей).

В источниках финансирования дефицита областного бюджета предлагаются следующие изменения:

- размещение государственных ценных бумаг Калининградской области не планируется и исключено из источников финансирования дефицита областного бюджета;

- кредиты, полученные от кредитных организаций, увеличиваются на 453,5 млн. рублей (с 46,5 млн. рублей до 500,0 млн. рублей), в том числе: получение кредитов снижается на 446,5 млн. рублей (с 15 896,5 млн. рублей до 15 450,0 млн. рублей); погашение кредитов снижается на 900,0 млн. рублей (с (-) 15 850,0 млн. рублей до (-) 14 950,0 млн. рублей);

- исполнение государственных гарантий снижается на 72,0 млн. рублей (с (-) 2 051,7 млн. рублей до (-) 1 979,7 млн. рублей);

- возврат бюджетных кредитов, учтенных в источниках финансирования дефицита в результате исполнения гарантом государственных гарантий, ведущих к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловленного уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу снижается на 83,1 млн. рублей (с 2 073,4 млн. рублей до 1 990,3 млн. рублей);

- бюджетные кредиты, предоставленные из областного бюджета, снижаются на 721,5 млн. рублей (с 1 335,2 млн. рублей до 613,8 млн. рублей), в том числе: предоставление бюджетных кредитов увеличивается на 50,0 млн. рублей (с (-) 305,0 млн. рублей до (-) 355,0 млн. рублей; возврат бюджетных кредитов снижается на 671,4 млн. рублей (с 1 640,2 млн. рублей до 968,8 млн. рублей);

- изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета снижается на 512,1 млн. рублей (с 504,0 млн. рублей до (-) 8,1 млн. рублей).

**Верхний предел государственного долга Калининградской области**

Законопроектом предусмотрено уменьшение верхнего предела государственного долга Калининградской области по состоянию на 01 января 2019 года на 726,0 млн. рублей и уменьшение обязательств по государственным гарантиям Калининградской области на 177,2 млн. рублей.

В результате внесенных изменений верхний предел государственного долга Калининградской области составит 22 534,0 млн. рублей, или 63,0% к утвержденному общему годовому объему доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что на 6 процентных пункта ниже значения целевого показателя «Объем государственного долга на конец года к доходам областного бюджета без учета безвозмездных поступлений», определенного подпрограммой «Управление государственным долгом» государственной программы «Эффективные финансы». По государственным гарантиям верхний предел долга составит 2 495,3 млн. рублей.

Сокращение верхнего предела государственного долга Калининградской области обусловлено изменениями, вносимыми в Программу государственных внутренних заимствований Калининградской области на 2018 год и фактически сложившимся объемом обязательств по государственным гарантиям Калининградской области. В результате вносимых изменений структура государственного долга изменяется – доля

государственных внутренних заимствований уменьшается на 0,4 процентных пункта и в составе государственного долга составит 88,9%.

При уменьшении верхнего предела государственного долга Калининградской области предельный объем государственного долга Калининградской области не изменяется и составит 94,9% к общему годовому объему доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (при допустимом пределе, установленном Бюджетным кодексом Российской Федерации – 100%).

## Программа государственных внутренних заимствований Калининградской области

Законопроектом предусмотрены изменения в Программу государственных внутренних заимствований Калининградской области на 2018 год. Предусматривается уменьшение объема заимствований на 4 153,3 млн. рублей и объема расходов на погашение заимствований на 3 606,8 млн. рублей. Уменьшение предусмотрено в части заимствований от кредитных организаций, а также размещения и погашения государственных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации.

В результате внесенных изменений объем привлечения заимствований составит 18 450,0 млн. рублей, в том числе:

- по кредитам от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 15 450,0 млн. рублей, что на 446,5 млн. рублей меньше утвержденного объема;
- по государственным ценным бумагам, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, размещение не предусмотрено (уменьшено на 3 706,8 млн. рублей).

Объем погашения заимствований составит 18 200,2 млн. рублей, в том числе:

- погашение обязательств от кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 14 950,0 млн. рублей, что на 900,0 млн. рублей меньше объема, утвержденного Законом № 128;
- по государственным ценным бумагам, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации, погашение не предусмотрено (уменьшено на 2 706,8 млн. рублей).

При уменьшении объема заимствований на 4 153,3 млн. рублей, или на 18,4%, объем бюджетных ассигнований на обслуживание государственного долга сокращается на 100,0 млн. рублей, или на 20,3%.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области Л.И. Сергеев

# Приложение № 1. Анализ изменения ведомственной структуры расходов областного бюджета на 2018 год

| № | Наименование показателя | Мин | Закон № 128 | Законо-проект | Изменения | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | сумма | % |
| 1 | Калининградская областная Дума | 010 | 159,4 | 159,4 | - | - |
| 2 | Правительство Калининградской области | 011 | 503,5 | 525,6 | 22,1 | 4,4 |
| 3 | Министерство финансов Калининградской области | 012 | 2 184,3 | 2 387,2 | 202,9 | 9,3 |
| 4 | Министерство экономики Калининградской области | 014 | 50 990,5 | 50 994,3 | 3,8 | 0,1 |
| 5 | Министерство здравоохранения Калининградской области | 015 | 10 606,0 | 10 649,3 | 43,3 | 0,4 |
| 6 | Министерство развития инфраструктуры Калининградской области | 016 | 13 308,8 | 13 310,2 | 1,4 | 0,1 |
| 7 | Министерство сельского хозяйства Калининградской области | 017 | 3 121,1 | 2 866,2 | -254,9 | 8,2 |
| 8 | Министерство социальной политики Калининградской области | 018 | 7 061,3 | 6 867,6 | -193,7 | 2,7 |
| 9 | Министерство по промышленной политике, развитию предпринимательства и торговли Калининградской области | 025 | 721,1 | 708,6 | -12,5 | 1,7 |
| 10 | Конкурсное агентство Калининградской области | 026 | 47,2 | 47,2 | - | - |
| 11 | Агентство по имуществу Калининградской области | 027 | 389,9 | 652,2 | 262,3 | 67,3 |
| 12 | Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области | 029 | 80,6 | 67,2 | -13,4 | 16,6 |
| 13 | ЗАГС (Агентство) Калининградской области | 032 | 65,4 | 69,1 | 3,7 | 5,7 |
| 14 | Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калининградской области (Служба гостехнадзора Калининградской области) | 033 | 13,8 | 15,7 | 1,9 | 13,8 |
| 15 | Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области | 034 | 30,0 | 30,7 | 0,7 | 2,3 |
| 16 | Аппарат Уполномоченного по правам человека в Калининградской области | 036 | 6,0 | 6,0 | - | - |
| 17 | Избирательная комиссия Калининградской области | 037 | 52,4 | 52,4 | - | - |
| 18 | Уставный Суд Калининградской области | 040 | 12,9 | 12,9 | - | - |
| 19 | Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области | 042 | 89,4 | 93,0 | 3,6 | 4,0 |
| 20 | Агентство по рыболовству Калининградской области | 044 | 2,4 | 2,4 | - | - |
| 21 | Министерство образования Калининградской области | 046 | 9 376,0 | 9 567,2 | 191,2 | 2,1 |
| 22 | Министерство по муниципальному развитию и внутренней политике Калининградской области | 047 | 335,4 | 333,9 | -1,5 | 0,4 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 23 | Агентство по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 года Калининградской области | 050 | 651,6 | 913,4 | 261,8 | 40,2 |
| 24 | Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Калининградской области и аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калининградской области | 055 | 6,0 | 6,0 | - | - |
| 25 | Служба государственной охраны объектов культурного наследия Калининградской области | 062 | 23,3 | 23,3 | - | - |
| 26 | Агентство по делам молодежи Калининградской области | 067 | 165,1 | 165,1 | - | - |
| 27 | Агентство по международным и межрегиональным связям Калининградской области | 094 | 18,8 | 18,8 | - | - |
| 28 | Контрольно-счетная палата Калининградской области | 097 | 30,9 | 30,9 | - | - |
| 29 | Министерство по культуре и туризму Калининградской области | 105 | 1 263,9 | 1 194,7 | -69,2 | 5,5 |
| 30 | Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области | 115 | 415,2 | 402,7 | -12,5 | 3,0 |
| 31 | Министерство спорта Калининградской области | 125 | 426,1 | 594,3 | 168,2 | 39,5 |
| 32 | Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Калининградской области | 131 | 144,0 | 145,9 | 1,9 | 1,3 |
| 33 | Агентство по развитию связи и массовых коммуникаций Калининградской области | 147 | 857,6 | 872,0 | 14,4 | 1,7 |
| 34 | Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области | 154 | 3 389,9 | 3 827,5 | 437,6 | 12,9 |
| Всего расходов | | | 106 549,8 | 107 612,9 | 1063,1 | 1,0 |

# Приложение № 2. Анализ изменений и распределения бюджетных ассигнований по государственным программам Калининградской области, подпрограммам, отдельным мероприятиям и непрограммному направлению на 2018 год

(млн. рублей)

| Наименование показателя | ЦСР | Законо проект | Закон № 128 | Изменен ия |
|---|---|---|---|---|
| Государственная программа Калининградской области «Развитие здравоохранения» | 010000 | 10680,1 | 10672,0 | 8,1 |
| Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» | 011000 | 1087,7 | 974,6 | 113,1 |
| Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» | 012000 | 694,5 | 727,8 | -33,3 |
| Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка» | 013000 | 127,3 | 144,6 | -17,4 |
| Подпрограмма «Развитие системы санаторно-курортного лечения» | 014000 | 62,6 | 62,6 | 0,0 |
| Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи» | 015000 | 31,9 | 31,9 | 0,0 |
| Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области» | 016000 | 19,5 | 29,4 | -9,9 |
| Подпрограмма «Управление развитием отрасли» | 017000 | 5898,0 | 5921,4 | -23,5 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 01И000 | 2758,6 | 2779,6 | -21,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие образования» | 020000 | 9329,8 | 9138,7 | 191,1 |
| Подпрограмма «Развитие профессионального образования» | 021000 | 685,9 | 690,5 | -4,5 |
| Подпрограмма «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования» | 022000 | 8534,1 | 8338,4 | 195,7 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 02И000 | 28,2 | 29,2 | -1,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 02О000 | 81,6 | 81,6 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Социальная поддержка населения» | 030000 | 7212,9 | 7384,1 | -171,2 |
| Подпрограмма «Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» | 031000 | 3071,5 | 3016,8 | 54,7 |
| Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания населения и повышение качества жизни граждан старшего поколения» | 032000 | 1509,9 | 1478,8 | 31,1 |
| Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки детей и семей с детьми» | 033000 | 2015,2 | 2211,7 | -196,5 |
| Подпрограмма «Развитие детского отдыха в Калининградской области, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей всех групп здоровья» | 034000 | 130,8 | 131,7 | -1,0 |
| Подпрограмма «Доступная среда» | 035000 | 11,2 | 10,6 | 0,6 |
| Подпрограмма «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда» | 036000 | 296,6 | 380,8 | -84,1 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 03И000 | 38,5 | 14,6 | 24,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 03О000 | 139,2 | 139,2 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие культуры» | 040000 | 1098,2 | 1150,3 | -52,0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Подпрограмма «Развитие государственного бюджетного учреждения культуры «Калинин градский областной музей янтаря» и культурно-образовательного сектора янтарной отрасли» | 041000 | 7,7 | 7,7 | 0,0 |
| Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия» | 042000 | 16,7 | 16,7 | 0,0 |
| Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры» | 043000 | 957,9 | 953,0 | 4,9 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 04И000 | 109,3 | 166,3 | -57,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 04О000 | 6,6 | 6,6 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие физической культуры и спорта» | 050000 | 799,4 | 621,3 | 178,2 |
| Подпрограмма «Развитие массовой физической культуры и спорта» | 051000 | 16,0 | 16,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» | 053000 | 537,8 | 368,8 | 169,0 |
| Подпрограмма «Развитие футбола» | 054000 | 16,0 | 16,0 | 0,0 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 05И000 | 205,5 | 195,5 | 10,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 05О000 | 24,0 | 24,8 | -0,8 |
| Государственная программа Калининградской области «Доступное и комфортное жилье» | 060000 | 2133,3 | 1621,5 | 511,8 |
| Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем» | 061000 | 716,3 | 722,9 | -6,6 |
| Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» | 062000 | 470,6 | 195,6 | 275,0 |
| Адресный инвестиционный перечень | 06И000 | 783,5 | 541,3 | 242,2 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 06О000 | 163,0 | 161,8 | 1,2 |
| Государственная программа Калининградской области «Безопасность» | 070000 | 614,8 | 638,1 | -23,3 |
| Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в 2016-2020 годах» | 071000 | 0,7 | 0,7 | 0,0 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 07И000 | 81,4 | 81,4 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 07О000 | 532,6 | 556,0 | -23,3 |
| Государственная программа Калининградской области «Окружающая среда» | 080000 | 480,0 | 480,9 | -0,9 |
| Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области» | 081000 | 19,1 | 19,1 | 0,0 |
| Подпрограмма «Защита побережья Балтийского моря, Калининградского и Куршского заливов в пределах Калининградской области на 2014-2020 годы» | 082000 | 62,4 | 50,7 | 11,7 |
| Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства Калининградской области» | 083000 | 113,4 | 113,4 | 0,0 |
| Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления» | 084000 | 188,7 | 201,2 | -12,5 |
| Подпрограмма «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Калининградской области» | 085000 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Природоохранная деятельность» | 086000 | 75,4 | 75,4 | 0,0 |
| Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия» | 087000 | 8,0 | 8,0 | 0,0 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 08И000 | 12,1 | 12,1 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Модернизация экономики» | 090000 | 51531,1 | 51279,1 | 252,0 |
| Подпрограмма «Совершенствование системы гос. стратегического управления» | 091000 | 13,2 | 16,9 | -3,8 |
| Подпрограмма «Совершенствование государственного и муниципального управления» | 092000 | 225,2 | 215,4 | 9,8 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Подпрограмма «Создание благоприятных условий для развития рынка недвижимости» | 093000 | 382,0 | 138,8 | 243,2 |
| Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды» | 094000 | 50721,8 | 50725,1 | -3,3 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 09О000 | 189,0 | 182,8 | 6,2 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие промышленности и предпринимательства» | 100000 | 707,9 | 721,1 | -13,1 |
| Подпрограмма «Поддержка малого и среднего предпринимательства» | 101000 | 132,5 | 146,5 | -14,0 |
| Подпрограмма «Развитие промышленности» | 103000 | 545,8 | 545,8 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 10О000 | 29,7 | 28,8 | 0,9 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие сельского хозяйства» | 110000 | 2788,6 | 3039,7 | -251,1 |
| Подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства» | 111000 | 2479,4 | 2724,3 | -244,9 |
| Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий» | 112000 | 37,1 | 39,2 | -2,1 |
| Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения» | 113000 | 65,6 | 67,1 | -1,5 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 11И000 | 33,5 | 33,5 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 11О000 | 172,9 | 175,5 | -2,6 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие транспортной системы» | 120000 | 13371,5 | 13369,3 | 2,1 |
| Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса» | 121000 | 258,5 | 259,0 | -0,5 |
| Подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области» | 122000 | 12692,9 | 12690,3 | 2,6 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 12И000 | 420,0 | 420,0 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградская области «Развитие рыбохозяйственного комплекса» | 130000 | 76,8 | 83,3 | -6,5 |
| Подпрограмма «Развитие прибрежного рыболовства» | 131000 | 72,5 | 64,0 | 8,5 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 13О000 | 4,3 | 4,3 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Туризм» | 140000 | 121,6 | 139,1 | -17,5 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 14О000 | 121,6 | 139,1 | -17,5 |
| Государственная программа Калининградской области «Эффективное государственное управление» | 150000 | 989,9 | 881,2 | 108,7 |
| Подпрограмма «Реформирование и развитие государственной гражданской службы Калининградской области» | 151000 | 2,3 | 2,3 | 0,0 |
| Подпрограмма «Формирование резерва и подготовка управленческих кадров Калининградской области» | 152000 | 1,8 | 1,8 | 0,0 |
| Подпрограмма «Развитие информационного общества в Калининградской области на 2015-2020 годы» | 153000 | 79,4 | 79,4 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 15О000 | 906,3 | 797,6 | 108,7 |
| Государственная программа Калининградской области «Молодежь» | 160000 | 164,6 | 164,6 | 0,0 |
| Подпрограмма «Развитие созидательной активности молодежи на 2014-2020 годы» | 161000 | 65,0 | 65,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Формирование ценностных ориентаций и патриотическое воспитание молодежи на 2015-2020 годы» | 162000 | 91,5 | 91,5 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 16О000 | 8,1 | 8,1 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Развитие гражданского общества» | 170000 | 643,4 | 637,7 | 5,7 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Подпрограмма «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих на территории Калининградской области» | 171000 | 1,3 | 1,1 | 0,2 |
| Подпрограмма «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в Калининградской области на 2014-2020 годы» | 172000 | 1,6 | 1,6 | 0,0 |
| Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на 2015-2020 годы» | 174000 | 5,1 | 5,3 | -0,1 |
| Подпрограмма «Патриотическое воспитание населения Калининградской области на 2015-2020 годы» | 175000 | 4,3 | 4,3 | 0,0 |
| Подпрограмма «Поддержка казачьих обществ Калининградской области на 2016-2020 годы» | 177000 | 9,5 | 9,5 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 17О000 | 621,5 | 615,9 | 5,6 |
| Государственная программа Калининградской области «Эффективные финансы» | 180000 | 1982,7 | 1832,7 | 150,0 |
| Подпрограмма «Повышение уровня финансо вой грамотности жителей Калининградской области» | 181000 | 9,2 | 9,2 | 0,0 |
| Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов» | 182000 | 14,7 | 14,7 | 0,0 |
| Подпрограмма «Межбюджетные отношения» | 183000 | 1501,5 | 1251,5 | 250,0 |
| Подпрограмма «Управление государственным долгом» | 184000 | 402,5 | 502,5 | -100,0 |
| Отдельные мероприятия государственной программы | 18О000 | 54,8 | 54,8 | 0,0 |
| Государственная программа Калининградской области «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения до 2025 года» | 190000 | 993,0 | 1000,3 | -7,3 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 19И000 | 993,0 | 1000,3 | -7,3 |
| Государственная программа Калининградской области «Формирование современной городской среды» | 200000 | 371,5 | 371,5 | 0,0 |
| Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий Калининградской области» | 201000 | 371,5 | 244,8 | 126,7 |
| Подпрограмма «Благоустройство обществен ных территорий Калининградской области» | | | 126,7 | -126,7 |
| Программное направление расходов | | 106 091,1 | 105 226,5 | 864,6 |
| Непрограммное направление расходов | 990000 | 1521,8 | 1323,3 | 198,5 |
| Мероприятия по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 | 991000 | 913,4 | 651,3 | 262,1 |
| Резервные фонды | 992000 | 400,6 | 300,6 | 100,0 |
| Адресный инвестиционный перечень* | 99И000 | 0,7 | 167,7 | -167,0 |
| Отдельные мероприятия | 99О000 | 207,1 | 203,7 | 3,4 |
| Всего | | 107612,9 | 106549,8 | 1063,1 |

* Адресный инвестиционный перечень объектов капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Калининградской области

# Приложение № 3. Анализ изменений и распределения бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности

(млн. рублей)

| Наименование кода | ЦСР | Законо проект | Закон № 128 | Измен ения |
|---|---|---|---|---|
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 03369R0 820 | 172 ,3 | 172,3 | 0 |
| Основное мероприятие «Водоотведение», предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями | 062В663 010 | 145,0 | 145,0 | 0 |
| Субсидии государственным учреждениям на приобретение объекта недвижимого имущества в государственную собственность | 07ОГ940 020 | 9,2 | - | 9,2 |
| Расходы, связанные с изъятием земельных участков для нужд Калининградской области | 093К220 050 | 300,2 | 45,0 | 255,2 |
| Предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями | 103Л963 010 | 535,8 | 535,8 | 0 |
| Осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности | 122Б349 100 | 181,5 | 125,9 | 55,6 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности (строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающей подъезд к стадиону, г. Калининград с улицы 2.1 до улицы 2.17) | 122Б353 902 | 109,8 | 109,8 | 0 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности (строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающей подъезд к стадиону, г. Калининград, устройство парковок и транспортно-пересадочного узла) | 122Б353 903 | 56,3 | 77,6 | -21,3 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности (строительство улично-дорожной сети на территории острова, обеспечивающей подъезд к стадиону, г. Калининград, строительство Солнечного бульвара) | 122Б353 904 | 145,5 | 156,8 | -11,3 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности. (реконструкция II очереди Кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом) I этап строительства - от транспортной развязки на Московском проспекте до транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску (I, II подэтапы) | 122Б355 712 | 698,3 | 698,3 | 0 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности (реконструкция II очереди кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом). I этап строительства - от транспортной развязки на Московском проспекте до транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску (IV подэтап) | 122Б355 713 | 159,7 | 159,7 | 0 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности (реконструкция II очереди кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом). I этап строительства - от транспортной развязки на Московском проспекте до транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску (III подэтап) | 122Б355 714 | 3 228,0 | 3228,0 | 0 |
| (строительство эстакады «Восточная» от ул. Молодой Гвардии (через Московский проспект и ул. Емельянова) до ул. Муромская с мостами через р. Старая и Новая Преголя в г. Калининграде Калининградской области (I этап)* | 122Б3R5 181 | 1 406,9 | 1406,9 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (реконструкция II очереди кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом). I этап строительства - от транспортной развязки на Московском проспекте до транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску (I, II подэтапы)* | 122Б3R5 182 | 436,1 | 436,1 | 0 |
| (реконструкция II очереди кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом). I этап строительства - от транспортной развязки на Московском проспекте до транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску (IV подэтап)* | 122Б3R5 183 | 99,8 | 99,8 | 0 |
| (реконструкция II очереди кольцевого маршрута в районе Приморской рекреационной зоны (Северный обход города Калининграда с реконструкцией транспортной развязки с Московским проспектом). I этап строительства - от транспортной развязки на Московском проспекте до транспортной развязки на Зеленоградск включительно с устройством подъезда к г. Гурьевску (III подэтап)* | 122Б3R5 184 | 2016,3 | 2016,3 | 0 |
| Финансовое обеспечение дорожной деятельности (строительство и реконструкция городской магистрали (ул. Вокзальная, пер. Пограничный, часть ул. Рабочей до дома N 7), обеспечивающей подъезд к проектируемому терминалу по приему круизных и грузопассажирских судов в г. Пионерском Калининградской области | 122В953 905 | 132,6 | 100,0 | 32,6 |
| (строительство магистральных инженерных сетей и сооружений, магистральных дорог и улиц региональной промышленной зоны и автомобилестроительного кластера. Магистральные дороги и улицы от примыкания к дороге 27 ОП РЗ 27А - 007 до ПК 31 + 73,6 в г. Калининграде Калининградской области)** | 122В9R0 992 | 98,8 | 98,8 | 0 |
| (строительство магистральных инженерных сетей и сооружений, магистральных дорог и улиц региональ ной промышленной зоны и автомобилестроительного кластера. Магистральные дороги и улицы от ПК 31 + 73,6 до примыкания к дороге 27 ОП РЗ 27К - 183 в г. Калининграде Калининградской области)** | 122В9R0 99И | 20,9 | 20,9 | 0 |
| (строительство 4-го участка (съезд к терминалу) городской магистрали, обеспечивающей подъезд к проектируемому терминалу по приему круизных и грузопассажирских судов в г. Пионерском Калининградской области)** | 122В9R0 99Ч | 101,2 | 101,2 | 0 |
| Расходы, связанные с изъятием земельных участков для нужд Калининградской области | 122Н920 050 | 204,4 | 213,4 | -9,0 |
| Осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности | 122Н949 100 | 131,9 | 131,0 | 0,9 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий (реконструкция участка автомобильной дороги «Гусев - Дубрава - Плавни» (от п. Дубрава до п. Карамышево) | 122О1R 5673 | 65,2 | 65,2 | 0 |
| Исполнение судебных решений о взыскании основного долга за выполненные работы по объекту «Разработка проектной и рабочей документации по объекту «Реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Сельма», г. Калининград, ул. Согласия, д. 41» | 99О0021 030 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Исполнение судебных решений о взыскании задол женности за выполненные работы по объекту «Разра ботка проектной и рабочей документации по объекту «Строительство тренировочной площадки, Калинин градская обл., г. Светлогорск, ул. Балтийская, д. 31» | 99О0022 090 | 1,8 | 0,0 | 1,8 |
| Предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муници пальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями | 99О0063 010 | 173,9 | 173,9 | 0 |
| Всего | | 10 631,7 | 10 317,7 | 314,0 |

* Реализация мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации в рамках федеральной целевой программы развития Калининградской области до 2020 года

** Реализация мероприятий по развитию Калининградской области

# Приложение №4. Изменение публичных нормативных обязательств

(млн. рублей)

| Наименование кода | Закон | Проект закона | Изменение |
|---|---|---|---|
| Социальная политика | 3 670,06 | 3 538,66 | -131,40 |
| Социальная поддержка граждан в соответствии с Законом Калининградской области от 03.04.2013 № 208 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий лиц, обучающихся, завершивших обучение в государственных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам ординатуры» | 1,68 | 1,26 | -0,42 |
| «Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, признанным в установленном порядке ветеранами труда, в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 1 371,98 | 1 381,41 | 9,43 |
| Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы в соответствии с Законом Калининградской области от 23.12.2015 № 495 «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан в Калининградской области» | 5,70 | 5,58 | -0,12 |
| Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, проработавшим в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев либо награжденным орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны, в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 28,18 | 29,93 | 1,76 |
| Обеспечение мер социальной поддержки лицам, подвергшимся политическим репрессиям и впоследствии реабилитированным, лицам, пострадавшим от политических репрессий, в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 35,38 | 35,53 | 0,15 |
| Предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам становления Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 1,76 | 1,72 | -0,04 |
| Предоставление ежемесячной доплаты к пенсии лицам, имеющим почетные звания Российской Федерации и других республик бывшего СССР, почетные звания бывшего СССР, в соответствии с Законом Калининградской области от 26.10.2001 № 76 «Об установлении ежемесячной доплаты к пенсиям лицам, имеющим почетные звания Российской Федерации и других республик бывшего СССР, почетные звания бывшего СССР» | 0,04 | 0,04 | -0,01 |
| Предоставление ежемесячной доплаты к государственной пенсии, в соответствии с Законом Калининградской области от 24.12.2007 № 212 «О ежемесячной доплате к государственной пенсии» | 6,53 | 6,33 | -0,20 |
| Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 14.12.2010 № 526 «О пенсии за выслугу лет государственным гражданским служащим Калининградской области и лицам, замещавшим государственные должности Калининградской области» | 25,45 | 23,55 | -1,90 |
| Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 28.06.2005 | 0,02 | 0,00 | -0,02 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| № 609 «О государственной гражданской службе Калининградской области» | | | |
| Предоставление ежемесячного пособия семьям граждан, погибших при исполнении воинского и служебного долга в период ведения боевых действий, в соответствии с Законом Калининградской области от 27.02.1996 № 39 «Об областном пособии семьям граждан, погибших при исполнении воинского и служебного долга в локальных вооруженных конфликтах на территориях Российской Федерации и других государств» | 2,57 | 2,44 | -0,13 |
| Предоставление ежемесячного пособия гражданам, ставшим инвалидами в результате увечья, полученного при исполнении воинского, служебного, гражданского долга, в соответствии с Законом Калининградской области от 04.01.1996 № 29 «Об областном пособии гражданам, ставшим инвалидами в результате увечья, полученного при исполнении воинского, служебного, гражданского долга» | 4,28 | 4,03 | -0,25 |
| Предоставление ежемесячного пособия на ребенка-инвалида, в соответствии с Законом Калининградской области от 14.01.2005 № 487 «О пособиях гражданам, имеющим детей» | 43,44 | 42,99 | -0,45 |
| Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» | 6,64 | 3,83 | -2,81 |
| Выплата государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» | 441,34 | 376,45 | -64,89 |
| Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме | 21,74 | 26,16 | 4,42 |
| Предоставление социального пособия на погребение в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле» | 8,26 | 5,94 | -2,31 |
| Предоставление гражданам с низким среднедушевым доходом субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в соответствии с Законом Калининградской области от 12.07.2006 № 44 «О региональных стандартах, применяемых для расчета субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» | 305,20 | 381,60 | 76,40 |
| Предоставление срочной адресной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, в соответствии с постановлением администрации Калининградской области от 11.05.2005 № 244 «О предоставлении срочной адресной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации» | 4,44 | 5,14 | 0,70 |
| Компенсация расходов на уплату взноса на капитальный ремонт в соответствии с Законом Калининградской области от 26.12.2013 № 293 «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Калининградской области» | 0,25 | 0,20 | -0,05 |
| Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 9,60 | 9,10 | -0,50 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Денежная компенсация расходов по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям граждан в соответствии с Законом Калининградской области от 11.07.2005 № 631 «Об установлении мер социальной поддержки по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям жителей Калининградской области» | 60,08 | 87,87 | 27,79 |
| Ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 398,06 | 365,67 | -32,39 |
| Предоставление областного материнского (семейного) капитала в соответствии с Законом Калининградской области от 11.07.2011 № 17 «О дополнительных мерах социальной поддержки семей, имеющих детей» | 350,00 | 257,70 | -92,30 |
| Предоставление ежемесячной денежной выплаты многодетным семьям в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 154,39 | 153,55 | -0,83 |
| Предоставление ежегодной денежной выплаты на подготовку детей к школе многодетным семьям в соответствии с Законом Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области» | 16,80 | 17,70 | 0,90 |
| Предоставление ежемесячного пособия студенческим семьям, имеющим детей, в соответствии с Законом Калининградской области от 14.01.2005 № 487 «О пособиях гражданам, имеющим детей» | 6,21 | 3,11 | -3,10 |
| Предоставление пособия на ребенка в соответствии с Законом Калининградской области от 14.01.2005 № 487 «О пособиях гражданам, имеющим детей» | 158,40 | 128,30 | -30,10 |
| Предоставление единовременного пособия при рождении ребенка в соответствии с Законом Калининградской области от 14.01.2005 № 487 «О пособиях гражданам, имеющим детей» | 52,00 | 39,49 | -12,51 |
| Предоставление ежемесячного пособия многодетной семье в соответствии с Законом Калининградской области от 14.01.2005 № 487 «О пособиях гражданам, имеющим детей» | 114,59 | 115,59 | 1,00 |
| Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим ребенка (детей) из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в соответствии с законом Калининградской области от 21.12.2006 № 103 «О выплате единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим ребенка (детей) из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | 35,06 | 26,45 | -8,61 |
| Физическая культура и спорт | 4,57 | 5,39 | 0,83 |
| Стипендии ведущим спортсменам в соответствии с Законом Калининградской области от 02.07.2012 № 135 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров» | 4,57 | 5,39 | 0,83 |
| Всего | 3 674,62 | 3 544,05 | -130,57 |