

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Заключение
контрольно-счетной палаты Калининградской области
на проект закона Калининградской области «О
внесении изменений в Закон Калининградской области
«Об областном бюджете на 2020 год и на плановый
период 2021 и 2022 годов»**

Рассмотрено и одобрено на
заседании коллегии
контрольно-счетной палаты
Калининградской области
(протокол № 5 от 06.03.2020)

**Калининград
2020**

Общие положения

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (вход. № 88 от 02.03.2020), контрольно-счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденных Законом Калининградской области от 02.12.2019 № 347 «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон № 347).

С учетом предлагаемых изменений доходы областного бюджета на 2020 год составят 116 902,4 млн. рублей (с увеличением на 3 590,7 млн. рублей), расходы – 121 538,6 млн. рублей (с увеличением на 5 028,4 млн. рублей). Дефицит областного бюджета на 2020 год увеличен на 1 437,6 млн. рублей и составит 4 636,1 млн. рублей.

На 2021 год доходы областного бюджета составят 116 961,8 млн. рублей (с увеличением на 3 207,9 млн. рублей), расходы областного бюджета с учетом условно утверждаемых расходов – 118 411,1 млн. рублей (с увеличением на 4 045,6 млн. рублей), дефицит составит 1 449,3 млн. рублей.

Доходы областного бюджета на плановый 2022 год составят 112 920,2 млн. рублей (с увеличением на 3 379,9 млн. рублей). Расходы областного бюджета на 2022 год с учетом условно утверждаемых расходов составят 113 605,2 млн. рублей (с увеличением на 3 735,5 млн. рублей). Дефицит областного бюджета увеличен на 355,7 млн. рублей и составит 685,0 млн. рублей.

Изменения учитывают корректировку финансовой помощи из федерального бюджета с учетом изменения ее параметров после утверждения областного бюджета, отдельных налоговых и неналоговых доходов, дополнительные бюджетные ассигнования по предложениям главных распорядителей средств областного бюджета в целях финансового обеспечения мероприятий национальных проектов и государственных программ Калининградской области, в том числе с учетом остатков средств на счете по итогам исполнения областного бюджета в 2019 году, а также корректировку источников финансирования дефицита бюджета.

Доходы областного бюджета

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2020 год на 3 590,7 млн. рублей, или на 3,2%

(с 113 311,7 млн. рублей до 116 902,4 млн. рублей) за счет увеличения: безвозмездных поступлений на 3 504,5 млн. рублей, или на 5,1% (с 63 336,3 млн. рублей до 72 918,2 млн. рублей); налоговых и неналоговых доходов – на 86,2 млн. рублей, или на 0,2% (с 43 975,4 млн. рублей до 44 061,6 млн. рублей).

Увеличение безвозмездных поступлений обусловлено ростом:

1) безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 3 351,1 млн. рублей, или на 4,8% (с 69 185,8 млн. рублей до 72 536,9 млн. рублей), в том числе за счет:

а) дотаций на 422,5 млн. рублей, или на 13,7% (с 3 091,1 млн. рублей до 3 513,6 млн. рублей). Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности увеличиваются на 250,2 млн. рублей, или на 10,0% (с 2 491,0 млн. рублей до 2 741,2 млн. рублей); дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы увеличиваются на 172,3 млн. рублей, или на 28,7% (с 600,0 млн. рублей до 772,3 млн. рублей);

б) субсидий на 1 843,0 млн. рублей, или на 17,6% (с 10 446,8 млн. рублей до 12 289,8 млн. рублей). Увеличение субсидий предусмотрено, в основном, по следующим видам:

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно – на 895,3 млн. рублей;

- на реализацию программ формирования современной городской среды – на 286,0 млн. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах Российской Федерации туристских кластеров – на 130,4 млн. рублей;

- на обеспечение комплексного развития сельских территорий – на 102,0 млн. рублей;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации на 87,4 млн. рублей;

- на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей – на 65,1 млн. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – на 46,9 млн. рублей;

- на обеспечение профилактики развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении – на 46,5 млн. рублей;

в) иных межбюджетных трансфертов на 1 085,6 млн. рублей, или на 2,1% (с 52 500,4 млн. рублей до 53 585,9 млн. рублей). Увеличение иных

межбюджетных трансфертов предусмотрено, в основном, по следующим видам:

- на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе – на 616,0 млн. рублей;

- на софинансирование мероприятий по эксплуатации стадиона в Калининграде – на 240,2 млн. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – на 124,2 млн. рублей;

- на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, включающих города с населением свыше 300 тысяч человек – на 100,0 млн. рублей;

2) безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций на 153,4 млн. рублей (поступления от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда).

Увеличение налоговых и неналоговых доходов в 2020 году обусловлено ростом поступлений акцизов на 50,1 млн. рублей, или на 1,0% (с 5 092,2 млн. рублей до 5 142,3 млн. рублей), а также доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 36,1 млн. рублей, или на 120,7% (с 29,9 млн. рублей до 66,0 млн. рублей).

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2021 год на 3 207,9 млн. рублей, или на 2,8% (с 113 753,9 млн. рублей до 116 961,8 млн. рублей) за счет роста:

1) налоговых и неналоговых доходов на 37,5 млн. рублей, или на 0,1% (с 46 861,3 млн. рублей до 46 898,8 млн. рублей), за счет: акцизов на 1,4 млн. рублей (с 6 111,7 млн. рублей до 6 113,1 млн. рублей); доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 36,1 млн. рублей (с 33,6 млн. рублей до 69,7 млн. рублей).

2) безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 3 170,4 млн. рублей, или на 4,7% (с 66 892,6 млн. рублей до 70 063,0 млн. рублей).

Субсидии увеличиваются на 1 141,2 млн. рублей (с 9 018,6 млн. рублей до 10 159,8 млн. рублей); иные межбюджетные трансферты увеличиваются на 2 178,1 млн. рублей (с 53 078,0 млн. рублей до 55 256,1 млн. рублей); дотации снижаются на 148,9 млн. рублей (с 1 601,1 млн. рублей до 1 452,2 млн. рублей).

Законопроектом предусмотрен рост доходов областного бюджета на 2022 год на 3 379,9 млн. рублей, или на 3,1% (с 109 540,3 млн. рублей до 112 920,2 млн. рублей) за счет:

1) налоговых и неналоговых доходов на 36,7 млн. рублей, или на 0,1% (с 49 526,2 млн. рублей до 49 562,9 млн. рублей), которые увеличиваются за счет: акцизов на 0,6 млн. рублей (с 7 066,4 млн. рублей до

7 067,0 млн. рублей); доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 36,1 млн. рублей (с 29,7 млн. рублей до 65,8 млн. рублей).

2) безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 3 343,2 млн. рублей, или на 5,6% (с 60 014,1 млн. рублей до 63 357,3 млн. рублей).

Субсидии увеличиваются на 1 603,5 млн. рублей (с 4 836,8 млн. рублей до 6 440,3 млн. рублей), иные межбюджетные трансферты увеличиваются на 2 021,2 млн. рублей (с 50 687,6 млн. рублей до 52 708,8 млн. рублей), дотации снижаются на 281,5 млн. рублей (с 1 260,9 млн. рублей до 979,4 млн. рублей).

Расходы областного бюджета

Анализ изменений расходов областного бюджета на 2020 год по разделам классификации расходов бюджетов представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 347	Законопроект	Изменения	
			сумма	процентов
Всего расходов	116 510,2	121 538,6	5 028,4	4,3
Общегосударственные вопросы	2 599,6	2 821,8	222,2	8,5
Национальная оборона	8,4	8,4	0,0	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	756,3	778,6	22,3	2,9
Национальная экономика	67 863,5	69 515,9	1 652,4	2,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 063,1	4 825,3	762,2	18,8
Охрана окружающей среды	353,8	358,8	5,0	1,4
Образование	13 620,7	14 066,4	445,7	3,3
Культура, кинематография	1 375,5	1 460,3	84,8	6,2
Здравоохранение	7 868,8	7 996,2	127,4	1,6
Социальная политика	14 255,3	15 694,6	1 439,3	10,1
Физическая культура и спорт	1 265,2	1 516,3	251,1	19,8
Средства массовой информации	39,6	39,6	0,0	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	645,8	545,8	100,0	15,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 794,6	1 910,6	116,0	6,5

Законопроектом предусмотрены изменения с увеличением расходов областного бюджета на 2020 год на общую сумму 5 028,4 млн. рублей, из них по разделам «Национальная экономика» и «Социальная политика» на общую сумму 3 091,7 млн. рублей, или 61,5% общей суммы увеличения.

Анализ изменения бюджетных ассигнований на 2020 год по группам видов расходов классификации расходов областного бюджета представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Вид расходов	Закон № 347	Законопроект	Изменения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями,	100	2 645,2	2 587,1	- 58,1

органами управления государственными внебюджетными фондами				
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5 470,4	6 211,1	740,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	12 662,4	14 047,7	1 385,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	9 222,1	9 521,4	299,3
Межбюджетные трансферты	500	21 726,8	23 467,1	1 740,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 401,2	10 175,7	774,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	645,8	545,8	- 100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	54 736,3	54 982,7	246,4
Всего		116 510,2	121 538,6	5 028,4

По группам видов расходов увеличены расходы областного бюджета на общую сумму 5 186,5 млн. рублей, в том числе на межбюджетные трансферты (33,6% от общей суммы увеличения), социальное обеспечение и иные выплаты населению (26,7%), предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (14,9%), закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (14,3%), капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (5,8%), иные бюджетные ассигнования (4,7%).

Уменьшены расходы областного бюджета на общую сумму 158,1 млн. рублей, из них расходы на обслуживание государственного (муниципального) долга уменьшены на 100,0 млн. рублей (63,3% от общей суммы уменьшения), уменьшение расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на 58,1 млн. рублей (36,7%).

Законопроектом бюджетные ассигнования на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов предусматриваются 31 главному распорядителю бюджетных средств.

Анализ изменения показателей ведомственной структуры расходов областного бюджета на 2020 год представлен в **приложении № 1** к заключению.

Наибольшие изменения объемов бюджетных ассигнований на 2020 год по главным распорядителям бюджетных средств, представлены в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Мин.	Закон № 347	Законопроект	Изменения
Министерство здравоохранения Калининградской области	15	10 929,8	11 055,7	125,9
Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	16	11 548,1	12 053,4	505,3
Министерство сельского хозяйства Калининградской области	17	1 994,9	2 737,2	742,3

Министерство социальной политики Калининградской области	18	9 768,8	11 183,8	1 415,0
Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области	23	52 627,0	52 882,0	255,0
Министерство образования Калининградской области	46	11 450,0	11 900,7	450,7
Министерство спорта Калининградской области	125	844,1	1 084,3	240,2
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области	154	8 040,2	9 040,4	1 000,2

Расходы областного бюджета по вышеуказанным главным распорядителям бюджетных средств в 2020 году составят 92,1% общего объема расходов областного бюджета.

Общая характеристика программного бюджета

Законопроектом на 2020 год в программном направлении расходов областного бюджета предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 120 833,1 млн. рублей с увеличением на 4 828,4 млн. рублей к соответствующему показателю Закона № 347 (116 004,7 млн. рублей). С учетом предлагаемых изменений доля программных расходов составит 99,4% от общего объема расходов областного бюджета.

Непрограммное направление расходов предусматривается в 2020 году в сумме 705,5 млн. рублей, с увеличением бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Калининградской области на 200,0 млн. рублей.

Анализ изменения показателей по 22 государственным программам Калининградской области и региональным проектам представлен в **приложении № 2** к заключению.

Законопроектом предусмотрены изменения с увеличением в программном направлении расходов областного бюджета на 2021 и 2022 годы. На 2021 год предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 116 772,0 млн. рублей (с увеличением на 4 045,6 млн. рублей), на 2022 год – 110 730,9 млн. рублей (с увеличением на 3 735,7 млн. рублей)

Изменения в объемах финансирования государственных программ на 2020-2022 годы повлечет и изменения в целевых индикаторах (показателях) государственных программ. В материалах к Законопроекту информация об изменениях показателей (индикаторов) государственных программ не представлена, что не позволяет оценить ход их реализации, решение основных задач и достижение поставленных целей.

Непрограммное направление расходов в 2021 и 2022 году составит 411,2 млн. рублей и 318,6 млн. рублей соответственно (без изменений к показателям Закона № 347).

Государственные программы по направлению «Новое качество жизни»

По государственным программам Калининградской области программного направления «Новое качество жизни» Законопроектом на 2020

год увеличены бюджетные ассигнования на 3 131,4 млн. рублей, или на 7,1% от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований, на плановый период 2021-2022 годов на 2 046,4 млн. рублей (5,1%) и 1 396,4 млн. рублей (3,6%), соответственно. В результате изменений общий объем бюджетных ассигнований на обеспечение расходных обязательств государственных программ по данному программному направлению составит: в 2020 году – 47 086,0 млн. рублей, в плановом периоде 2021 и 2022 годов – 42 503,5 млн. рублей и 40 074,1 млн. рублей (соответственно).

На 2020 год изменение объема бюджетных ассигнований предусмотрено по 10 государственным программам программного направления «Новое качество жизни». Анализ изменений бюджетных ассигнований приведен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 347	Законопроект	Изменения
«Развитие здравоохранения», в том числе:	11 956,1	12 083,5	127,4
Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»	1 696,2	1 772,5	76,4
Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	1 346,2	1 379,4	33,2
Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка»	400,3	382,6	-17,7
Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области»	81,6	114,0	32,4
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 313,7	2 316,9	3,2
«Развитие образования», в том числе:	11 561,8	12 012,5	450,7
Подпрограмма «Развитие профессионального образования»	741,1	749,6	8,5
Подпрограмма «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования»	10 140,8	10 581,0	440,2
Отдельные мероприятия государственной программы	107,4	109,4	2,0
«Социальная поддержка населения», в том числе:	10 473,6	11 918,4	1 444,8
Подпрограмма «Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	4 417,2	4 482,9	65,7
Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания населения и повышение качества жизни граждан старшего поколения»	1 780,1	1 798,4	18,3
Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки детей и семей с детьми»	3 120,8	4 373,3	1 252,5
Подпрограмма «Развитие детского отдыха в Калининградской области, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей всех групп здоровья»	282,0	264,5	-17,5
Подпрограмма «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда»	400,5	495,6	95,1
Отдельные мероприятия государственной программы	211,3	212,2	0,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	219,3	248,9	29,7
«Развитие культуры», в том числе:	1 521,8	1 606,7	84,8

Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия»	147,0	150,4	3,4
Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры»	1 100,1	1 176,0	75,8
Подпрограмма «Развитие общедоступных (в том числе модельных муниципальных) библиотек»	124,5	125,1	0,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	134,7	139,7	5,0
«Развитие физической культуры и спорта», в том числе:	1 367,8	1 618,9	251,1
Подпрограмма «Развитие массовой физической культуры и спорта»	63,5	64,5	1,0
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва»	696,4	682,8	-13,7
Подпрограмма «Развитие футбола»	72,7	325,5	252,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	516,5	527,4	10,9
«Доступное и комфортное жилье», в том числе:	4 858,3	5 313,3	455,1
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем»	1 526,5	1 885,2	358,6
Отдельные мероприятия государственной программы	163,1	184,5	21,3
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 727,9	2 803,1	75,1
«Безопасность», в том числе:	781,4	803,6	22,2
Отдельные мероприятия государственной программы	737,1	737,6	0,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	43,6	65,2	21,6
«Окружающая среда», в том числе:	774,4	782,2	7,8
Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области»	134,7	145,1	10,4
Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия»	7,9	8,2	0,3
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	99,7	96,7	-3,0
«Формирование современной городской среды», в том числе:	132,8	420,5	287,7
Подпрограмма «Благоустройство дворовых и общественных территорий Калининградской области»	132,8	420,5	287,7

Государственные программы программного направления «Новое качество жизни» включают в себя 29 региональных проектов. По региональным проектам данного направления предусматривается увеличение объема бюджетных ассигнования на общую сумму 946,1 млн. рублей, в том числе:

1) по региональным проектам государственной программы «Развитие здравоохранения» на общую сумму 45,2 млн. рублей, в том числе по:

- региональному проекту «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» увеличение на сумму 0,6 млн. рублей;

- региональному проекту «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» увеличение на сумму 47,9 млн. рублей;

- региональному проекту «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» уменьшение на сумму 3,3 млн. рублей.

2) по региональным проектам государственной программы «Развитие образования» на общую сумму 92,6 млн. рублей, в том числе по:

- региональному проекту «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)» на сумму 2,4 млн. рублей;

- региональному проекту «Успех каждого ребенка» на сумму 82,1 млн. рублей;

- региональному проекту «Поддержка семей, имеющих детей» на сумму 0,6 млн. рублей;

- региональному проекту «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» на сумму 7,4 млн. рублей.

3) по региональным проектам государственной программы «Социальная поддержка населения» на общую сумму 261,2 млн. рублей, в том числе по:

- региональному проекту «Старшее поколение» на 37,8 млн. рублей;

- региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 161,9 млн. рублей;

- региональному проекту «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» на 49,7 млн. рублей;

- региональному проекту «Содействие занятости женщин - доступность дошкольного образования для детей» на 11,8 млн. рублей.

4) по региональным проектам государственной программы «Доступное и комфортное жилье» на сумму 261,0 млн. рублей, в том числе по:

- региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 249,6 млн. рублей;

- региональному проекту «Жилье» на 10,6 млн. рублей;

- региональному проекту «Чистая вода» на 0,8 млн. рублей.

5) по региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» государственной программы «Формирование современной городской среды» на сумму 286,0 млн. рублей.

Законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований в плановом периоде 2021-2022 годах по региональным проектам государственных программ Калининградской области программного направления «Новое качество жизни» на сумму 495,5 млн. рублей и 444,8 млн. рублей соответственно. Анализ изменений бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение региональных проектов данного направления, представлен в **приложении № 3** к заключению.

Государственные программы по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики»

Законопроектом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований по государственным программам программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» на общую сумму 1 596,2 млн. рублей (с 66 863,5 млн. рублей до 68 459,7 млн. рублей) по государственным программам:

- «Модернизация экономики» на сумму 36,8 млн. рублей;
- «Развитие промышленности и предпринимательства» – 248,3 млн. рублей;
- «Развитие сельского хозяйства» – 611,7 млн. рублей;
- «Развитие транспортной системы» – 471,8 млн. рублей;
- «Туризм» – 227,6 млн. рублей.

Анализ изменения расходов в 2020 году по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» представлен в таблице.

(млн. рублей)			
Государственная программа	Закон № 347	Законопроект	Изменения
«Модернизация экономики», в том числе:	51 812,3	51 849,1	36,8
Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды»	51 221,1	51 251,1	30,0
Отдельные мероприятия государственной программы	247,6	254,3	6,7
«Развитие промышленности и предпринимательства», в том числе:	1 023,4	1 271,7	248,3
Подпрограмма «Поддержка малого и среднего предпринимательства»	584,0	827,8	243,8
Подпрограмма «Развитие промышленности»	429,4	433,9	4,5
«Развитие сельского хозяйства», в том числе:	1 889,0	2 500,7	611,7
Подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства»	1 377,2	1 988,7	611,4
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	240,3	240,6	0,3
«Развитие транспортной системы», в том числе:	11 755,8	12 227,6	471,8
Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса»	511,5	546,0	34,5
Подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области»	11 204,6	11 681,6	477,0
Подпрограмма «Развитие рынка газомоторного топлива в Калининградской области»	39,6	0,0	-39,6
«Туризм», в том числе:	303,5	531,1	227,6
Отдельные мероприятия государственной программы	108,3	153,1	44,7
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	195,1	378,0	182,9
Всего по программному направлению	66 866,5	68 459,7	1 596,2

Законопроектом на 2020 год по государственной программе «Развитие промышленности и предпринимательства» предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 248,3 млн. рублей, в том числе на реализацию:

- регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на 127,4 млн. рублей;
- основного мероприятия «Инфраструктурная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства» – 116,4 млн. рублей;
- государственной поддержки субъектов Российской Федерации – участников национального проекта «Повышение производительности труда и поддержка занятости» – 4,5 млн. рублей.

Законопроектом на 2020 год по государственной программе «Развитие сельского хозяйства» предусмотрено увеличить бюджетные ассигнования на общую сумму 611,7 млн. рублей, из них на реализацию:

- регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации» – 12,0 млн. рублей;

- основного мероприятия «Поддержка сельскохозяйственных товаропроизводителей» на общую сумму 599,4 млн. рублей, в том числе субвенции на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 594,9 млн. рублей, субсидии юридическим лицам на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 2,4 млн. рублей и на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 2,1 млн. рублей;

- подпрограммы «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения» – 0,3 млн. рублей.

Законопроектом на 2020 год по государственной программе «Развитие транспортной системы» увеличены бюджетные ассигнования на общую сумму 693,2 млн. рублей, из них: на возмещение недополученных доходов открытому акционерному обществу «Калининградская пригородная пассажирская компания» в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения – 34,5 млн. рублей; финансовое обеспечение казенных учреждений Калининградской области – 29,8 млн. рублей; на реализацию регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства Калининградской области» (внедрение автоматизированных и роботизированных технологий организации дорожного движения и контроля за соблюдением правил дорожного движения) – 100,0 млн. рублей; на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и приобретение дорожно-эксплуатационной техники и оборудования – 618,9 млн. рублей.

Уменьшены расходы по государственной программе «Развитие транспортной системы» на создание новых конкурентоспособных секторов экономики на сумму 271,8 млн. рублей и на подпрограмму «Развитие рынка газомоторного топлива в Калининградской области» – 39,6 млн. рублей.

Государственные программы по направлению «Общественное и государственное развитие»

Законопроектом предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований по государственным программам направления «Общественное и государственное развитие» на общую сумму 76,7 млн. рублей, или на 1,5% общего объема, (с 5 131,4 млн. рублей до 5 054,7 млн. рублей).

Анализ изменения расходов по направлению «Общественное и государственное развитие» представлен в таблице.

(млн. рублей)			
Государственная программа	Закон № 347	Законопроект	Изменения
«Эффективное государственное управление»	783,1	795,1	12,0
Подпрограмма «Формирование резерва и подготовка управленческих кадров Калининградской области»	2,1	1,9	-0,2
Отдельные мероприятия государственной программы «Молодежь»	778,2	790,4	12,2
Подпрограмма «Развитие созидательной активности молодежи»	191,4	193,0	1,6
Основное мероприятие «Информационно-методическое и кадровое обеспечение молодежной сферы»	74,1	75,7	1,6
Основное мероприятие «Обеспечение оптимальной трудовой занятости молодежи»	34,1	35,7	1,6
Основное мероприятие «Обеспечение участия населения в добровольческой деятельности»	4,3	1,6	-2,7
Основное мероприятие «Обеспечение участия населения в добровольческой деятельности»	-	2,7	2,7
«Развитие гражданского общества»	667,1	676,8	9,7
Подпрограмма «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в Калининградской области»	0,7	0,8	0,1
Отдельные мероприятия государственной программы «Эффективные финансы»	642,0	651,6	9,6
«Эффективные финансы»	2 734,4	2 634,4	-100,0
Подпрограмма «Управление государственным долгом»	831,8	731,8	-100,0
Всего по программному направлению	4 376,0	4 299,3	76,7

По государственным программам направления «Общественное и государственное развитие» на 2020 год Законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований по 3 государственным программам, в том числе:

- «Эффективное государственное управление» – 12,0 млн. рублей;
- «Молодежь» – 1,6 млн. рублей;
- «Развитие гражданского общества» – 9,7 млн. рублей.

По государственной программе «Эффективные финансы» уменьшены расходы на 100,0 млн. рублей, или на 3,6% общего объема.

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

Законопроектом предусмотрено на 2020 год увеличить бюджетные ассигнования по объектам капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, создаваемым с участием бюджетных инвестиций, субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, и приобретение объектов недвижимого имущества за счет средств областного бюджета в общей сумме 299,4 млн. рублей, из них по государственным программам «Туризм» на 182,9 млн. рублей и «Доступное и комфортное жилье» -75,1 млн. рублей.

Анализ изменений в бюджетных ассигнованиях на бюджетные инвестиции и капитальные вложения в разрезе государственных программ на 2020 год представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 347	Законопроект	Изменения
«Развитие здравоохранения»	2 313,7	2 316,9	3,2
«Развитие образования»	572,5	572,5	0,0
«Социальная поддержка населения»	219,3	248,9	29,7
«Развитие культуры»	134,7	139,7	5,0
«Развитие физической культуры и спорта»	516,5	527,4	10,9
«Доступное и комфортное жилье»	2 727,9	2 803,1	75,1
«Безопасность»	43,6	65,2	21,6
«Окружающая среда»	99,7	96,7	-3,0
«Развитие сельского хозяйства»	16,2	16,2	0,0
«Развитие транспортной системы»	6 155,4	6 082,5	-72,9
«Туризм»	195,1	378,0	182,9
«Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	526,5	526,5	-
«Комплексное развитие сельских территорий»	28,9	75,8	46,9
Всего расходов	13 549,9	13 849,4	299,4

По государственной программе «Туризм» в 2020 году увеличены расходы на общую сумму 182,9 млн. рублей, в том числе на:

- «Строительство 1-ой очереди веломаршрута по территории Приморской рекреационной зоны Калининградской области вдоль балтийского побережья от Куршской косы до Балтийской косы» на сумму 13,5 млн. рублей (получатель – Государственное казенное учреждение Калининградской области «Управление дорожного хозяйства Калининградской области»);

- «Строительство (реконструкцию) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах Российской Федерации туристских кластеров (реконструкция комплекса берегозащитных сооружений в западной части г. Зеленоградска Калининградской области)» - 169,4 млн. рублей (Государственное бюджетное учреждение Калининградской области «Балтберегозащита»).

По государственной программе Калининградской области «Доступное и комфортное жилье» в 2020 году увеличены расходы на общую сумму 75,1 млн. рублей, в том числе на реализацию региональных проектов «Жилье» на сумму 10,6 млн. рублей и «Чистая вода» – 0,7 млн. рублей, а также на реализацию основных мероприятий государственной программы «Газоснабжение» – 35,0 млн. рублей, «Водоснабжение» – 1,6 млн. рублей и «Теплоснабжение» – 27,2 млн. рублей.

Законопроектом на плановый период 2021 и 2022 годов увеличены объемы финансирования на общую сумму 1 194,6 млн. рублей, в том числе:

- на 2021 год с 10 567,5 млн. рублей до 10 983,8 млн. рублей или на 416,3 млн. рублей, из них на строительство «Областной онкологический центр. Калининградская область» (Калининградская область. Гурьевский район, п. Родники)» на 357,9 млн. рублей и на «Строительство дошкольного учреждения по ул. 3-го Белорусского фронта в г. Калининграде» в сумме 36,8 млн. рублей;

- на 2022 год с 5 807,7 млн. рублей до 6 586,0 тыс. рублей или на 778,3 млн. рублей, из них за счет увеличения расходов по государственной программе «Туризм» – 868,7 млн. рублей и снижения расходов по госпрограмме «Развития транспортной системы» в сумме 111,0 млн. рублей («Реконструкция участка автомобильной дороги общего пользования местного значения, протяженностью 1380 м, ведущей от съезда с федеральной трассы А216 (Талпаки – Советск) от поселка Дивное до поселка Ольховка»).

Законопроектом на 2020 год увеличены бюджетные инвестиции юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями и государственными унитарными предприятиями, за исключением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, с 8,0 млн. рублей до 38,0 млн. рублей, в том числе на 30,0 млн. рублей акционерному обществу «Региональная энергетическая компания» на реализацию проектов в сфере электроэнергетики. В материалах к законопроекту информация об изменениях в целевых показателях (индикаторах) по основному мероприятию «Повышение эффективности процедур по подключению электроэнергии» подпрограммы «Формирование благоприятной инвестиционной среды» государственной программы «Модернизация экономики» с дополнительным объемом финансирования в сумме 30,0 млн. рублей не представлена, что не позволяет оценить результативность планируемых расходов и их влияние на социально-экономическое развитие области. Указанная в законопроекте формулировка цели предоставления бюджетных инвестиций, предусматривающая направление бюджетных расходов на «Повышение эффективности процедур по подключению электроэнергии» без указания инвестиционных проектов – не конкретна, в связи с чем, возникают риски несоблюдения принципа целевого характера бюджетных средств, предусмотренного статьей 38 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата неоднократно отмечала, что в соответствии с требованиями Федерального закона от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» и порядка оценки эффективности планируемых к реализации и реализуемых инвестиционных проектов с участием средств областного бюджета, утвержденного постановлением Правительства Калининградской области от 28.06.2007 № 403, планируемые бюджетные инвестиции подлежат проверке на предмет эффективности использования бюджетных средств и сметной стоимости инвестиционных проектов на предмет достоверности использования бюджетных средств, направляемых на капитальные вложения.

Расходы на предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями, предусмотрены на 2020 год в сумме 426,0 млн. рублей, в том числе:

(млн. рублей)

Акционерное общество	Основное мероприятие	Сумма
«Региональная энергетическая компания»	«Модернизация сферы физической культуры и спорта»	8,0
	«Повышение эффективности процедур по подключению электроэнергии»	30,0
«Корпорация развития Калининградской области»	«Реализация мер по привлечению инвестиций в экономику Калининградской области» Создание промышленных парков и технопарков, осуществление деятельности по привлечению инвестиций, приобретение долей в уставном капитале хозяйственных обществ, внесение вкладов в уставный капитал и (или) имущество дочерних хозяйственных обществ	388,0

Публичные нормативные обязательства

Законопроектом на 2020 год предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 1 518,7 млн. рублей, или на 25,0% (с 6 066,0 млн. рублей до 7 584,8 млн. рублей). Увеличен объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год на 715,2 млн. рублей, или на 11,5%, на 2022 год – 597,3 млн. рублей, или на 9,0%. В результате изменений объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на плановый период 2021 и 2022 годов составит 6 953,3 млн. рублей и 7 197,3 млн. рублей соответственно.

На 2020 год изменения бюджетных ассигнований предусмотрены по разделу «Социальная политика». Изменения финансового обеспечения на исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрены по 7 законодательно принятым публичным нормативным обязательствам и представлены в таблице.

(млн. рублей)

Наименование расходного обязательства	Нормативный правовой акт	Закон № 347	Законопроект	Изменения
Расходные обязательства за счет средств областного бюджета				
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, которым в установленном порядке, присвоено звание ветеран труда	Закон Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	1 445,8	1 445,7	-0,1
Предоставление государственных гарантий лицам, замещающим государственные должности Калининградской области	Закон Калининградской области от 02.10.2000 г. № 247 «Об Уставном Суде Калининградской области»	2,0	1,6	-0,3
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих выраженной или тяжелой степенью нейросенсорной (сенсоневральной) тугоухости, которым установлен кохлеарный имплантант	Закон Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	2,0	0,6	-1,5
Предоставление ежемесячного пособия на ребенка-инвалида	Закон Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный	46,7	86,7	40,0

	кодекс Калининградской области»			
Предоставление областного материнского (семейного) капитала	Закон Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	305,0	265,0	-40,0
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	Жилищный кодекс Российской Федерации от 29.12.2004 № 188-ФЗ	21,4	21,4	0,1
Расходные обязательства за счет средств федерального бюджета				
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	Жилищный кодекс Российской Федерации от 29.12.2004 № 188-ФЗ	13,3	13,3	-0,1

Общий объем бюджетных ассигнований уменьшен на 1,8 млн. рублей (на 0,03% от объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение публичных нормативных обязательств по разделу «Социальная политика»).

Законопроектом предусмотрено принятие 5 публичных нормативных обязательств на общую сумму 1 520,4 млн. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 625,1 млн. рублей, федерального бюджета – 895,5 млн. рублей. Информация о принимаемых публичных нормативных обязательствах приведена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование расходного обязательства	Нормативный правовой акт	Законопроект
Расходные обязательства за счет средств областного бюджета		
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной выплаты в связи с 75-летием Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год) инвалидам Великой Отечественной войны и участникам Великой Отечественной войны	Закон Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	26,1
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной выплаты многодетным семьям Калининградской области ко Дню семьи, любви и верности	Закон Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	129,7
Дополнительная разовая мера социальной поддержки женщинам в виде единовременной выплаты при рождении первого ребенка	Постановление Правительства Калининградской области от 30.12.2019 № 901 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде предоставления единовременной выплаты при рождении первого ребенка в 2020-2022 годах»	201,9
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно	Проект Закон Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области от 07.10.2019 года № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	267,4
Расходные обязательства за счет средств федерального бюджета		
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно	Проект Федерального Закона	895,4

Выплата государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений	Федеральный закон от 17.09.1998 г. № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней»	0,05
---	---	------

Законопроектом предлагается принятие публичного нормативного обязательства «Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от 3 до 7 лет включительно» в отсутствие законодательно принятого нормативного правового акта.

На момент внесения Законопроекта в Калининградскую областную Думу, а также в контрольно-счетную палату Правительством Калининградской области подготовлен проект Закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области 07.10.2019 года № 318 «Социальный кодекс Калининградской области», обуславливающий публичное нормативное обязательство, который проходит процедуру согласования в Правительстве Калининградской области.

По разделам «Здравоохранение», «Физическая культура и спорт» объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств не изменился и предусмотрен в объеме 6,0 млн. рублей и 8,1 млн. рублей соответственно.

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

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, предусматривается Законопроектом на 2020 год в сумме 23 467,1 млн. рублей, что больше показателя Закона № 347 (21 726,8 млн. рублей) на 1 740,3 млн. рублей, или на 8,0%. Увеличение бюджетных ассигнований в 2020 году планируется за счет роста межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных образований.

На плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрено увеличение предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на 2 532,6 млн. рублей, или на 14,6% к Закону № 347, в 2021 году и на 2 093,1 млн. рублей, или на 13,3%, в 2022 году. Увеличение бюджетных ассигнований планируется, в основном, на реализацию основных мероприятий: «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и приобретение дорожно-эксплуатационной техники и оборудования»; «Поддержка сельскохозяйственных товаропроизводителей»; «Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования в образовательных организациях на территории Калининградской области»; «Создание современного облика сельских территорий».

Общий объем субсидий, предоставляемых бюджетам муниципальных образований на 2020 год, увеличивается на 1 051,6 млн. рублей, или на 13,1%, и составит 9 096,2 млн. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 739,8 млн. рублей планируется на 2020 год по 13 видам субсидий (без учета субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности), в основном за счет субсидий, представленных в таблице.

(млн. рублей)

Наименование субсидии	Сумма
Реализация программ формирования современной городской среды	286,0
Обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения	178,5
Проведение капитального ремонта многоквартирных домов	85,3
Улучшение условий предоставления образования и обеспечение безопасности обучающихся в муниципальных образовательных организациях Калининградской области	65,4
Создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей	59,0
Обеспечение поддержки муниципальных образований в сфере культуры	22,5
Обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация мероприятия по благоустройству сельских территорий)	11,4
Решение вопросов местного значения в сфере ЖКХ	10,2
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	9,3
Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	7,0

Предусмотрены Законопроектом и распределены 3 вида субсидий на реализацию мероприятий: государственной программы «Развитие образования» (26,5 млн. рублей); региональных проектов – «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (240,4 млн. рублей) и «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (6,6 млн. рублей).

На 2020 год предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований по субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 85,1 млн. рублей, или на 16,3% к показателю Закона № 347.

Законопроектом распределены между бюджетами муниципальных образований субсидии на общую сумму 3 402,4 млн. рублей, или 90,8% общего объема (без учета субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности). Объем нераспределенных средств субсидий составит 344,1 млн. рублей.

Не распределены местным бюджетам субсидии на общую сумму 147,4 млн. рублей, представленные в таблице.

(млн. рублей)

Наименование субсидий	Сумма
на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций))	116,1
на реализацию мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств	21,4
на создание условий для отдыха и рекреации в муниципальных образованиях Калининградской области	6,0
на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2020 годы (создание в дошкольных образовательных, общеобразовательных организациях, организациях дополнительного образования детей (в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным	3,9

общеобразовательным программам) условий для получения детьми-инвалидами качественного образования)	
--	--

Распределены не в полном объеме на общую сумму 196,7 млн. рублей субсидии на:

- обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения (178,5 млн. рублей, или 57,3% объема субсидии);
- решение вопросов местного значения в сфере ЖКХ (10,2 млн. рублей);
- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (7,0 млн. рублей);
- обеспечение деятельности муниципальных учреждений, обеспечивающих организацию предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» (1,0 млн. рублей).

Общий объем бюджетных ассигнований на предоставление местным бюджетам иных межбюджетных трансфертов на 2020 год предусматривается с увеличением на 109,0 млн. рублей, в основном, за счет:

- включения иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (124,2 млн. рублей);
- увеличения расходов на реализацию грант-контракта «СВСycle: трансграничные веломаршруты для продвижения и устойчивого использования культурного наследия» (велодорожка) на 0,1 млн. рублей (0,3 млн. рублей);
- уменьшения бюджетных ассигнований на 15,3 млн. рублей, или на 14,5%, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (90,1 млн. рублей).

Общий объем субвенций на 2020 год увеличивается на 579,7 млн. рублей, или на 5,6%, и составит 10 923,4 млн. рублей, в основном за счет:

- уменьшения бюджетных ассигнований на 150 млн. рублей, или на 28,2%, по субвенции на осуществление полномочий по государственной поддержке сельского хозяйства;
- увеличения на 594,0 млн. рублей, или в 10,3 раз, бюджетных ассигнований по субвенции на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе;
- включения 2 видов субвенций – на наценку на услугу по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (29,1 млн. рублей) и на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (106,4 млн. рублей). Контрольно-счетная палата отмечает, что не изменен объем бюджетных ассигнований (284,6 млн. рублей) на предоставление субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий

Калининградской области по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях.

Нераспределенный резерв по средствам субвенций на 2020 год планируется с увеличением на 3,9 млн. рублей по субвенции на осуществление полномочий Калининградской области по предоставлению мер социальной поддержки в сфере организации отдыха детей в Калининградской области за счет перераспределения между бюджетами муниципальных образований бюджетных ассигнований.

Общий объем субвенций на плановый период предусматривается с увеличением в 2021 году на 440,4 млн. рублей, в 2022 – на 351,0 млн. рублей, в основном за счет роста расходов по субвенции на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

Государственный долг Калининградской области

В связи с вступившими с 01.01.2020 года изменениями в статью 99 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внесенными Федеральным законом от 02.08.2019 № 278-ФЗ, предусмотрен отдельный учет внутреннего и внешнего государственного долга субъекта Российской Федерации, а также утверждение законом о бюджете верхних пределов государственного внутреннего и внешнего долга субъекта Российской Федерации.

Законопроектом предусмотрено снижение верхнего предела государственного внутреннего долга Калининградской области на 1 января 2021 года на 321,7 млн. рублей, или на 1,4% (с 23 489,4 млн. рублей до 23 167,7 млн. рублей), в том числе снижение верхнего предела долга по государственным гарантиям на 321,7 млн. рублей, или на 14,0% (с 2 301,4 млн. рублей до 1 979,7 млн. рублей).

Верхний предел государственного внутреннего долга Калининградской области на 1 января 2022 года увеличивается на 618,8 млн. рублей, или на 2,6% (с 23 838,2 млн. рублей до 24 457,0 млн. рублей), в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям снижается на 231,2 млн. рублей, или на 10,5% (с 2 210,9 млн. рублей до 1 979,7 млн. рублей).

Верхний предел государственного внутреннего долга Калининградской области на 1 января 2023 года увеличивается на 1 009,3 млн. рублей, или на 4,2% (с 24 047,0 млн. рублей до 25 056,3 млн. рублей), в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям снижается на 140,6 млн. рублей, или на 6,6% (с 2 120,3 млн. рублей до 1 979,7 млн. рублей).

Законопроектом устанавливается верхний предел государственного внешнего долга Калининградской области на 1 января 2021 года в сумме 3 868,9 тыс. евро, в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Калининградской области в иностранной валюте в сумме 3 868,9 тыс. евро.

Верхний предел государственного внешнего долга Калининградской области на 1 января 2022 года устанавливается в сумме 2 778,0 тыс. евро, в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Калининградской области в иностранной валюте в сумме 2 778,0 тыс. евро; на 1 января 2023 года - в сумме 1 687,1 тыс. евро, в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Калининградской области в иностранной валюте в сумме 1 687,1 тыс. евро.

Необходимо отметить, что устанавливаемые Законопроектом верхние пределы внутреннего государственного долга Калининградской области на 01.01.2022 и на 01.01.2023 годы, составляющие соответственно 52,2% и 50,6% от объема налоговых и неналоговых доходов областного бюджета, не соответствуют параметрам, установленным постановлением Правительства Калининградской области от 13.11.2019 № 770 «Об утверждении долговой политики Калининградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Калининградской области» (не более 52% и не более 50%).

В связи с изменениями в Бюджетный кодекс Российской Федерации (статья 107) из статьи 19 Закона № 347 исключается пункт 2, устанавливавший предельный объем государственного долга Калининградской области 2020, 2021 и 2022 годы.

Законопроектом вносятся изменения в пункт 2 статьи 20 Закона № 347, а именно: общий объем бюджетных ассигнований на возможное исполнение выданных государственных гарантий Калининградской области в 2020 году снижается на 7,6 млн. рублей (с 274,1 млн. рублей до 266,5 млн. рублей); в 2021 году снижается на 7,6 млн. рублей (с 540,6 млн. рублей до 533,0 млн. рублей); в 2022 году увеличивается на 73,1 млн. рублей (с 2 192,6 млн. рублей до 2 265,7 млн. рублей).

Законопроектом вносятся изменения в программу государственных внутренних заимствований Калининградской области на 2020 год. Общий объем привлечения заимствований увеличивается на 234,7 млн. рублей за счет увеличения на эту же сумму кредитов из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета.

Общий объем погашения заимствований в 2020 году снижается на 265,3 млн. рублей, в том числе: погашение кредитов из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета увеличивается на 234,7 млн. рублей; погашение кредитов от кредитных организаций снижается на 500,0 млн. рублей.

Законопроектом вносятся изменения в программу государственных внутренних заимствований Калининградской области на 2021 и 2022 годы. Общий объем привлечения заимствований увеличивается:

- в 2021 году на 4 850,0 млн. рублей, в том числе: за счет увеличения кредитов из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета на 4 000,0 млн. рублей; за счет кредитов от кредитных организаций - на 850,0 млн. рублей.

- в 2022 году на 5 350,0 млн. рублей в том числе: за счет увеличения кредитов из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета на 4 200,0 млн. рублей; за счет кредитов от кредитных организаций - на 1 150,0 млн. рублей.

Общий объем погашения заимствований увеличивается:

- в 2021 году на 4 000,0 млн. рублей за счет увеличения на эту же сумму погашения кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета;

- в 2022 году на 5 050,0 млн. рублей, в том числе: за счет увеличения погашения кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета на 4 200,0 млн. рублей; за счет погашения кредитов от кредитных организаций - на 850,0 млн. рублей.

В рамках программы «Эффективные финансы» предусмотрено сокращение ассигнований на обслуживание государственного долга Калининградской области на 100,0 млн. рублей ежегодно:

- в 2020 году – с 645,8 млн. рублей до 545,8 млн. рублей;

- в 2021 году – с 743,4 млн. рублей до 643,8 млн. рублей;

- в 2022 году – с 803,2 млн. рублей до 703,2 млн. рублей.

Дефицит областного бюджета и источники его финансирования

Дефицит областного бюджета на 2020 год увеличивается на 1 437,6 млн. рублей, или на 44,9% (с 3 198,5 млн. рублей до 4 636,1 млн. рублей). Устанавливаемый размер дефицита областного бюджета не превышает предельных размеров (15,0%), установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2020 год также увеличиваются на 1 437,6 млн. рублей, в том числе:

- кредиты от кредитных организаций увеличиваются на 500,0 млн. рублей, или на 25,6% (с 1 950,0 млн. рублей до 2 450,0 млн. рублей);

- изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета увеличивается на 984,3 млн. рублей, или на 52,4% (с 1 880,0 млн. рублей до 2 864,3 млн. рублей);

- возврат бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета, снижается на 46,7 млн. рублей, или на 81,2% (с 57,2 млн. рублей до 10,5 млн. рублей).

Дефицит областного бюджета на 2021 год увеличивается на 837,7 млн. рублей, или на 137,0% (с 611,6 млн. рублей до 1 449,3 млн. рублей). Устанавливаемый размер дефицита областного бюджета не превышает предельных размеров (15,0%), установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2021 год также увеличиваются на 837,7 млн. рублей, в том числе:

- кредиты от кредитных организаций увеличиваются на 850,0 млн. рублей, или на 37,9% (с 2 240,0 млн. рублей до 3 090,0 млн. рублей);

- изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета увеличивается на 6,0 млн. рублей, или на 6,0% (с 100,0 млн. рублей до 106,0 млн. рублей);

- возврат бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета, снижается на 18,3 млн. рублей, или на 29,7% (с 61,6 млн. рублей до 43,3 млн. рублей).

Дефицит областного бюджета на 2022 год увеличивается на 355,7 млн. рублей, или на 108,0% (с 329,3 млн. рублей до 685,0 млн. рублей). Устанавливаемый размер дефицита областного бюджета не превышает предельных размеров (15,0%), установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2022 год также увеличиваются на 355,7 млн. рублей, в том числе:

- кредиты от кредитных организаций увеличиваются на 300,0 млн. рублей, или на 20,4% (с 1 470,7 млн. рублей до 1 770,7 млн. рублей);

- изменение остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета увеличивается на 55,7 млн. рублей (с 6,5 млн. рублей до 62,2 млн. рублей).

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев

Приложение № 1. Анализ ведомственной структуры расходов областного бюджета

(млн. рублей)

№	Наименование показателя	Мин	Закон № 347 2020 год	Законопроект 2020 год	
				Законопроект	Изменение
1	2	3	4	5	6
Всего расходов			116 510,2	121 538,6	5 028,4
в том числе:					
1	Калининградская областная Дума	10	177,7	177,7	0,0
2	Правительство Калининградской области	11	714,8	727,0	12,2
3	Министерство финансов Калининградской области	12	3 185,6	3 285,6	100,0
4	Министерство здравоохранения Калининградской области	15	10 929,8	11 055,7	125,9
5	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	16	11 548,1	12 053,4	505,3
6	Министерство сельского хозяйства Калининградской области	17	1 994,9	2 737,2	742,3
7	Министерство социальной политики Калининградской области	18	9 768,8	11 183,8	1 415,0
8	Министерство цифровых технологий и связи Калининградской области	21	1 364,6	1 364,6	0,0
9	Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области	23	52 627,0	52 882,0	255,0
10	Служба по противодействию коррупции Калининградской области	24	15,5	15,5	0,0
11	Конкурсное агентство Калининградской области	26	56,6	56,6	0,0
12	Агентство по имуществу Калининградской области	27	705,4	735,1	29,7
13	Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области	29	75,1	75,1	0,0
14	ЗАГС (Агентство) Калининградской области	32	61,9	61,9	0,0
15	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калининградской области (Служба гостехнадзора Калининградской области)	33	27,9	27,9	0,0
16	Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	34	33,3	33,3	0,0
17	Аппарат Уполномоченного по правам человека в Калининградской области	36	7,7	7,7	0,0
18	Избирательная комиссия Калининградской области	37	46,2	46,2	0,0
19	Уставный Суд Калининградской области	40	15,0	15,0	0,0
20	Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области	42	112,0	112,0	0,0
21	Министерство образования Калининградской области	46	11 450,0	11 900,7	450,7
22	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Калининградской области и аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калининградской области	55	7,6	7,6	0,0

23	Служба государственной охраны объектов культурного наследия Калининградской области	62	154,8	158,2	3,4
24	Агентство по делам молодежи Калининградской области	67	193,0	195,1	2,1
25	Агентство по международным и межрегиональным связям Калининградской области	94	20,6	20,6	0,0
26	Контрольно-счетная палата Калининградской области	97	35,1	35,1	0,0
27	Министерство по культуре и туризму Калининградской области	105	1 496,7	1 622,8	126,1
28	Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области	115	597,0	607,7	10,7
29	Министерство спорта Калининградской области	125	844,1	1 084,3	240,2
30	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Калининградской области	131	203,2	212,8	9,6
31	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области	154	8 040,2	9 040,4	1 000,2

Приложение № 2. Распределение и изменение бюджетных ассигнований областного бюджета по государственным программам Калининградской области и региональным проектам Законопроекта на 2020 год

Показатель	ЦСР	Закон № 347 2020 год	Законопроект	Изменения
Государственная программа Калининградской области «Развитие здравоохранения»	0100000000	11 956 078,0	12 083 473,7	127 395,7
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	011N100000	89 621,1	90 251,3	630,2
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	011N200000	0,0	47 948,4	47 948,4
Региональный проект «Старшее поколение»	011P300000	2 844,5	2 844,5	0,0
Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»	011P400000	5 000,0	5 000,0	0,0
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	012N200000	100 614,9	100 614,9	0,0
Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями»	012N300000	376 340,5	376 340,5	0,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	013N400000	157 958,1	154 629,2	-3 328,9
Региональный проект «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	016N500000	80 795,8	80 795,8	0,0
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	017N700000	327 204,0	327 204,0	0,0
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	01IN40000 0	493 506,5	493 506,5	0,0
Государственная программа Калининградской области «Развитие образования»	0200000000	11 561 792,0	12 012 486,9	450 694,9
Региональный проект «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	021E600000	0,0	2 440,0	2 440,0
Региональный проект «Современная школа»	022E100000	62 546,5	62 546,5	0,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	022E200000	82 893,7	165 026,6	82 132,9
Региональный проект «Поддержка семей, имеющих детей»	022E300000	0,0	646,5	646,5
Региональный проект «Цифровая образовательная среда»	022E400000	193 998,7	193 998,7	0,0

Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	022P200000	0,0	7 402,7	7 402,7
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	02IP200000	541 753,2	541 753,2	0,0
Государственная программа Калининградской области «Социальная поддержка населения»	0300000000	10 473 626,2	11 918 377,1	1 444 750,9
Региональный проект «Старшее поколение»	031P300000	3 000,0	3 000,0	0,0
Региональный проект «Старшее поколение»	032P300000	26 174,2	33 376,2	7 202,0
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	033P100000	2 035 536,6	2 197 436,6	161 900,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	033P200000	175 307,5	175 307,5	0,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	034P200000	96 606,7	96 606,7	0,0
Региональный проект «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»	036L300000	1 537,9	51 265,7	49 727,8
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	036P200000	366,3	12 210,4	11 844,1
Региональный проект «Старшее поколение»	036P300000	945,1	31 503,2	30 558,1
Государственная программа Калининградской области «Развитие культуры»	0400000000	1 521 845,4	1 606 653,7	84 808,3
Региональный проект «Творческие люди»	043A200000	45 500,0	45 500,0	0,0
Региональный проект «Цифровая культура»	043A300000	670,0	120,0	-550,0
Региональный проект «Культурная среда»	045A100000	25 600,0	25 600,0	0,0
Региональный проект «Цифровая культура»	045A300000	0,0	550,0	550,0
Региональный проект «Культурная среда»	04ИА100000	84 539,8	84 539,8	0,0
Государственная программа Калининградской области «Развитие физической культуры и спорта»	0500000000	1 367 764,1	1 618 889,5	251 125,4
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	051P500000	43 245,6	43 245,6	0,0
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	053P500000	40 687,7	40 687,7	0,0
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	054P500000	8 937,4	8 937,4	0,0
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	05IP500000	414 767,2	414 767,2	0,0

Государственная программа Калининградской области «Доступное и комфортное жилье»	0600000000	4 858 273,0	5 313 343,7	455 070,7
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	061F300000	5 744,2	255 340,7	249 596,5
Региональный проект «Ипотека»	061F400000	85 000,0	85 000,0	0,0
Региональный проект «Жилье»	06IF100000	695 923,2	706 521,0	10 597,8
Региональный проект «Чистая вода»	06IG500000	72 176,2	72 966,9	790,7
Государственная программа Калининградской области «Безопасность»	0700000000	781 431,5	803 586,5	22 155,0
Государственная программа Калининградской области «Окружающая среда»	0800000000	774 417,1	782 180,4	7 763,3
Региональный проект «Сохранение уникальных водных объектов Калининградской области»	081G800000	54 900,0	54 900,0	0,0
Региональный проект «Сохранение лесов Калининградской области»	083GA00000	10 833,1	10 833,1	0,0
Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	084G200000	14 042,0	14 042,0	0,0
Региональный проект «Чистая страна»	086G100000	166 965,0	166 965,0	0,0
Государственная программа Калининградской области «Модернизация экономики»	0900000000	51 812 349,8	51 849 080,4	36 730,6
Государственная программа Калининградской области «Развитие промышленности и предпринимательства»	1000000000	1 023 403,7	1 271 680,5	248 276,8
Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию»	101I400000	29 644,0	20 479,2	-9 164,8
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	101I500000	80 050,9	207 531,0	127 480,1
Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	101I800000	19 637,4	28 741,9	9 104,5
Региональный проект «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	103L200000	41 372,8	45 869,8	4 497,0
Государственная программа Калининградской области «Развитие сельского хозяйства»	1100000000	1 889 026,3	2 500 748,4	611 722,1
Региональный проект «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	111I700000	28 897,4	40 905,8	12 008,4

Государственная программа Калининградской области «Развитие транспортной системы»	1200000000	11 755 755,8	12 227 559,1	471 803,3
Региональный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги Калининградской области»	122R100000	2 309 934,0	2 309 934,0	0,0
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства Калининградской области»	122R200000	0,0	100 000,0	100 000,0
Государственная программа Калининградской области «Развитие рыбохозяйственного комплекса»	1300000000	79 476,3	79 476,3	0,0
Государственная программа Калининградской области «Туризм»	1400000000	303 475,5	531 108,9	227 633,4
Государственная программа Калининградской области «Эффективное государственное управление»	1500000000	783 119,6	795 088,1	11 968,5
Государственная программа Калининградской области «Молодежь»	1600000000	191 415,5	193 015,5	1 600,0
Региональный проект «Социальная активность»	161E800000	5 530,8	5 530,8	0,0
Государственная программа Калининградской области «Развитие гражданского общества»	1700000000	667 067,6	676 811,8	9 744,2
Государственная программа Калининградской области «Эффективные финансы»	1800000000	2 734 383,9	2 634 383,9	-100 000,0
Государственная программа Калининградской области «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	1900000000	526 485,6	526 485,6	0,0
Региональный проект «Современная школа»	191E100000	526 485,6	526 485,6	0,0
Государственная программа Калининградской области «Формирование современной городской среды»	2000000000	132 845,3	420 514,6	287 669,3
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	201F200000	87 845,3	373 834,6	285 989,3
Государственная программа Калининградской области «Цифровая трансформация»	2100000000	755 375,2	755 375,2	0,0
Региональный проект «Информационная инфраструктура»	212D200000	340 000,0	340 000,0	0,0
Региональный проект «Информационная безопасность»	212D400000	54 968,0	54 968,0	0,0
Региональный проект «Цифровое государственное управление»	212D600000	70 734,7	70 734,7	0,0
Государственная программа Калининградской области «Комплексное развитие сельских территорий»	2200000000	55 277,6	232 734,0	177 456,4
Всего, по государственным программам Калининградской области		116 004 685,0	120 833 053,8	4 828 368,8
Всего, региональный проект		10 219 183,5	11 409 187,4	1 190 003,9

**Приложение № 3. Анализ изменений бюджетных ассигнований,
предусмотренных на исполнение региональных проектов
государственных программ Калининградской области программного
направления «Новое качество жизни»**

(млн. рублей)

Наименование государственной программы, регионального проекта	Закон № 347		Законопроект		Изменения	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Государственная программа Калининградской области «Развитие здравоохранения»						
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	0,0	0,0	47,9	47,9	47,9	47,9
Государственная программа Калининградской области «Развитие образования»						
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	323,6	11,2	350,5	45,0	26,9	33,9
Региональный проект «Учитель будущего»	58,1	24,6	58,1	25,6	0,0	1,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	1 647,5	0,0	1 684,4	0,0	36,8	0,0
Государственная программа Калининградской области «Социальная поддержка населения»						
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 071,6	2 171,7	2 509,0	2 675,7	437,4	504,0
Региональный проект «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»	408,7	408,7	25,5	23,5	-383,2	-385,2
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	0,0	0,0	12,2	15,9	12,2	15,9
Региональный проект «Старшее поколение»	1,1	1,1	31,5	31,5	30,4	30,4
Государственная программа Калининградской области «Развитие культуры»						
Региональный проект «Культурная среда»	25,1	52,9	26,0	68,7	0,9	15,8
Региональный проект «Цифровая культура»	3,5	120,0	3,5	0,1	0,0	-119,9
Государственная программа Калининградской области «Развитие физической культуры и спорта»						
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	48,3	15,3	48,3	18,0	0,0	2,8
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	274,0	112,6	274,1	112,6	0,2	0,0
Государственная программа Калининградской области «Формирование современной городской среды»						
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	8,8	9,2	294,8	307,4	286,0	298,2
Итого изменений по региональным проектам	X	X	X	X	495,5	444,8