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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Рассмотрено и одобрено на заседании коллегии контрольно-счетной палаты Калининградской области (протокол № 18 от 19.10.2021)

Калининград
2021

Общие положения

Заключение контрольно-счетной палаты Калининградской области по результатам рассмотрения проекта закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с бюджетными полномочиями контрольно-счетной палаты Калининградской области, с учетом требований бюджетного законодательства, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Законами Калининградской области «О бюджетном процессе» и «О контрольно-счетной палате Калининградской области».

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области проект закона Калининградской области «О внесении изменений в Закон Калининградской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (вход. № 346 от 18.10.2021) (далее – Законопроект), контрольно-счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Законопроектом предусмотрено изменение основных характеристик областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденных Законом Калининградской области от 02.12.2020 № 486 (ред. от 18.06.2021) «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов». (далее – Закон № 486).

С учетом предлагаемых изменений общий объем доходов областного бюджета на 2021 год предусмотрен в сумме 132 818,2 млн. рублей (с увеличением на 4 285,8 млн. рублей), на 2022 год – 130 473,8 млн. рублей (с увеличением на 1 167,3 млн. рублей) и на 2023 год – 137 213,0 млн. рублей (с увеличением на 913,9 млн. рублей).

Законопроектом общий объем расходов областного бюджета предусмотрен на 2021 год в сумме 137 285,5 млн. рублей (с увеличением на 2 574,6 млн. рублей), на 2022 год – 134 394,8 млн. рублей (с увеличением на 1 167,3 млн. рублей) и на 2023 год – 138 441,4 млн. рублей (с увеличением на 913,9 млн. рублей).

Объем условно утверждаемых расходов областного бюджета на 2022 год увеличен на 13,1 млн. рублей и предусмотрен в сумме 1 407,7 млн. рублей, или 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на 2023 год увеличен на 15,8 млн. рублей и составит 2 746,7 млн. рублей, или 5,0%, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дефицит областного бюджета на 2021 год сокращен и составит 4 467,3 млн. рублей. Дефицит на 2022 и 2023 годы остается на ранее

утвержденном уровне – 3 921,0 млн. рублей и 1 228,4 млн. рублей соответственно.

Изменения основных параметров областного бюджета учитывают корректировку межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в соответствии с полученными уведомлениями о предоставлении финансовой помощи из федерального бюджета и нормативными актами Правительства Российской Федерации, уточнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам, бюджетных ассигнований по расходам, осуществляемым за счет целевых трансфертов из федерального бюджета, а также корректировку источников финансирования дефицита бюджета.

Доходы областного бюджета

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2021 год на 4 285,8 млн. рублей, или на 3,3% (с 128 532,4 млн. рублей до 132 818,2 млн. рублей) за счет увеличения: налоговых и неналоговых доходов на 2 543,1 млн. рублей, или на 5,3% (с 48 172,8 млн. рублей до 50 715,9 млн. рублей); безвозмездных поступлений на 1 742,7 млн. рублей, или на 2,2% (с 80 359,6 млн. рублей до 82 102,3 млн. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы увеличиваются за счет:

- налога на прибыль организаций на 893,3 млн. рублей, или на 8,2% (с 10 904,0 млн. рублей до 11 802,3 млн. рублей);

- налога на доходы физических лиц на 594,0 млн. рублей, или на 3,6% (с 16 549,0 млн. рублей до 17 143,0 млн. рублей);

- акцизов по подакцизным товарам (акцизов на спирт) на 11,0 млн. рублей, или на 0,02% (с 6 114,3 млн. рублей до 6 125,3 млн. рублей);

- налогов на совокупный доход на 780,6 млн. рублей, или на 11,6% (с 6 727,4 млн. рублей до 7 508,0 млн. рублей). Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, увеличивается на 755,6 млн. рублей, или на 1,3% (с 6 667,4 млн. рублей до 7 423,0 млн. рублей); налог на профессиональный доход увеличивается на 25,0 млн. рублей, или на 41,7% (с 60,0 млн. рублей до 85,0 млн. рублей);

- налогов на имущество на 172,0 млн. рублей, или на 2,7% (с 6 373,0 млн. рублей до 6 545,0 млн. рублей) за счет увеличения налога на имущество организаций на 172,0 млн. рублей, или на 3,8% (с 4 470,0 млн. рублей до 4 642,0 млн. рублей);

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 194,7 млн. рублей, или 92,3% (с 211,0 млн. рублей до 405,7 млн. рублей);

- платежей при пользовании природными ресурсами на 7,5 млн. рублей, или на 6,9% (с 108,1 млн. рублей до 115,6 млн. рублей) за счет увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду на 7,5 млн. рублей, или на 12,4% (с 60,5 млн. рублей до 68,0 млн. рублей);

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 4,5 млн. рублей, или на 4,7% (с 95,9 млн. рублей до 100,4 млн. рублей);

- доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 56,4 млн. рублей, или на 14,2% (с 401,4 млн. рублей до 457,8 млн. рублей).

Безвозмездные поступления увеличиваются за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 1 742,7 млн. рублей, или на 2,2% (с 79 520,8 млн. рублей до 81 263,5 млн. рублей), в том числе:

а) увеличения дотаций на 1 108,0 млн. рублей, или на 28,7% (с 3 867,1 млн. рублей до 4 975,1 млн. рублей). Добавлена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 1 000,0 млн. рублей; дотация (грант) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти увеличена на 108,0 млн. рублей, или на 25,7% (с 419,5 млн. рублей до 527,5 млн. рублей);

б) увеличения субсидий на 752,3 млн. рублей, или на 5,8% (с 12 866,1 млн. рублей до 13 618,4 млн. рублей). Увеличение субсидий предусмотрено в основном в связи с выделением дополнительных ассигнований:

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно в сумме 518,7 млн. рублей;

- на государственную поддержку стимулирования увеличения производства масличных культур в сумме 79,4 млн. рублей;

- на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при модернизации лабораторий медицинских организаций субъектов Российской Федерации, осуществляющих диагностику инфекционных болезней в сумме 75,7 млн. рублей;

- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в сумме 52,4 млн. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 15,0 млн. рублей;

в) увеличения иных межбюджетных трансфертов на 684,5 млн. рублей, или на 1,2% (с 58 613,5 млн. рублей до 59 298,0 млн. рублей). Увеличение иных межбюджетных трансфертов предусмотрено в основном в связи с дополнительно предусмотренными межбюджетными трансфертами:

- за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на мероприятия по борьбе с распространением коронавирусной инфекции в сумме 469,3 млн. рублей;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на 200,0 млн. рублей, или на 20,0% (с 1 000,0 млн. рублей до 1 200,0 млн. рублей);

- на создание модельных муниципальных библиотек на 15,0 млн. рублей, или на 75,0% (с 20,0 млн. рублей до 35,0 млн. рублей).

Объем субвенций уменьшается на 802,1 млн. рублей, или на 19,2% (с 4 174,1 млн. рублей до 3 372,0 млн. рублей) в основном за счет уменьшения:

- субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» на 395,7 млн. рублей, или на 35,9% (с 1 103,4 млн. рублей до 707,7 млн. рублей);

- субвенции на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на 268,5 млн. рублей, или на 20,5% (с 1 308,0 млн. рублей до 1 039,5 млн. рублей);

- субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 100,0 млн. рублей, или на 16,1% (с 622,7 млн. рублей до 522,7 млн. рублей).

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2022 год на 1 167,3 млн. рублей, или на 0,9% (с 129 306,5 млн. рублей до 130 473,8 млн. рублей) за счет увеличения: налоговых и неналоговых доходов на 535,2 млн. рублей, или на 1,1% (с 50 884,8 млн. рублей до 51 420,0 млн. рублей); безвозмездных поступлений на 632,0 млн. рублей, или на 0,8% (с 78 421,8 млн. рублей до 79 053,8 млн. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы увеличиваются в 2022 году за счет увеличения налога на прибыль организаций на 535,2 млн. рублей, или на 4,8% (с 11 146,0 млн. рублей до 11 681,2 млн. рублей).

Увеличение безвозмездных поступлений в 2022 году обусловлено увеличением субсидий на 632,1 млн. рублей, или на 8,6% (с 7 323,5 млн. рублей до 7 955,6 млн. рублей).

Законопроектом предусмотрено увеличение доходов областного бюджета на 2023 год на 914,0 млн. рублей, или на 0,7% (с 136 299,0 млн. рублей до 137 213,0 млн. рублей) за счет увеличения субсидий на 15,6% (с 5 862,9 млн. рублей до 6 776,9 млн. рублей).

Расходы областного бюджета

Анализ изменения расходов областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по разделам классификации расходов бюджетов (без учета условно утверждаемых расходов) представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Законопроект					
	2021 год	изменения к Закону № 486 на 2021 год	2022 год	изменения к Закону № 486 на 2022 год	2023 год	изменения к Закону № 486 на 2023 год
Всего расходов, в том числе:	137 285,5	2 574,6	132 987,1	1 154,2	135 694,8	898,1
Общегосударственные вопросы	4 606,9	944,2	2 839,2	- 15,7	2 749,3	- 15,8
Национальная оборона	9,7	-	9,8	-	9,8	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	980,2	6,1	573,6	-	497,7	-
Национальная экономика	76 362,1	918,3	80 683,1	278,1	87 099,9	-
Жилищно-коммунальное	5 203,3	- 14,6	3 371,0	2,6	1 843,3	-

хозяйство						
Охрана окружающей среды	220,1	54,1	613,4	424,3	112,5	-
Образование	17 102,0	- 15,7	15 190,1	447,1	15 229,7	913,9
Культура, кинематография	1 597,8	125,6	1 425,6	10,0	1 149,9	-
Здравоохранение	9 144,8	674,4	7 403,6	-	5 824,5	-
Социальная политика	17 436,3	- 299,9	16 287,2	12,0	16 534,8	-
Физическая культура и спорт	1 925,5	155,0	1 815,1	- 4,2	2 067,9	-
Средства массовой информации	46,3	- 0,2	40,7	-	37,1	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	492,2	-	593,7	-	710,0	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 158,3	27,4	2 141,0	-	1 828,4	-

Законопроектом предусмотрены изменения с увеличением общего объема расходов областного бюджета к показателям, утвержденным Законом № 486, на 2021 год в сумме 2 574,6 млн. рублей, или на 1,9% (с 134 710,9 млн. рублей до 137 285,5 млн. рублей), на 2022 год в сумме 1 154,2 млн. рублей, или на 0,9% (с 131 832,9 млн. рублей до 132 987,1млн. рублей), 2023 год – на 898,1 млн. рублей, или на 0,7% (с 134 796,6 млн. рублей до 135 694,8 млн. рублей).

На 2021 год предусмотрены значительные изменения с увеличением расходов областного бюджета по разделам «Общегосударственные вопросы», «Национальная экономика», «Здравоохранение», «Культура, кинематография» и «Физическая культура и спорт».

Изменения с уменьшением расходов областного бюджета на 2021 год предусмотрены по разделу «Социальная политика» (на 299,9 млн. рублей), «Образование» (на 15,7 млн. рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 14,9 млн. рублей).

Анализ изменения бюджетных ассигнований на 2021 год по группам видов расходов классификации расходов областного бюджета представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Вид расходов	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	2 995,9	3 080,2	84,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	6 964,8	7 208,8	244,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16 583,7	16 192,2	-391,5
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	8 798,3	8 758,8	-39,5
Межбюджетные трансферты	500	26 957,8	27 192,2	234,4
Предоставление субсидий бюджетным,	600	11 857,8	13 166,1	1 308,3

автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям				
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	492,2	492,2	-
Иные бюджетные ассигнования	800	60 060,4	61 195,0	1 134,6
Всего расходов		134 710,9	137 285,5	2 574,6

Законопроектом на 2021 год увеличены расходы областного бюджета на общую сумму 3 005,6 млн. рублей, в том числе на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (43,6% от общей суммы увеличения), иные бюджетные ассигнования (37,7%), закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (8,1%), межбюджетные трансферты (7,8%), на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (2,8%).

Уменьшены расходы областного бюджета на 2021 год на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, социальное обеспечение и иные выплаты населению.

Данные об изменении бюджетных ассигнований на плановый период 2022 и 2023 годов по группам видов расходов классификации расходов областного бюджета представлены в **приложении № 1** к Заключению.

Законопроектом бюджетные ассигнования на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов распределены 30 главным распорядителям бюджетных средств. На 2021 год внесены изменения объемов бюджетных ассигнований по 26 главным распорядителям бюджетных средств.

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

(млн. рублей)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Код ГРБС	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
Министерство финансов Калининградской области	12	3 638,8	4 556,9	918,1
Министерство здравоохранения Калининградской области	15	12 683,7	13 350,8	667,1
Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области	23	57 044,9	57 627,2	582,3
Министерство сельского хозяйства Калининградской области	17	3 105,8	3 420,4	314,6
Министерство спорта Калининградской области	125	1 312,7	1 601,8	289,1

Законопроектом предусмотрено увеличение Министерству финансов расходов на резервные фонды с увеличение объема резервного фонда Правительства Калининградской области на 2021 год с 1 116,6 млн. рублей до 2 179,4 млн. рублей.

Министерству здравоохранения на текущий финансовый год дополнительно предусмотрены расходы на подпрограмму «Совершенствование оказания специализированной, включая

высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» (320,9 млн. рублей), на предоставление мер социальной поддержки медицинским кадрам (114,8 млн. рублей).

Министерству экономического развития, промышленности и торговли предусмотрено увеличение расходов на реализацию мероприятий по государственной поддержке малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства (556,0 млн. рублей).

Министерству сельского хозяйства увеличены расходы на мероприятия подпрограммы «Поддержка сельскохозяйственного производства» на общую сумму 283,1 млн. рублей, в том числе на предоставление субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат, направленных на развитие отрасли животноводства – 165,4 млн. рублей, на строительство и (или) модернизацию объектов растениеводства и животноводства – 43,0 млн. рублей.

На 2021 год Министерству спорта предусмотрены дополнительно расходы на предоставление субсидий автономной некоммерческой организации «Центр подготовки молодых футболистов» ФК «Балтика» на содержание государственных объектов спортивной инфраструктуры Калининградской области (100,0 млн. рублей), физкультурно-спортивным организациям на финансовое обеспечение расходов по формированию и подготовке команды для участия в Футбольной национальной лиге (160,0 млн. рублей).

Анализ изменения показателей ведомственной структуры расходов областного бюджета на 2021-2023 годы представлен в **приложении № 2** к Заключению.

Общая характеристика программного бюджета

Постановлением Правительства Калининградской области от 27.02.2013 № 119 (ред. от 08.10.2019) «Об утверждении перечня государственных программ Калининградской области» утвержден перечень государственных программ Калининградской области (далее – государственная программа) и ответственные исполнители (ведомства Калининградской области).

В программном направлении расходов предусматриваются 3 программных направления – «Новое качество жизни», состоящее из 10 государственных программ; «Инновационное развитие и модернизация экономики» - 7 государственных программ, «Общественное и государственное развитие» – 5 государственных программ.

Законом № 486 на 2021 год утверждены расходы на реализацию мероприятий 22 государственных программ с общим объемом финансирования в сумме 133 568,2 млн. рублей или 99,2% от всех расходов областного бюджета на 2021 год (134 710,9 млн. рублей).

Законом № 486 на плановый 2022 и 2023 годы утверждены программные расходы соответственно на 2022 год в сумме 131 414,3 млн. рублей и на 2023 год в сумме 134 385,3 млн. рублей.

Законопроектом на 2021 год предлагается увеличить расходы по программному направлению на 1 511,8 млн. рублей или до 135 080,0 млн. рублей, что составит 98,4% от всех расходов областного бюджета.

Законопроектом предлагается на плановый период увеличить расходы по программному направлению на общую сумму 2 052,4 млн. рублей, в том числе в 2022 году - на 1 154,2 млн. рублей (программные расходы областного бюджета составят 132 568,5 млн. рублей), в 2023 году – на 898,2 млн. рублей (135 283,5 млн. рублей).

Государственные программы по направлению «Новое качество жизни»

Законопроектом на 2021 год на реализацию мероприятий государственных программ по направлению «Новое качество жизни» предусматривается увеличить расходы на общую сумму 664,0 млн. рублей, или на 1,2% по 8 государственным программам из 10 государственных программ. По государственным программам «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года» и «Формирование современной городской среды» объем бюджетных ассигнований не изменяется и составляет 401,4 млн. рублей и 601,8 млн. рублей (соответственно).

Анализ изменения расходов на реализацию мероприятий государственных программ по направлению «Новое качество жизни» на 2021 год представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
«Развитие здравоохранения»	12 739,8	13 405,9	666,1
«Развитие образования»	15 103,1	15 160,7	57,6
«Социальная поддержка населения»	13 993,6	13 607,3	-386,2
«Развитие культуры»	1 627,8	1 756,5	128,7
«Развитие физической культуры и спорта»	1 790,3	1 945,2	155,0
«Доступное и комфортное жилье»	5 386,2	5 374,6	-11,6
«Безопасность»	1 000,6	1 005,4	4,8
«Окружающая среда»	562,9	612,4	49,5
«Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	401,4	401,4	0,0
«Формирование современной городской среды»	601,8	601,8	0,0
Всего расходов	53 207,3	53 871,3	664,0

Основное увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по государственным программам «Развитие здравоохранения», «Развитие культуры», «Развитие физической культуры и спорта».

По государственной программе «Социальная поддержка населения» предусмотрено сокращение объема бюджетных ассигнований на 386,2 млн. рублей, или на 2,6%.

Анализ изменения объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по подпрограммам, по отдельным мероприятиям, бюджетным инвестициям в объекты государственной (муниципальной) собственности государственных программ Калининградской области по направлению «Новое качество жизни» представлен в **приложении № 3** к Заключению.

Законопроектом по направлению «Новое качество жизни» расходы на 2022 и на 2023 годы предусматриваются с увеличением на 1 57,5 млн. рублей, и на 914,0 млн. рублей, и составят соответственно 47 166,0 млн. рублей и 43 595,7 млн. рублей

Изменения объемом финансирования государственных программ по направлению «Новое качество жизни» на 2021 год и на плановый период повлечет изменения целевых показателей (индикаторов) государственных программ.

Анализ изменения объемов бюджетных ассигнований в 2021 году по видам расходов по государственным программам Калининградской области по направлению «Новое качество жизни» представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Код расхода	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 095,1	1 106,1	11,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1 310,4	1 314,9	4,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16 572,3	16 180,3	-392,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	2 807,2	2 702,7	-104,5
Межбюджетные трансферты	500	21 009,1	21 300,2	291,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	9 801,3	10 519,6	718,2
Иные бюджетные ассигнования	800	611,9	747,5	135,5
Всего расходов		53 207,3	53 871,3	664,0

Наибольший объем изменений предусмотрен по видам расхода «Межбюджетные трансферты», «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» и «Социальное обеспечение и иные выплаты населению».

Законом № 486 на 2021 год предусмотрены расходы на реализацию 26 региональных проектов, включенных в государственные программы программного направления «Новое качество жизни», на общую сумму 9 358,4 млн. рублей.

Законопроектом предусматривается реализация в 2021 году в составе государственной программы «Окружающая среда» нового регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» с объемом финансирования в сумме 3,1 млн. рублей.

Анализ изменения расходов на реализацию региональных проектов, включенных в государственные программы программного направления «Новое качество жизни» на 2021 год представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование регионального проекта	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
«Борьба с онкологическими заболеваниями»	136,1	132,5	-3,6
«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	114,9	111,3	-3,7
«Жилье»	709,8	709,8	-
«Ипотека»	50,6	50,6	-
«Культурная среда»	187,7	212,3	24,6
«Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	3,3	3,3	-
«Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	284,6	246,2	38,4
«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	558,4	561,7	3,3
«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	878,8	913,3	34,5
«Развитие экспорта медицинских услуг»	0,2	0,2	-
«Современная школа»	452,1	452,1	-
«Содействие занятости»	2141,3	2069,7	-71,7
«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	90,7	90,7	-
«Сохранение лесов Калининградской области»	32,7	34,1	1,4
«Сохранение уникальных водных объектов Калининградской области»	82,6	82,6	-
«Спорт - норма жизни»	348,5	342,5	-6,0
«Старшее поколение»	35,8	35,1	-0,7
«Творческие люди»	46,3	46,7	0,4
«Укрепление общественного здоровья»	5,0	5,0	-
«Успех каждого ребенка»	215,0	215,0	-
«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2026,3	1682,4	-343,9
«Формирование комфортной городской среды»	566,8	566,8	-
«Цифровая культура»	1,2	1,2	-
«Цифровая образовательная среда»	215,9	215,9	-
«Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	-	3,1	3,1
«Чистая вода»	153,2	153,2	-
«Чистая страна»	20,4	72,8	52,4
Всего расходов	9 358,4	9 010,1	-348,3

Законопроектом предусмотрены изменения бюджетных ассигнований по 14 региональным проектам на общую сумму (-) 348,3 млн. рублей, в том числе: увеличение предусмотрено по семи региональным проектам на сумму 119,7 млн. рублей; уменьшение по семи на сумму 468,0 млн. рублей.

На финансовое обеспечение региональных проектов государственных программ программного направления «Новое качество жизни» в плановом периоде Законопроектом предусмотрено уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2022 год на сумму 747,2 млн. рублей, на 2023 год на сумму 451,9 млн. рублей. В результате изменений объем финансового обеспечения предусмотрен на 2022 год в сумме 4 442,6 млн. рублей, на 2023 год – 3 914,1 млн. рублей.

Государственные программы по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики»

Законопроектом предусматривается в 2021 году увеличить расходы на реализацию мероприятий государственных программ по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» на общую сумму 964,7 млн. рублей (с 74 969,6 млн. рублей до 75 934,3 млн. рублей).

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

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 486	Законопроект	Изменения
«Модернизация экономики»	56079,4	56096,4	17,0
«Развитие промышленности и предпринимательства»	1093,8	1657,8	564,0
«Развитие сельского хозяйства»	2483,1	2772,1	289,0
«Развитие транспортной системы»	13633,4	13920,7	287,3
«Развитие рыбохозяйственного комплекса»	114,9	131,4	16,5
«Туризм»	1005,9	791,2	-214,7
«Комплексное развитие сельских территорий»	559,1	564,7	5,6
Всего расходов	74 969,6	75 934,3	964,7

Анализ изменения расходов, предусмотренных Законопроектом по программному направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» на 2021 год, по сравнению с соответствующими показателями Закона № 486, представлен в **приложении № 4** к Заключению.

Законопроектом по программному направлению расходов «Инновационное развитие и модернизация экономики» предусматривается на плановый период 2022 года увеличить объемы финансирования с 80 162,5 млн. рублей до 80 235,9 млн. рублей, или на 73,4 млн. рублей, в том числе по государственной программе: «Развитие транспортной системы» – 12,8 млн. рублей; «Туризм» – 60,6 млн. рублей.

На плановый период 2023 года расходы не изменяются и составят 86 879,6 млн. рублей.

Анализ изменения видов расходов в 2021 году по 7 государственным программам представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486 2021 год	Законопроект	Изменения
«Модернизация экономики», в том числе:	56 079,4	56 096,4	17,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	592,4	611,0	18,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	153,5	145,8	-7,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1,5	6,3	4,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	86,5	87,8	1,3
Иные бюджетные ассигнования	55 245,4	55 245,50	-
«Развитие промышленности и предпринимательства», в том числе:	1093,8	1657,8	564,0

Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	163,5	163,5	-
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	930,3	1494,3	564,0
«Развитие сельского хозяйства», в том числе:	2483,1	2772,1	289,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	59,9	64,1	4,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11,2	12,4	1,2
Межбюджетные трансферты	642,7	643,7	-
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	-	1,7	1,7
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	166,3	304	137,7
Иные бюджетные ассигнования	1603,1	1746,3	143,2
«Развитие транспортной системы», в том числе:	13 633,4	13 920,70	287,3
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюджетными фондами	170,6	176,1	5,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 362,2	4 626,20	264
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 218,5	5 277,20	58,7
Межбюджетные трансферты	2 742,1	2 701,20	-40,9
Иные бюджетные ассигнования	1 140,0	1 140,0	-
«Развитие рыбохозяйственного комплекса», в том числе:	114,9	131,4	16,5
Межбюджетные трансферты	114,2	131,3	17,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0,7	0,1	-0,6
«Туризм», в том числе:	1005,9	791,2	-214,7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюджетными фондами	42,0	45,8	3,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	28,7	28,7	-
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	575,2	575,2	-
Межбюджетные трансферты	153,2	92,6	-60,6
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	46,0	46,0	-
Иные бюджетные ассигнования	160,8	2,9	-157,9
Комплексное развитие сельских территорий», в том числе	559,1	564,7	5,6
Межбюджетные трансферты	541,4	545,8	4,4
Иные бюджетные ассигнования	0,2	0,2	-
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	13,2	14,0	0,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4,3	4,7	0,4

Законопроектом по программному направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» предусматривается в 2021 году перераспределить расходы в общей сумме 964,7 млн. рублей, за счет увеличения расходов в сумме 1 058,4 млн. рублей на:

- выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями,

органами управления государственными внебюджетными фондами на 32,1 млн. рублей;

- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 256,9 млн. рублей;

- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 66,0 млн. рублей;

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 703,4 млн. рублей;

и сокращения расходов на общую сумму 93,7 млн. рублей, в том числе за счет иных бюджетных ассигнований – 14,7 млн. рублей и межбюджетных трансфертов на 79,0 млн. рублей.

Законом № 486 по программному направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» на 2021 год предусматривались расходы на реализацию региональных проектов в общей сумме 3 588,0 млн. рублей.

Законопроектом на 2021 год на региональные проекты по программному направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» предлагается увеличить расходы на 414,4 млн. рублей.

Анализ изменения расходов на 2021 год представлен в таблице.

(млн. рублей)

Региональный проект	Закон № 486 2021 год	Законопроект	Изменения
«Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	3,1	3,1	-
«Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	27,0	27,0	-
«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	211,0	211,0	-
«Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	21,7	21,7	-
«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	53,1	53,1	-
«Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	42,5	124,3	81,8
«Региональная и местная дорожная сеть» (Калининградская область)	3229,6	3305,4	75,8
«Развитие туристической инфраструктуры»	-	256,8	256,8
Всего расходов	3588,0	4002,4	414,4

Законопроектом на 2021 год предусматривается увеличить расходы на региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» на 75,8 млн. рублей, в том числе на ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения.

Законопроектом на 2021 год предусматривается увеличить расходы на региональный проект «Экспорт продукции агропромышленного комплекса» на 81,8 млн. рублей, в том числе на предоставление «субсидии на государственную поддержку стимулирования увеличения производства масличных культур».

Законопроектом на 2021 год предусматривается в государственной программе Калининградской области «Туризм» предусмотреть региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры» в сумме 256,8 млн. рублей

за счет перераспределения расходов с основного мероприятия «Создание и поддержание туристских ресурсов в надлежащем состоянии» государственной программы «Туризм», предусмотренного Законом № 486, в сумме 256,8 млн. рублей.

В материалах к Законопроекту информация о финансово-экономическом обосновании изменений объемов финансирования не представлена. В результате дать оценку соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не представляется возможным.

Государственные программы по направлению «Общественное и государственное развитие»

Законопроектом предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований по государственным программам направления «Общественное и государственное развитие» на общую сумму 116,9 млн. рублей, или на 2,2% (с 5 391,3 млн. рублей до 5 274,4 млн. рублей).

Анализ изменения расходов на 2021 год по направлению «Общественное и государственное развитие» представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 486 2021 год	Законопроект	Изменения
«Эффективное государственное управление»	773,8	828,5	54,7
Подпрограмма «Реформирование и развитие государственной гражданской службы Калининградской области»	2,8	2,2	-0,6
Подпрограмма «Формирование резерва и подготовка управленческих кадров Калининградской области»	1,2	1,2	-
Отдельные мероприятия государственной программы	769,8	825,1	55,3
«Молодежь»	220,9	227,3	6,4
Подпрограмма «Развитие созидательной активности молодежи»	98,0	103,1	5,1
Подпрограмма «Формирование ценностных ориентаций и патриотическое воспитание молодежи»	97,4	98,4	1,0
Отдельные мероприятия государственной программы	12,4	13,5	1,1
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	13,1	12,3	-0,8
«Развитие гражданского общества»	808,1	799,3	-8,8
Подпрограмма «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих на территории Калининградской области	2,6	1,8	-0,8
Подпрограмма «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в Калининградской области»	0,5	0,5	-
Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	10,9	10,7	-0,2
Подпрограмма «Патриотическое воспитание населения Калининградской области»	4,0	4,0	-
Подпрограмма «Поддержка казачьих обществ Калининградской области»	5,0	5,0	-
Отдельные мероприятия государственной программы	779,1	771,3	-7,8
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	6,0	6,0	-

«Эффективные финансы»	2 564,5	2 418,8	-145,7
Подпрограмма «Повышение уровня финансовой грамотности жителей Калининградской области»	12,2	9,8	-2,4
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов»	47,0	46,0	-1,0
Подпрограмма «Межбюджетные отношения»	1 686,3	1 708,6	22,3
Подпрограмма «Управление государственным долгом»	678,2	502,2	-176,0
Отдельные мероприятия государственной программы	140,8	152,2	11,4
«Цифровая трансформация в Калининградской области»	1 024,0	1 000,5	-23,5
Подпрограмма «Развитие информационного общества»	20,4	19,0	-1,4
Подпрограмма «Цифровая экономика»	575,9	557,8	-18,1
Подпрограмма «Стратегия цифровой трансформации и развитие цифровой экономики в Калининградской области»	10,0	1,8	-8,2
Отдельные мероприятия государственной программы	417,7	421,9	4,2
Всего расходов	5 391,3	5 274,4	-116,9

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 2021 год Законопроектом предусмотрено по государственным программам направления «Общественное и государственное развитие», в том числе:

- «Эффективное государственное управление» – на 54,7 млн. рублей, или на 7,1% к Закону № 486;

- «Молодежь» – на 6,4 млн. рублей, или на 2,9%.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2021 год Законопроектом предусмотрено по государственным программам

- «Развитие гражданского общества» – на 8,8 млн. рублей, или на 1,1% к Закону № 486;

- «Эффективные финансы» – на 145,7 млн. рублей, или на 5,7%;

- «Цифровая трансформация в Калининградской области» – на 23,5 млн. рублей, или на 2,3%.

Бюджетные ассигнования на 2021 год на реализацию региональных проектов по направлению «Общественное и государственное развитие» уменьшаются на 18,1 млн. рублей, или на 3,1% (с 581,2 млн. рублей до 563,1 млн. рублей). Законопроектом предлагается уменьшение бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов «Цифровое государственное управление» на 16,6 млн. рублей, или на 8,9% к показателям Закона № 486, и «Информационная инфраструктура» – на 1,5 млн. рублей (на 0,4%).

Законопроектом бюджетные ассигнования по направлению «Общественное и государственное развитие» предусматриваются на 2022 и 2023 годы соответственно в сумме 5 166,5 млн. рублей и 4 808,2 млн. рублей. На 2022 год бюджетные ассигнования увеличены к показателям, утвержденным Законом № 486, на 23,2 млн. рублей, в том числе за счет: увеличения на 39,0 млн. рублей по государственной программе «Молодежь» и уменьшения – на 15,8 млн. рублей по государственной программе «Развитие гражданского общества»). На 2023 год бюджетные ассигнования уменьшены на 15,8 млн. рублей (по государственной программе «Развитие гражданского общества»).

Непрограммное направление расходов

Законопроектом предусматривается на 2021 год непрограммное направление расходов в сумме 2 205,5 млн. рублей, что на 1 062,8 млн. рублей больше, чем утверждено Законом № 486 (1 142,7 млн. рублей). Законопроектом предлагается увеличить расходы на резервный фонд Правительства Калининградской области в сумме 1 062,8 млн. рублей.

Непрограммное направление расходов на 2022 и 2023 годы составит 418,6 млн. рублей и 411,3 млн. рублей соответственно (без изменений к показателям Закона № 486).

Публичные нормативные обязательства

На 2021 год Законопроектом предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 142,0 млн. рублей, или на 1,6%. В результате внесенных изменений объем бюджетных ассигнований составит 8 784,3 млн. рублей.

Объем бюджетных ассигнований планового периода не изменяется.

Изменения бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год предусмотрены по разделам:

- «Социальная политика» на сумму 134,9 млн. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета увеличение на 202,8 млн. рублей, за счет средств областного бюджета уменьшение на 67,9 млн. рублей;
- «Физическая культура и спорт» на сумму 7,1 млн. рублей (изменения вносятся за счет средств областного бюджета).

Анализ изменения бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год представлен в **приложении № 5** к Заключению.

Законопроектом предусмотрено изменение бюджетных ассигнований на исполнение 32 публичных нормативных обязательств, предусмотренных государственными программами Калининградской области «Социальная поддержка населения» (по 30 публичным нормативным обязательствам), «Развитие образования (одно публичное нормативное обязательство), «Развитие физической культуры и спорта» (одно публичное нормативное обязательство).

Изменение бюджетных ассигнований от 30,0% до 90,0% предусматривается по 12 публичным нормативным обязательствам, определенным государственной программой «Социальная поддержка населения».

(млн. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства/ нормативный правовой акт	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения (-) уменьшение увеличение (%)
Выплаты компенсации части платы, взимаемой с родителей или законных представителей за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	54,9	35,9	-34,6

Предоставление ежемесячной доплаты к пенсии лицам, являющимся пенсионерами, имеющим почетные звания Российской Федерации и других республик бывшего СССР, почетные звания бывшего СССР, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	0,03	0,02	-33,3
Предоставление ежемесячного пособия вдове Ю.С. Маточкина, в соответствии с Законом Калининградской области от 28.12.2006 г. № 111 «О материальном обеспечении вдовы Ю.С. Маточкина»	0,2	0,1	-50,0
Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	17,9	5,5	-69,3
Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	4,3	1,3	-69,8
Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	32,0	17,2	-46,3
Предоставление пособия на ребенка, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	242,0	149,6	-38,2
Предоставление единовременного пособия при рождении ребенка, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	28,1	14,1	-49,8
Дополнительная разовая мера социальной поддержки женщинам в виде единоразовой выплаты при рождении первого ребенка, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 30.12.2019 № 901 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде предоставления единоразовой выплаты при рождении первого ребенка в 2020-2022 годах»	90,0	151,0	67,8
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в сфере реализации прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата гражданам, ранее относившимся к категории лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Калининградской области, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 12.04.2021 № 189	111,1	210,9	89,8
Стипендии ведущим спортсменам, в соответствии с Законом Калининградской области от 02 июля 2012 г. №135 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров»	8,1	15,2	87,7

Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 31.03.2020 № 384 «Об утверждении основных требований к порядку назначения и осуществления ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно, примерного перечня документов (сведений), необходимых для назначения указанной ежемесячной выплаты, и типовой формы заявления о ее назначении»	1071,1	1589,9	48,4

Наибольшее увеличение предусмотрено по публичным нормативным обязательствам:

- «Дополнительная разовая мера социальной поддержки в сфере реализации прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата гражданам, ранее относившимся к категории лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Калининградской области», принятым в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 12.04.2021 № 189 – на 89,8%. Согласно расчетам, представленным к Законопроекту, увеличение объема бюджетных ассигнований связано с финансовым обеспечением дополнительных жилищных сертификатов в количестве 62 штук;

- «Стипендии ведущим спортсменам», принятым в соответствии с Законом Калининградской области от 02.07.2012 № 135 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров» – на 87,7%. Увеличение объема бюджетных ассигнований предусмотрено в соответствии с результатами, достигнутыми на Летних олимпийских играх, Чемпионате России, а также Чемпионате Мира.

К Законопроекту предоставлены обоснования изменений объемов бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, что соответствует требованиям, определенным пунктом 1 статьи 174.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, абзацем 19 пункта 5 статьи 2 Закона Калининградской области «О бюджетном процессе».

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

Законом № 486 утверждены расходы на капитальное строительство 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 сумме 1 3372,5 млн. рублей.

Законопроектом предусмотрено на 2021 год сократить 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 в общей сумме 319,5 млн. рублей.

Анализ изменения в бюджетных ассигнованиях на капитальные вложения в разрезе государственных программ на 2021 год представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 486 2021 год	Законопроект	Изменения
«Развитие здравоохранения»	1850,3	1879,4	29,1
«Развитие образования»	1888,5	1888,5	-
«Социальная поддержка населения»	293,5	263,5	-30,0
«Развитие культуры»	150,2	149,7	-0,5
«Развитие физической культуры и спорта»	347,7	345,8	-1,9
«Доступное и комфортное жилье»	2598,5	2421,7	-176,8
«Безопасность»	98,9	98,9	-
«Окружающая среда»	11,1	11,1	-
«Развитие сельского хозяйства»	-	1,7	1,7
«Развитие транспортной системы»	4978,8	4903,0	-75,8
«Туризм»	664,2	603,6	-60,6
«Молодежь»	13,1	12,3	-0,8
«Развитие гражданского общества»	6,0	6,0	-
«Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	401,4	401,4	-
«Комплексное развитие сельских территорий»	70,3	66,4	-3,9
Всего расходов	13372,5	13053,0	-319,5

Законопроектом на 2021 год предлагается увеличить расходы по государственной программе «Развитие здравоохранения» на 29,1 млн. рублей. Дополнительно предусмотрены расходы в сумме 1,7 млн. рублей на реконструкцию зданий под приют для безнадзорных животных в пос. Славянское Полесского городского округа Калининградской области.

Законопроектом на плановый период 2022 и 2023 годы предлагается изменить объемы финансирования на общую сумму 1 671,9 млн. рублей, в том числе в:

- 2022 году увеличить расходы с 9 027,2 млн. рублей до 9 882,3 млн. рублей или на 855,1 млн. рублей;
- 2023 году расходы увеличены с 4 351,9 млн. рублей до 5 168,7 млн. рублей или на 816,8 млн. рублей.

Межбюджетные трансферты из областного бюджета, предоставляемые бюджетам муниципальных образований

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, предусматривается Законопроектом на 2021 год в сумме 25 137,1 млн. рублей, с уменьшением к показателю Закона № 486 (25 248,8 млн. рублей) на 111,7 млн. рублей, или на 0,4%. Бюджетные ассигнования на 2021 год планируются к снижению, в основном за счет уменьшения межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых бюджетам муниципальных образований. Общий объем межбюджетных трансфертов местным бюджетам, распределенных Законопроектом на 2021 год, уменьшен на 76,3 млн. рублей, или на 0,3% к Закону № 486.

Законопроектом на плановый период на 2022 и 2023 годы предусмотрено увеличение объема межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на 488,0 млн. рублей, или на 2,3%, что составит 21 860,8 млн. рублей, и на 928,1 млн. рублей, или на 4,9% (19 775,5 млн. рублей) соответственно.

Общий объем субсидий, предоставляемых бюджетам муниципальных образований на 2021 год, уменьшается на 271,7 млн. рублей, или на 2,5%, и составит 10 619,3 млн. рублей. Основная доля снижения расходов приходится на реализацию мероприятий по государственным программам «Доступное и комфортное жилье» (уменьшены на 107,1 млн. рублей), «Развитие образования» (77,5 млн. рублей), «Туризм» (60,6 млн. рублей) и «Развитие транспортной системы» (41,0 млн. рублей).

Данные об основных изменениях предоставления местным бюджетам субсидий на 2021 год в разрезе государственных программ представлены в таблице.

(млн. рублей)

Субсидии	Закон № 486 2021 год	Законопроект	Изменения
Государственная программа «Развитие образования»			-77,5
на улучшение условий предоставления образования и обеспечение безопасности обучающихся в муниципальных образовательных организациях Калининградской области (2 вида)	231,6	228,1	- 3,5
на организацию и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях	136,6	43,0	-93,6
на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	549,9	569,5	19,6
Государственная программа «Социальная поддержка населения»			-2,1
на обеспечение организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья	42,6	40,5	-2,1
Государственная программа «Развитие культуры»			15,0
на обеспечение устойчивого развития сельских территорий	81,5	90,0	9,5

на государственную поддержку отрасли культуры за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	-	5,5	5,5
Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта»			-2,9
на обустройство футбольных полей	17,1	14,2	-2,9
Государственная программа «Доступное и комфортное жилье»			-107,1
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	106,5	109,8	3,3
Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из областного бюджета (субсидии на возмещение части расходов за проведенный капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах)	9,7	10,3	0,6
на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения (2 вида)	152,6	258,7	106,1
на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – основное мероприятие «Газоснабжение»	899,7	777,3	-122,4
на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – основное мероприятие «Водоотведение»	75,0	6,5	-68,5
на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – основное мероприятие «Теплоснабжение»	127,4	101,2	-26,2
Государственная программа «Окружающая среда»			-
на осуществление благоустройства территорий	22,7	19,6	-3,1
на государственную поддержку закупки контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	-	3,1	3,1
Государственная программа «Развитие транспортной системы»			-41,0
на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в населенных пунктах Калининградской области	450,7	485,4	34,7
на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности дорожного фонда	654,6	578,9	-75,7
Государственная программа «Туризм»			-60,6
на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	89,0	28,4	-60,6
Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий»			4,5
на обеспечение комплексного развития сельских территорий (распределительные газопроводы низкого давления и газопроводы-вводы к жилым домам в пос. Киевское, пос. Широкополье, пос. Луговское, пос. Надеждино, пос. Привольное, пос. Новосельское, пос. Иркутское Зеленоградского района)	33,8	29,2	-4,6
на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций))	444,5	449,7	5,2
на обеспечение комплексного развития сельских территорий за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	-	3,9	3,9

Планируется увеличение объема субсидий по 2 государственным программам и уменьшение по 6 государственным программам.

Законопроектом предлагается к включению 3 вида субсидий, в том числе по государственной программе:

- «Развитие культуры» – один вид на сумму 5,5 млн. рублей;
- «Окружающая среда» – один вид на сумму 3,1 млн. рублей;
- «Комплексное развитие сельских территорий» – один вид на сумму 3,9 млн. рублей.

Распределенный на 2021 год Законом № 486 местным бюджетам объем субсидий Законопроектом увеличен на 142,8 млн. рублей (с 5 034,8,6 млн. рублей до 5 177,6 млн. рублей). Субсидии, предоставляемые муниципальным образованиям по результатам конкурсного отбора муниципальных образований для предоставления субсидий, распределены Законопроектом не в полном объеме. Выделенные в рамках реализации государственной программы «Окружающая среда», субсидии на осуществление благоустройства территорий распределены на 48,5% (из 19,6 млн. рублей распределено 9,5 млн. рублей).

На плановый период бюджетные ассигнования на предоставление местным бюджетам субсидий предусматриваются с увеличением на 2022 год на 500,0 млн. рублей, или на 7,2%, и составят 7 434,4 млн. рублей, на 2023 год – на 928,1 млн. рублей, или на 26,9%, и составят 4 377,7 млн. рублей.

Общий объем субвенций на 2021 год предлагается с ростом на 142,2 млн. рублей, или на 1,3%, и составит 11 073,8 млн. рублей, в том числе за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований по 7 видам субвенций на общую сумму 189,0 млн. рублей, основная доля из них приходится на 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 (увеличение на 120,0 млн. рублей); на осуществление полномочий по государственной поддержке промышленного и прибрежного рыболовства (38,0 млн. рублей); на осуществление полномочий по государственной поддержке сельского хозяйства (13,3 млн. рублей); на обеспечение питанием и страхованием жизни и здоровья детей в возрасте от 6 до 18 лет в муниципальных лагерях с дневным пребыванием (11,4 млн. рублей);

- уменьшения бюджетных ассигнований по 3 видам субвенций на общую сумму 25,8 млн. рублей, в основном за счет субвенции на осуществление полномочий Калининградской области по предоставлению мер социальной поддержки в сфере организации отдыха детей в Калининградской области (22,5 млн. рублей) и на осуществление отдельных государственных полномочий Калининградской области по содержанию 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 (3,2 млн. рублей);

- исключения 2 видов субвенций (на осуществление полномочий по государственной поддержке промышленного и прибрежного рыболовства

(20,0 млн. рублей) и на осуществление полномочий по государственной поддержке аквакультуры (рыбоводства) (1,0 млн. рублей).

Нераспределенный резерв по средствам субвенций на 2021 год Законопроектом уменьшен на 1,2 млн. рублей, или на 8,7%, и составит 12,6 млн. рублей, в том числе: 9,9 млн. рублей – по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Калининградской области по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях; 2,7 млн. рублей – на осуществление полномочий Калининградской области по предоставлению мер социальной поддержки в сфере организации отдыха детей в Калининградской области.

На плановый период бюджетные ассигнования на предоставление местным бюджетам субвенций предусматриваются с уменьшением на 2022 год на 12,0 млн. рублей, или на 0,1%, и составят 11 153,8 млн. рублей. Уменьшение расходов планируется по субвенции на осуществление полномочий Калининградской области по предоставлению мер социальной поддержки в сфере организации отдыха детей в Калининградской области.

Законопроектом планируется уменьшение расходов областного бюджета на предоставление бюджетам муниципальных образований иных межбюджетных трансфертов на 2021 год на общую сумму 4,4 млн. рублей, или на 0,3% (Законом № 486 установлено на 2021 год – 1 739,8 млн. рублей), в основном, за счет:

- включения иных межбюджетных трансфертов на создание модельных муниципальных библиотек за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на сумму 15,0 млн. рублей;

- уменьшения на 15,9 млн. рублей, или на 32,2%, бюджетных ассигнований на предоставление иных межбюджетных трансфертов на проведение работ по уничтожению борщевика Сосновского;

- исключения иных межбюджетных трансфертов на поддержку учреждений клубного типа, библиотек, музеев и работников указанных учреждений на сумму 3,5 млн. рублей.

На плановый период изменение бюджетных ассигнований на предоставление местным бюджетам иных межбюджетных трансфертов не предусматривается.

Законопроектом планируется на 2021 год увеличение бюджетных ассигнований по виду дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 22,2 млн. рублей, или на 22,2%, и составит 122,2 млн. рублей. Дотации бюджетам муниципальных образований распределяются по итогам исполнения бюджетов муниципальных образований за 9 месяцев текущего года. Распределение дотаций местным бюджетам утверждается постановлением Правительства Калининградской области.

Дефицит областного бюджета и источники его финансирования

Дефицит областного бюджета на 2021 год уменьшается на 1 711,2 млн. рублей, или на 27,7% (с 6 178,5 млн. рублей до 4 467,3 млн. рублей).

В источники финансирования дефицита областного бюджета на 2021 год вносятся следующие изменения:

1) источники внутреннего финансирования дефицита областного бюджета уменьшаются на 1 812,4 млн. рублей, или на 28,9% (с 6 279,7 млн. рублей до 4 467,3 млн. рублей) за счет:

- уменьшения изменения остатков средств на счетах по учету средств областного бюджета на 1 721,5 млн. рублей, или на 74,0% (с 2 324,8 млн. рублей до 603,3 млн. рублей);
- уменьшения прочих бюджетных кредитов (ссуд), предоставленных внутри страны на 90,9 млн. рублей, или на 81,6% (с 111,4 млн. рублей до 20,5 млн. рублей);

2) источники внешнего финансирования дефицита областного бюджета в сумме (-)101,2 млн. рублей исключаются из общего перечня источников финансирования дефицита областного бюджета.

Дефицит областного бюджета на 2022 год и 2023 годы не изменяется и составляет соответственно 3 921,0 млн. рублей и 1 228,4 млн. рублей.

Государственный долг Калининградской области

Законопроектом предусмотрено уменьшение верхнего предела государственного внешнего долга Калининградской области на 1 января 2022 года на 7,7 тыс. евро, или на 0,3% (с 2 778,0 тыс. евро до 2 770,3 тыс. евро), в том числе верхнего предела долга по государственным гарантиям Калининградской области на 7,7 тыс. евро, или на 0,3% (с 2 778,0 тыс. евро до 2 770,3 тыс. евро).

Верхний предел государственного внешнего долга Калининградской области на 1 января 2023 года уменьшается на 7,7 тыс. евро, или на 0,5% (с 1 687,1 тыс. евро до 1 679,4 тыс. евро), в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Калининградской области уменьшается на 7,7 тыс. евро, или на 0,5% (с 1 687,1 тыс. евро до 1 679,4 тыс. евро).

Верхний предел государственного внешнего долга Калининградской области на 1 января 2024 года уменьшается на 7,7 тыс. евро, или на 1,3% (с 596,2 тыс. евро до 588,5 тыс. евро), в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Калининградской области уменьшается на 7,7 тыс. евро, или на 1,3% (с 596,2 тыс. евро до 588,5 тыс. евро).

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

Приложение № 1. Данные об изменении бюджетных ассигнований на плановый период 2022 и 2023 годов по группам видов расходов классификации расходов областного бюджета

(млн. рублей)

Наименование кода	ВР	Закон № 486	Законопроект на 2021 год	Изменения к 2021 году, %	Закон № 486 на 2022 год	Законопроект на 2022 год	Изменения к 2022 году, %	Закон № 486 на 2023 год	Законопроект на 2022 год	Изменения к 2022 году, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	2 995,9	3 080,2	102,8	2 978,7	2 968,5	99,7	2 987,5	2 977,9	99,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	6 964,8	7 208,8	103,5	6 163,6	5 829,9	94,6	8 445,5	8 436,9	99,9
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16 583,7	16 192,2	97,6	14 959,8	14 959,8	100,0	15 214,8	15 214,8	100,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	8 798,3	8 758,8	99,6	6 639,6	7 009,5	105,6	3 850,9	3 819,6	99,2
Межбюджетные трансферты	500	26 957,8	27 192,2	100,9	22 934,4	23 422,4	102,1	20 468,4	21 396,5	104,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	11 857,8	13 166,1	111,0	9 957,3	10 591,0	106,4	9 756,7	9 776,4	100,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	492,2	492,2	100,0	593,7	593,7	100,0	710,0	710,0	100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	60 060,4	61 195,0	101,9	67 605,7	67 612,3	100,0	73 362,6	73 362,6	100,0
Всего расходов		134 710,9	137 285,5	101,9	131 832,9	132 987,1	100,9	134 796,6	135 694,8	100,7

Приложение № 2. Анализ ведомственной структуры расходов областного бюджета

(млн. рублей)

№	Наименование показателя	Код ГРБС	Закон №486	Законопроект 2021 год	Изменения к 2021 году, %	Законопроект 2022 год	Изменения к 2022 году, %	Законопроект 20223 год	Изменения к 2023 году, %
Всего расходов			134 710,9	137 285,5	101,9	132 987,1	96,9	135 694,8	102,0
в том числе:									
1	Калининградская областная Дума	10	179,1	179,1	100,0	180,3	100,7	181,5	100,7
2	Правительство Калининградской области	11	728,3	770,0	105,7	691,1	89,7	695,5	100,6
3	Министерство финансов Калининградской области	12	3 638,8	4 556,9	125,2	3 196,6	70,1	3 275,6	102,5
4	Министерство здравоохранения Калининградской области	15	12 683,7	13 350,8	105,3	11 625,5	87,1	10 589,0	91,1
5	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	16	13 662,8	13 758,4	100,7	10 305,6	74,9	12 033,4	116,8
6	Министерство сельского хозяйства Калининградской области	17	3 105,8	3 420,4	110,1	2 097,4	61,3	1 712,5	81,6
7	Министерство социальной политики Калининградской области	18	13 292,9	12 928,3	97,3	11 587,1	89,6	11 668,0	100,7
8	Министерство цифровых технологий и связи Калининградской области	21	1 753,0	1 731,8	98,8	1 004,2	58,0	664,0	66,1
9	Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области	23	57 044,9	57 627,2	101,0	65 922,5	114,4	72 190,6	109,5
10	Служба по противодействию коррупции Калининградской области	24	15,9	17,5	109,6	16,0	91,6	16,1	100,5
11	Агентство по имуществу Калининградской области	27	808,5	868,4	107,4	867,7	99,9	822,0	94,7
12	Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области	29	50,6	49,5	97,8	49,9	100,7	49,9	100,0
13	ЗАГС (Агентство) Калининградской области	32	46,8	47,2	100,8	46,7	98,8	45,4	97,4
14	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калининградской области (Служба гостехнадзора Калининградской области)	33	33,1	33,6	101,6	28,8	85,7	29,1	100,8

15	Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	34	36,2	36,8	101,8	34,3	93,3	34,5	100,4
16	Аппарат Уполномоченного по правам человека в Калининградской области	36	8,0	8,0	100,0	8,0	100,6	8,1	100,9
17	Избирательная комиссия Калининградской области	37	142,6	142,6	100,0	109,1	76,5	45,1	41,3
18	Уставный Суд Калининградской области	40	15,7	6,6	41,8	-	-	-	-
19	Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области	42	125,8	132,5	105,3	125,9	95,0	126,0	100,1
20	Министерство образования Калининградской области	46	13 591,3	13 657,0	100,5	13 910,8	101,9	14 673,7	105,5
21	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Калининградской области и аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калининградской области	55	7,9	8,4	107,0	7,9	93,8	7,9	100,5
22	Служба государственной охраны объектов культурного наследия Калининградской области	62	173,7	149,2	85,9	62,7	42,0	50,1	79,9
23	Агентство по делам молодежи Калининградской области	67	222,5	228,8	102,8	214,4	93,7	165,5	77,2
24	Агентство по международным и межрегиональным связям Калининградской области	94	21,1	22,1	104,7	21,2	95,7	21,2	100,2
25	Контрольно-счетная палата Калининградской области	97	36,4	36,4	100,0	36,5	100,5	36,8	100,7
26	Министерство по культуре и туризму Калининградской области	105	1 882,3	1 821,4	96,8	2 826,1	155,2	1 601,8	56,7
27	Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области	115	441,7	489,5	110,8	952,4	194,6	288,0	30,2
28	Министерство спорта Калининградской области	125	1 312,7	1 601,8	122,0	1 098,0	68,5	1 026,3	93,5
29	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Калининградской области	131	233,2	235,0	100,7	219,8	93,5	223,2	101,6
30	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области	154	9 415,5	9 370,1	99,5	5 740,3	61,3	3 414,0	59,5

Приложение № 3. Изменение объема бюджетных ассигнований по подпрограммам, по отдельным мероприятиям, бюджетным инвестициям в объекты государственной (муниципальной) собственности государственных программ Калининградской области по направлению «Новое качество жизни»

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
«Развитие здравоохранения»	12 739,8	13 405,9	666,1
Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»	2 689,5	2 925,5	236,0
Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	1 046,6	1 412,8	366,1
Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка»	400,9	356,3	-44,6
Подпрограмма «Развитие системы санаторно-курортного лечения»	77,4	75,7	-1,6
Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи»	33,4	33,4	-
Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области»	318,6	394,9	76,3
Подпрограмма «Управление развитием отрасли»	6 323,1	6 327,9	4,8
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 850,3	1 879,4	29,1
«Развитие образования»	15 103,1	15 160,7	57,6
Подпрограмма «Развитие профессионального образования»	804,1	828,2	24,1
Подпрограмма «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования»	12 310,0	12 359,3	49,3
Отдельные мероприятия государственной программы	100,4	-	-100,4
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 888,5	1 888,5	-
«Социальная поддержка населения»	13 993,6	13 607,3	-386,2
Подпрограмма «Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	5 232,0	5 066,5	-165,5
Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания населения и повышение качества жизни граждан старшего поколения»	1 865,6	1 914,0	48,4
Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки детей и семей с детьми»	4 822,1	5 038,7	216,6
Подпрограмма «Развитие детского отдыха в Калининградской области, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей всех групп здоровья»	287,2	231,4	-55,8
Подпрограмма «Доступная среда»	8,4	8,4	-
Подпрограмма «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда»	1 246,1	854,5	-391,5
Подпрограмма «Повышение мобильности трудовых ресурсов»	20,0	5,3	-14,7
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов»	4,8	4,8	-
Отдельные мероприятия государственной программы	213,9	-	-213,9

Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	293,5	263,5	-30,1
«Развитие культуры»	1 627,8	1 756,5	128,7
Подпрограмма «Развитие государственного бюджетного учреждения культуры «Калининградский областной музей янтаря» и культурно-образовательного сектора янтарной отрасли»	7,7	7,7	-
Подпрограмма «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия»	151,6	126,6	-25,0
Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры»	1 190,1	1 323,2	133,2
Подпрограмма «Развитие общедоступных (в том числе модельных муниципальных) библиотек»	120,2	140,7	20,5
Отдельные мероприятия государственной программы	8,0	-	-8,0
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	150,2	149,7	-0,5
«Развитие физической культуры и спорта»	1 790,3	1 945,2	155,0
Подпрограмма «Развитие массовой физической культуры и спорта»	55,2	55,2	-
Подпрограмма «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта»	97,5	97,5	-
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва»	962,8	1 021,5	58,7
Подпрограмма «Развитие футбола»	307,8	404,9	97,1
Отдельные мероприятия государственной программы	19,3	-	-19,3
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	347,7	345,8	-1,9
«Доступное и комфортное жилье»	5 386,2	5 374,6	-11,6
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем»	2 064,0	2 113,7	49,6
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	524,9	631,1	106,2
Отдельные мероприятия государственной программы	198,7	-	-198,7
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 598,5	2 421,7	-176,8
«Безопасность»	1 000,6	1 005,4	4,8
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения»	0,7	0,7	-
Отдельные мероприятия государственной программы	900,9	-	-900,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	98,9	98,9	-
«Окружающая среда»	562,9	612,4	49,5
Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области»	106,6	106,6	-
Подпрограмма «Защита побережья Балтийского моря, Калининградского и Куршского заливов в пределах Калининградской области»	77,2	77,4	0,2
Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства Калининградской области»	180,3	178,6	-1,8
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления»	29,1	29,1	-
Подпрограмма «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Калининградской области»	0,3	0,3	-
Подпрограмма «Природоохранная деятельность»	144,0	196,0	52,0
Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия»	14,1	13,2	-0,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	11,1	11,1	-
«Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	401,4	401,4	-

Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	401,4	401,4	-
«Формирование современной городской среды»	601,8	601,8	-
Подпрограмма «Благоустройство дворовых и общественных территорий Калининградской области»	601,8	601,8	-
Итого	53 207,3	53 871,3	664,0

Приложение №4. Распределение бюджетных ассигнований по государственным программам, подпрограммам, отдельным мероприятиям программного направления расходов областного бюджета «Инновационное развитие и модернизация экономики» на 2021 год

(млн. рублей)

Наименование	ЦСР	Закон № 486	Законопроект	Изменения
Государственная программа Калининградской области «Модернизация экономики»	0900000000	56 079,4	56 096,4	17,0
Подпрограмма «Совершенствование системы государственного стратегического управления»	0910000000	1,0	1,0	0,0
Подпрограмма «Совершенствование государственного и муниципального управления»	0920000000	466,7	474,2	7,5
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для развития рынка недвижимости»	0930000000	138,5	131,7	-6,8
Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды»	0940000000	55 260,1	55 260,1	0,0
Отдельные мероприятия государственной программы	0990000000	213,1	229,4	16,3
Государственная программа Калининградской области «Развитие промышленности и предпринимательства»	1000000000	1093,8	1 657,8	564,0
Подпрограмма «Поддержка малого и среднего предпринимательства»	1010000000	535,7	1 091,5	555,8
Подпрограмма «Развитие торговой деятельности»	1020000000	4,2	4 ,2	0,0
Подпрограмма «Развитие промышленности»	1030000000	463,9	463,9	0,0
Подпрограмма «Развитие научного потенциала»	1040000000	10,0	10,0	0,0
Отдельные мероприятия государственной программы	1090000000	80,0	88,2	8,2
Государственная программа Калининградской области «Развитие сельского хозяйства»	1100000000	2 483,1	2 772,1	289,0
Подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства»	1110000000	2 024,6	2 307,7	283,1
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	1130000000	171,6	171,6	0,0
Отдельные мероприятия государственной программы	1190000000	286,9	291,1	4,2
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	11И0000000	0	1,7	1,7
Государственная программа Калининградской области «Развитие транспортной системы»	1200000000	13 633,4	13 920,7	287,3
Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса»	1210000000	770,1	762,3	-7,8
Подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области»	1220000000	12 863,3	13 158,4	295,1
Государственная программа Калининградской области «Развитие рыбохозяйственного комплекса»	1300000000	114,9	131,4	16,5
Подпрограмма «Развитие рыболовства»	1310000000	112,0	130,0	18,0
Отдельные мероприятия государственной программы	1390000000	2,9	1,4	-1,5
Государственная программа Калининградской области «Туризм»	1400000000	1 005,9	791,2	-214,7

Отдельные мероприятия государственной программы	1490000000	341,7	187,6	-154,1
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	14И0000000	664,2	603,6	-60,6
Государственная программа Калининградской области «Комплексное развитие сельских территорий»	2200000000	559,1	564,7	5,6
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»	2210000000	26,7	26,7	0,0
Подпрограмма «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»	2220000000	0,1	0,2	0,1
Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»	2230000000	461,9	471,3	9,4
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	22И0000000	70,3	66,4	-3,9
Всего по программному направлению		74 969,6	75 934,3	964,7

Приложение №5. Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению в 2021 году, бюджетные ассигнования по которым изменены

(млн. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства/ нормативный правовой акт	Источник финансового обеспечения	Закон № 486 2021 год	Законопроект 2021 год	Изменения
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 среднего медицинского образования, высшего медицинского образования»	средства областного бюджета	16,3	16,0	-0,3
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 среднего медицинского образования, высшего медицинского образования»	средства областного бюджета	7,2	6,4	-0,8
Выплаты компенсации части платы, взимаемой с родителей или законных представителей за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в соответствии с постановление Правительства Калининградской области от 23 декабря 2013 г. № 985 «О среднем размере платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Калининградской области, и о порядке назначения, выплаты и прекращения выплаты компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Калининградской области»	средства областного бюджета	54,9	35,9	-19,0
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, которым в установленном порядке, присвоено звание ветеран труда, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	1 471,2	1 443,4	-27,8
Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год), в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	6,6	6,5	-0,1
Предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам становления Калининградской области, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	1,2	1,0	-0,2
Предоставление ежемесячной доплаты к пенсии лицам, являющимся пенсионерами, имеющим почетные звания Российской Федерации и других республик бывшего СССР, почетные звания бывшего СССР, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	0,03	0,02	-0,01
Предоставление государственных гарантий лицам, замещающим государственные должности Калининградской области, в соответствии с Законом Калининградской области от 02.10.2000 г. № 247 «Об Уставном Суде Калининградской области»	средства областного бюджета	1,6	1,7	0,1

Предоставление ежемесячного пособия вдове Ю.С. Маточкина, в соответствии с Законом Калининградской области от 28.12.2006 г. № 111 «О материальном обеспечении вдовы Ю.С. Маточкина»	средства областного бюджета	0,2	0,1	-0,1
Предоставление материальной помощи инвалидам боевых действий, ветеранам боевых действий, попавшим в экстремальную ситуацию, и членам их семей, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	0,86	0,87	0,01
Предоставление областного пособия гражданам, ставшим инвалидами в результате увечья, полученного при исполнении воинского, служебного, гражданского долга, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	6,5	6,0	-0,5
Предоставление ежемесячного пособия на ребенка-инвалида, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	94,4	76,4	-18,0
Предоставление социального пособия на погребение, в соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 года № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле»	средства областного бюджета	6,4	7,2	0,8
Предоставление мер социальной поддержки при определении размера субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	454,1	494,1	40,0
Ежемесячная денежная компенсация расходов по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям граждан, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	113,8	108,3	-5,5
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих хронической почечной недостаточностью, получающих специализированную медицинскую помощь, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	7,4	7,9	0,5
Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	17,9	5,5	-12,4
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единоразовой выплаты ветеранам труда в связи с 75-летием со дня образования Калининградской области в 2021 году в размере, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 28.05.2021 № 297»О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде единоразовой выплаты ветеранам становления Калининградской области и ветеранам труда в связи с 75-летием со дня образования Калининградской области в 2021 году»	средства областного бюджета	211,0	217,5	6,5
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единоразовой выплаты ветеранам становления Калининградской области в связи с 75-летием со дня образования Калининградской области в 2021 году в размере, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 28.05.2021 № 297»О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде единоразовой выплаты ветеранам становления Калининградской области и ветеранам труда в связи с 75-летием со дня образования Калининградской области в 2021 году»	средства областного бюджета	16,2	15,5	-0,7
Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	4,3	1,3	-3,0
Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей, в соответствии с Законом	средства областного бюджета	32,0	17,2	-14,8

Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»				
Предоставление областного материнского (семейного) капитала, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	235,8	208,8	-27,0
Предоставление ежемесячной денежной выплаты многодетным семьям, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	156,4	116,4	-40,0
Предоставление пособия на ребенка, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	242,0	149,6	-92,4
Предоставление единовременного пособия при рождении ребенка, в соответствии с Законом Калининградской области от 07.10.2019 г. № 318 «Социальный кодекс Калининградской области»	средства областного бюджета	28,1	14,1	-14,0
Дополнительная разовая мера социальной поддержки женщинам в виде единоразовой выплаты при рождении первого ребенка, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 30.12.2019 № 901 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде предоставления единоразовой выплаты при рождении первого ребенка в 2020-2022 годах»	средства областного бюджета	90,0	151,0	61,0
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в сфере реализации прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата гражданам, ранее относившимся к категории лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет, которые подлежат обеспечению жилыми помещениями специализированного жилищного фонда Калининградской области, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 12.04.2021 № 189	средства областного бюджета	111,1	210,9	99,8
Стипендии ведущим спортсменам, в соответствии с Законом Калининградской области от 02 июля 2012 г. №135 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров»	средства областного бюджета	8,1	15,2	7,1
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 31.03.2020 № 384 «Об утверждении основных требований к порядку назначения и осуществления ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 3 до 7 лет включительно, примерного перечня документов (сведений), необходимых для назначения указанной ежемесячной выплаты, и типовой формы заявления о ее назначении»	средства федерального бюджета	1 071,1	1 589,9	518,8
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», в соответствии с Законом Российской Федерации от 20 июля 2012 года № 125-ФЗ «О донорстве крови и её компонентов»	средства федерального бюджета	42,36	42,39	0,03
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 N 81-ФЗ	средства федерального бюджета	514,2	462,7	-51,5

(ред. от 28.07.2012) «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»				
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка, в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2017 № 418-ФЗ «О ежемесячных выплатах семьям, имеющим детей»	средства федерального бюджета	1 289,0	1 024,5	-264,5
Итого		6 312,35	6 454,35	142,0