

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Заключение
на отчет об исполнении областного бюджета
Калининградской области
за I полугодие 2021 года**

Рассмотрено и одобрено на
заседании коллегии
контрольно-счетной палаты
Калининградской области
(протокол № 13 от 30.08.2021)

**Калининград
2021**

Заключение контрольно-счетной палаты Калининградской области на отчет об исполнении областного бюджета за I полугодие 2021 года (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами Калининградской области от 10.10.2007 № 173 «О бюджетном процессе» и от 31.03.2010 № 422 «О контрольно-счетной палате Калининградской области».

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области отчет об исполнении областного бюджета за I полугодие 2021 года, контрольно-счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Отчет об исполнении областного бюджета за I полугодие 2021 года представлен в соответствии с требованиями пункта 1 статьи 17 Закона Калининградской области от 10.10.2007 № 173 (ред. от 25.03.2021) «О бюджетном процессе».

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом Калининградской области от 02.12.2020 № 486 (в ред. Законов Калининградской области от 26.02.2021 № 517, от 18.06.2021 № 567) «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Закон № 486), постановлением Правительства Калининградской области от 28.12.2017 № 706 (ред. от 18.02.2021) «Об обеспечении исполнения областного бюджета органами исполнительной власти Калининградской области», сводной бюджетной росписью на 2021 год с учетом внесенных в нее изменений (далее – Сводная бюджетная роспись), а также с иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области.

Законом № 486 на 2021 год доходы областного бюджета утверждены в объеме 128 532,4 млн. рублей, расходы – 134 710,9 млн. рублей, дефицит бюджета – 6 178,5 млн. рублей.

Объем доходов областного бюджета за отчетный период составил 57 655,7 млн. рублей, или 44,8% законодательно утвержденного годового объема доходов.

Исполнение областного бюджета за I полугодие 2021 года по расходам сложилось в сумме 54 956,3 млн. рублей, или 40,8% законодательно утвержденного годового объема расходов, и 40,7% от показателей Сводной бюджетной росписи (135 130,7 млн. рублей). Динамика исполнения расходов областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2020 года – 104,5% (52 596,0 млн. рублей).

В отчетном периоде областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 699,4 млн. рублей. За аналогичный период 2020 года областной бюджет

исполнен с профицитом в размере 965,4 млн. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в сумме 4 636,1 млн. рублей.

Доходы областного бюджета

В I полугодии 2021 года объем доходов областного бюджета составил 57 655,7 млн. рублей, или 44,7% уточненного прогнозируемого общего объема доходов. По сравнению с I полугодием 2020 года объем доходов увеличился на 4 094,3 млн. рублей, или на 7,6%.

Объем доходов областного бюджета, утвержденный Законом № 486, отличается от показателей уточненного прогноза доходов на сумму безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в объеме 419,8 млн. рублей по основаниям, утвержденным положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона № 486.

Анализ исполнения доходов областного бюджета за I полугодие 2021 года представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Утверждено Законом № 486 на 2021 год	Уточненные бюджетные назначения на 2021 год	Исполнено				Отклонение к 2020 году	
			I полугодие 2020 года	в % к прогнозу за год	I полугодие 2021 года	в % к прогнозу за год	млн. рублей	%
Доходы	128 532,4	128 952,3	53 561,4	44,5	57 655,6	44,7	4 094,3	107,6
в том числе:								
Налоговые и неналоговые доходы	48 172,8	48 172,8	20 449,8	46,4	23 209,5	48,2	2 759,7	113,5
в % к общей сумме доходов	37,5	37,4	38,2	-	40,3	-	67,4	-
в том числе:								
налоговые доходы	47 148,7	47 148,7	20 235,2	46,9	22 785,1	48,3	2 549,9	112,6
неналоговые доходы	1 024,1	1 024,1	214,6	22,4	424,4	41,4	209,8	197,8
Безвозмездные поступления	80 359,6	80 779,5	33 111,6	43,3	34 446,2	42,6	1 334,6	104,0
в % к общей сумме доходов	62,5	62,6	61,8	-	59,7	-	32,6	-

Налоговые и неналоговые доходы составили 23 209,5 млн. рублей, или 48,2% уточненного прогноза доходов на 2021 год, и увеличились по сравнению с I полугодием 2020 года на 2 759,7 млн. рублей, или 13,5%.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов в отчетном периоде составила 40,3% и по сравнению с аналогичным периодом

2020 года увеличилась на 2,1 процентного пункта (в I полугодии 2020 года – 20 449,8 млн. рублей, или 38,2%).

Поступление налоговых доходов составило 22 785,1 млн. рублей, или 48,3% уточненного прогноза доходов. На долю налоговых доходов приходится 98,2% объема налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с I полугодием 2020 года поступление налоговых доходов увеличилось на 2 549,9 млн. рублей, или на 12,6%, что связано в основном с ростом поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения и акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. При этом доля налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов сократилась на 0,8 процентного пункта.

Структура налоговых доходов областного бюджета за I полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения на 2021 год	Исполнено			Доля в объеме налоговых доходов, %	Отклонение к 2020 году	
		I полугодие 2020 года	I полугодие 2021 года	в % к прогнозу за год		млн. рублей	%
Налоговые доходы	47 148,7	20 235,2	22 785,1	48,3	100,0	2 549,9	112,6
Налог на доходы физических лиц	16 549,0	6 396,7	7 109,9	43,0	31,2	713,2	111,2
Налог на прибыль организаций	10 904,0	6 622,9	5 800,1	53,2	25,5	- 822,7	87,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	6 667,4	2 473,0	3 7638,5	56,5	16,5	1 295,4	152,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	6 114,3	2 125,4	3 147,4	51,5	13,8	1 022,0	148,1
Налог на имущество организаций	4 470,0	2 001,3	2 161,5	48,4	9,5	160,1	108,0
Прочие налоги и сборы	2 443,9	615,9	797,7	32,6	3,5	181,8	129,5

Основной источник налоговых доходов областного бюджета – налог на доходы физических лиц составил 7 109,9 млн. рублей, или 31,2% объема налоговых доходов. Поступление налога на доходы физических лиц составило 43,0% уточненного прогноза доходов (при исполнении областного бюджета по

доходам в среднем на уровне 44,7%) и увеличилось по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 713,2 млн. рублей, или на 11,2%.

На долю налога на прибыль приходится 25,5% объема налоговых доходов. Общая сумма поступившего налога на прибыль составила 5 800,1 млн. рублей, или 53,2% уточненного прогноза доходов. По сравнению с I полугодием 2020 года поступление налога на прибыль организаций сократилось на 822,7 млн. рублей, или на 12,4%.

Объем налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 3 768,5 млн. рублей, или 56,5% уточненного прогноза доходов, что больше поступлений за I полугодие 2020 года на 1 295,4 млн. рублей, или 52,4%.

Поступление акцизов увеличилось по сравнению с I полугодием 2020 года на 1 022,0 млн. рублей, или на 48,1% и составило 3 147,4 млн. рублей, или 51,5% уточненного прогноза доходов.

Неналоговые доходы поступили в объеме 424,4 млн. рублей. Исполнение составило 41,4% уточненного прогноза доходов (средний уровень исполнения областного бюджета по доходам - 44,7%). Объем неналоговых доходов увеличился по сравнению с I полугодием 2020 года на 209,8 млн. рублей, или на 97,8%. Наибольший удельный вес приходится на следующие неналоговые доходы:

- административные штрафы, санкции и прочие платежи, уплачиваемые в целях возмещения ущерба – 227,1 млн. рублей, или 56,6% уточненного прогноза доходов (увеличение по сравнению с I полугодием 2020 года на 105,8 млн. рублей, или на 87,2%);

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 74,5 млн. рублей, или 77,7% уточненного прогноза доходов (увеличение по сравнению с I полугодием 2020 года на 11,2 млн. рублей, или на 17,7%);

- платежи при пользовании природными ресурсами – 67,8 млн. рублей, или 62,7% уточненного прогноза доходов (увеличение по сравнению с I полугодием 2020 года на 16,5 млн. рублей, или на 32,2%);

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 60,3 млн. рублей, или 28,6% уточненного прогноза доходов (увеличение по сравнению с I полугодием 2020 года на 42,5 млн. рублей, или в 3,4 раза).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов при плановом значении на 2021 год в сумме 30,9 млн. рублей, по итогам I полугодия 2021 года в областной бюджет не поступали.

Безвозмездные поступления составили 34 446,2 млн. рублей, или 42,6% уточненного прогноза доходов, и увеличились по сравнению с I полугодием 2020 года на 1 334,6 млн. рублей, или на 4,0%.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов областного бюджета составила 59,7% и по сравнению с аналогичным периодом 2020 года снизилась на 2,1 процентного пункта.

Структура безвозмездных поступлений за I полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	2020 год			2021 год			отклонение к 2020 году, %
	уточненные бюджетные назначения	исполнено	в % к прогнозу на год	уточненные бюджетные назначения	исполнено	в % к прогнозу на год	
Безвозмездные поступления	76 431,3	33 111,6	43,3	80 779,5	34 446,2	42,6	104,0
Безвозмездные поступления от нерезидентов (гранты)	150,5	0,3	0,2	-	124,9	-	-
Безвозмездные поступления от других бюджетов	76 041,6	32 858,5	43,2	79 940,6	33 866,8	42,4	103,1
в том числе:							
дотации	3 980,8	2 896,3	72,8	3 867,1	2 251,1	58,2	77,7
из них:							
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	2 741,2	1 598,8	58,3	2 741,2	1 370,4	50,0	85,7
дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели	772,3	386,2	50,0	706,4	353,2	50,0	91,5
дотации (гранты) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти	-	-	-	419,5	527,5	125,8	-
прочие дотации	467,3	911,4	195,0	-	-	-	-
субсидии	14 255,3	3 296,3	23,1	13 286,0	3 999,0	30,1	121,3
субвенции	3 605,1	1 391,1	38,6	4 174,1	1 665,7	39,9	119,7
иные межбюджетные трансферты	54 200,4	25 274,8	46,6	58 613,5	25 950,9	44,3	102,7
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	209,2	77,2	36,9	592,2	190,1	32,1	246,2
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	30,0	50,00	166,7	-	-	-	-

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	159,3	-	246,6	249,0	101,0	156,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	- 33,7	-	-	15,5	-	-

В I полугодии 2021 года безвозмездные поступления из федерального бюджета составил 33 866,8 млн. рублей, или 42,4% уточненного прогноза доходов, из них: дотации - 2 251,1 млн. рублей, или 58,2%, субсидии – 3 999,0 млн. рублей, или 30,1%, субвенции – 1 665,7 млн. рублей, или 39,9%, иные межбюджетные трансферты – 25 950,9 млн. рублей, или 44,3%.

В I полугодии 2021 года в доход областного бюджета поступили безвозмездные поступления от нерезидентов (гранты) в сумме 124,9 млн. рублей, которые не учтены при формировании основных параметров областного бюджета, что не соответствует принципу полноты отражения доходов в бюджете. Законом № 486 доход в виде безвозмездных поступлений от нерезидентов (код вида доходов 201 02010 02) не закреплен за главным администратором доходов областного бюджета в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходы областного бюджета

Государственные программы Калининградской области по направлению «Новое качество жизни»

Законом № 486 на 2021 год на реализацию мероприятий 10 государственных программ программного направления «Новое качество жизни» утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 53 207,3 млн. рублей.

В отчетном периоде объем бюджетных ассигнований на исполнение государственных программ программного направления «Новое качество жизни» увеличен на 419,9 млн. рублей, или на 0,8% от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований и составил 53 627,2 млн. рублей. Изменения предусмотрены по государственным программам «Социальная поддержка населения» (на 367,5 млн. рублей), «Окружающая среда» (на 52,4 млн. рублей).

В I полугодии 2021 года исполнение областного бюджета по программному направлению составило 21 538,2 млн. рублей, или 40,5% от законодательно утвержденного объема расходов.

Анализ исполнения в отчетном периоде государственных программ программного направления в разрезе подпрограмм, отдельных мероприятий и бюджетных инвестиций в объекты государственной (муниципальной) собственности представлен в приложении № 1 к Заключению.

В отчетном периоде сложилось низкое исполнение по 6 государственным программам. Информация об исполнении указанных государственных программ в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа, ответственный исполнитель государственной программы	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Развитие здравоохранения»	12 739,8	4 947,1	38,8
Министерство здравоохранения	12 659,8	3 919,9	31,0
Агентство по имуществу	30,0	-	-
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	50,0	-	-
«Доступное и комфортное жилье»	5 386,2	1 095,5	20,3
Служба по государственному регулированию цен и тарифов	36,2	16,3	45,0
Министерство регионального контроля (надзора)	0,01	0,01	100,0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	5 350,0	1 079,2	20,2
«Безопасность»	1 000,6	311,8	31,2
Правительство Калининградской области	10,3	4,1	39,8
Министерство здравоохранения	6,4	3,3	51,6
Министерство цифровых технологий и связи	656,8	185,8	28,3
Министерство регионального контроля (надзора)	2,5	2,5	100,0
Министерство образования	2,9	0,3	10,3
Агентство по делам молодежи	1,1	-	-
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	320,6	115,8	36,1
«Окружающая среда»	615,3	195,2	31,7
Министерство природных ресурсов и экологии	494,0	142,3	28,8
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	121,3	52,9	43,6
«Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	401,4	50,2	12,5
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	401,4	50,2	12,5
«Формирование современной городской среды»	601,8	85,0	14,1
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	601,8	85,0	14,1

Анализ исполнения программного направления «Новое качество жизни» за I полугодие 2021 года по группам видов расходов областного бюджета представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 095,1	1 095,1	464,9	42,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 310,2	1 310,2	349,5	26,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	16 572,4	16 943,5	7 574,1	44,4
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 807,2	2 807,2	282,0	10,0
Межбюджетные трансферты	21 009,1	21 009,1	8 276,3	39,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	9 801,3	9 853,7	4 215,9	42,8
Иные бюджетные ассигнования	612,0	608,3	375,5	61,7
Всего расходов	53 207,3	53 527,1	21 538,2	40,2

В I полугодии 2021 года низкое исполнение сложилось по группам видов расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – на 26,7 и 10,0% (соответственно) законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

В программном направлении «Новое качество жизни» по девяти государственным программам Законом № 486 предусмотрены расходы по исполнению 26 региональных проектов на общую сумму 9 358,4 млн. рублей.

В I полугодии 2021 года Сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов увеличен на 52,4 млн. рублей и составил 9 410,8 млн. рублей. Дополнительные бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию регионального проекта «Чистая страна» государственной программы «Окружающая среда». В отчетном периоде при отсутствии реализации мероприятий данного регионального проекта бюджетные ассигнования увеличены в 3,6 раза (с 20,4 млн. рублей до 72,8 млн. рублей).

Исполнение расходов на реализацию мероприятий региональных проектов за I полугодие 2021 года составило 2 056,7 млн. рублей, или 22,9% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям, или 21,8% к показателям Сводной бюджетной росписи.

Данные об исполнении расходов областного бюджета и объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов, за отчетный период представлены в следующей таблице.

(млн. рублей)

Региональный проект	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Борьба с онкологическими заболеваниями»	136,1	136,1	26,7	16,2
«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	114,9	114,9	60,0	52,2
«Жилье»	709,8	709,8	-	-
«Ипотека»	50,6	50,6	17,2	33,9
«Культурная среда»	187,7	187,7	35,1	18,7
«Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	3,3	3,3	3,3	100,0
«Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	284,6	284,6	40,8	14,3
«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	558,4	558,4	142,4	25,5
«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	878,8	878,8	230,5	25,1
«Современная школа»	452,1	452,1	61,1	13,5
«Содействие занятости»	2 141,3	2 141,3	360,6	16,8
«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	90,7	90,7	1,9	2,1
«Сохранение лесов Калининградской области»	32,7	32,7	19,5	59,5
«Сохранение уникальных водных объектов Калининградской области»	82,6	82,6	23,3	28,2
«Спорт - норма жизни»	328,5	348,5	7,6	20,6
«Старшее поколение»	35,8	35,8	9,1	25,4
«Творческие люди»	46,3	46,3	36,0	77,8
«Укрепление общественного здоровья»	5,0	5,0	1,2	25,0
«Успех каждого ребенка»	215,0	215,0	8,0	3,7
«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 026,3	2 026,3	812,6	40,1
«Формирование комфортной городской среды»	556,8	556,8	75,1	13,2
«Цифровая культура»	1,2	1,2	0,1	10,1
«Цифровая образовательная среда»	215,9	215,9	5,6	2,6
«Чистая вода»	153,2	153,2	22,9	14,9
«Чистая страна»	20,4	72,8	-	-
«Развитие экспорта медицинских услуг»	0,2	0,2	-	-
Всего расходов	9 358,4	9 410,8	2 056,7	21,8

В I полугодии 2021 года низкое исполнение (до 20,0%) отмечено по 10 из 26 региональных проектов. Не исполнялись мероприятия по 3 региональным проектам: «Жилье» государственной программы «Доступное комфортное жилье»; «Чистая страна» государственной программы «Окружающая среда»; «Развитие экспорта медицинских услуг» государственной программы «Развитие здравоохранения».

Исполнение по 4 региональным проектам в I полугодии 2021 года составило от 52,2% до 100,0% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

Государственные программы Калининградской области по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики»

Программное направление «Инновационное развитие и модернизация экономики» состоит из 7 государственных программ.

Законом № 486 на 2021 год на реализацию мероприятий государственных программ по направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 74 969,5 млн. рублей, из них расходы на обеспечение поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области в сумме 55 230,4 млн. рублей, или 73,7% от общего объема расходов программного направления.

Сводной бюджетной росписью по 7 государственным программам, объединенным в программное направление «Инновационное развитие и модернизация экономики», предусматриваются бюджетные ассигнования на 2021 год в общей сумме 74 969,5 млн. рублей, что соответствует показателю Закона № 486.

В I полугодии 2021 года исполнение расходов программного направления составило 31 310,0 млн. рублей (в I квартале 2021 года – 15 932,3 млн. рублей), или 41,7% от законодательно утвержденного объема расходов на 2021 год, из них расходы на обеспечение поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области – 24 726,6 млн. рублей (в I квартале 2021 – 13 623,6 млн. рублей), или 44,8% показателя Закона № 486.

Анализ исполнения государственных программ, подпрограмм и отдельных мероприятий программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» за отчетный период представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа, подпрограмма	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Модернизация экономики»	56 079,4	56 079,4	25 025,0	44,6
Подпрограмма «Совершенствование системы государственного стратегического управления»	1,0	1,0	-	-
Подпрограмма «Совершенствование государственного и муниципального управления»	466,7	466,7	160,0	34,3
Подпрограмма «Создание благоприятных условий для развития рынка недвижимости»	138,5	138,5	36,3	26,2
Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды»	55 260,1	55 260,1	24 737,8	44,8

Отдельные мероприятия гос. программы	213,1	213,1	90,9	42,7
«Развитие промышленности и предпринимательства»	1 093,8	1 093,8	987,7	90,3
Подпрограмма «Поддержка малого и среднего предпринимательства»	535,7	535,7	493,8	92,2
Подпрограмма «Развитие торговой деятельности»	4,2	4,2	-	-
Подпрограмма «Развитие промышленности»	463,9	463,9	413,9	89,2
Подпрограмма «Развитие научного потенциала»	10,0	10,0	-	-
Отдельные мероприятия государственной программы	80,0	80,0	80,0	100,0
«Развитие сельского хозяйства»	2 483,1	2 483,1	1052,7	42,4
Подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства»	2 024,6	2 024,6	881,0	43,5
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	171,6	171,6	69,5	40,5
Отдельные мероприятия государственной программы	286,9	286,9	102,2	35,6
«Развитие транспортной системы»	13 633,4	13 633,4	3 781,9	27,7
Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса»	770,1	770,1	209,9	27,3
Подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области»	12 863,3	12 863,3	3 572,0	27,8
«Развитие рыбохозяйственного комплекса»	114,9	114,9	43,0	37,4
Подпрограмма «Развитие рыболовства»	112,0	112,0	42,4	37,9
Отдельные мероприятия государственной программы	2,9	2,9	0,6	20,7
«Туризм»	1 005,9	1005,9	294,6	29,3
Отдельные мероприятия государственной программы	341,7	341,7	74,3	21,8
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	664,2	664,2	220,3	33,2
«Комплексное развитие сельских территорий»	559,0	559,0	125,2	22,4
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»	26,7	26,7	4,7	17,6
Подпрограмма «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»	0,2	0,2	-	-
Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»	461,8	461,8	120,5	26,1
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	70,3	70,3	-	-
Всего расходов	74 969,5	74 969,5	31 310,0	41,8

В I полугодии 2021 года мероприятия государственной программы «Модернизация экономики» исполнялись пятью ведомствами Калининградской области. Государственная программа за отчетный период исполнена на 44,6% к законодательно утвержденному объему расходов на текущий финансовый год, в том числе:

- Министерство развития инфраструктуры исполнило расходы в сумме 5,2 млн. рублей, или на 38,0% к годовому показателю (13,7 млн. рублей);

- Министерство экономического развития, промышленности и торговли – 24 967,1 млн. рублей, или на 44,7% к годовому показателю (55 892,3 млн. рублей);

- Агентство по имуществу – 26,8 млн. рублей, или на 26,4% к годовому показателю (101,7 млн. рублей);

- Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию – 19,5 млн. рублей, или на 38,5% к годовому показателю (50,6 млн. рублей);

- Агентство по международным и межрегиональным связям – 6,4 млн. рублей, или на 30,3% к годовому показателю (21,1 млн. рублей).

Государственная программа «Развитие промышленности и предпринимательства» исполнена Министерством экономического развития, промышленности и торговли в объеме 987,7 млн. рублей, или на 90,3% к годовому показателю (1 093,8 млн. рублей).

В отчетном периоде Министерством сельского хозяйства государственная программа «Развитие сельского хозяйства» исполнена на 42,4% к годовому показателю (2 483,1 млн. рублей).

Мероприятия государственной программы «Развитие транспортной системы» исполнялись тремя главными распорядителями бюджетных средств в том числе:

- Министерство развития инфраструктуры исполнило расходы в сумме 3 631,5 млн. рублей, или на 27,5% к годовому показателю (13 210,1 млн. рублей);

- Агентство по имуществу – 150,4 млн. рублей, или на 36,4% к годовому показателю (413,3 млн. рублей).

Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства мероприятия, предусмотренные в государственной программе «Развитие транспортной системы», в отчетном периоде не исполнялись.

В I полугодии 2021 года государственную программу «Туризм» реализовывало три ведомства Калининградской области. Государственная программа за отчетный период исполнена в сумме 294,6 млн. рублей, или на 29,3% к годовому показателю, в том числе:

- Министерство по культуре и туризму исполнило расходы в сумме 100,6 млн. рублей, или 23,3% к годовому показателю – 430,7 млн. рублей;

- Министерство развития инфраструктуры расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности исполнило в сумме 49,0 млн. рублей, или на 16,0% к годовому показателю – 307,1 млн. рублей;

- Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности исполнило в сумме 145,0 млн. рублей или 54,1% к годовому показателю – 268,1 млн. рублей.

В I полугодии 2021 года государственную программу «Комплексное развитие сельских территорий» реализовывало три ведомства Калининградской области. Государственная программа исполнена на 22,4% к годовому показателю, в том числе:

- Министерство сельского хозяйства исполнило расходы в сумме 125,2 млн. рублей, или 24,7% к годовому показателю – 507,7 млн. рублей;

- Министерство здравоохранения – не исполнило мероприятия по предоставлению субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в сумме 4,3 млн. рублей и по предоставлению субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов комплексного развития сельских территорий (сельских агломераций)) – 13,2 млн. рублей;

- Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства не предоставило субсидии 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) в сумме 33,8 млн. рублей.

Анализ исполнения программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» по видам расходов за отчетный период представлен в таблице.

(млн. рублей)			
Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления гос. внебюджетными фондами	864,8	339,0	39,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 556,4	1 998,4	43,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 972,0	1 659,7	27,8
Межбюджетные трансферты	4 193,4	688,8	16,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 360,0	1 025,9	75,4
Иные бюджетные ассигнования	58 022,7	25 598,2	44,1
Всего расходов	74 969,5	31 310,0	41,8

Расходы на «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», «Межбюджетные трансферты» и «Закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» исполнены соответственно на 27,8% (в первом квартале 2021 года – 13,9%), на 16,4% (в первом квартале 2021 года – 5,9%) и на 43,9% (в первом квартале 2021 года – 20,6%).

Сводной бюджетной росписью в программном направлении расходов «Инновационное развитие и модернизация экономики» по трем государственным программам – «Развитие промышленности и предпринимательства», «Развитие сельского хозяйства» и «Развитие транспортной системы» предусмотрены расходы на региональные проекты в общей сумме 3 558,1 млн. рублей, что соответствует показателю Закона № 486.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за отчетный период по региональным проектам по программному направлению представлен в таблице.

(млн. рублей)				
Региональный проект	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	Процент исполнения
«Развитие промышленности и предпринимательства»				
«Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами»	3,1	3,1	3,1	100,0
«Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»	27,0	27,0	8,5	31,5
Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	211,0	211,0	187,7	88,9
«Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	21,7	21,7	21,7	100,0
«Развитие сельского хозяйства»				
«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	53,2	53,2	5,1	9,6
«Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	42,5	42,5	-	-
«Развитие транспортной системы»				
«Региональная и местная дорожная сеть Калининградской области»	3 229,6	3 229,6	1126,1	34,9
Всего расходов	3 558,1	3 558,1	1352,2	38,0

В первом полугодии 2021 года региональные проекты, предусмотренные в программном направлении «Инновационное развитие и модернизация экономики», исполнены в сумме 1 352,2 млн. рублей, или на 38,0% к показателю Закона № 486 (3 558,1 млн. рублей).

Государственные программы Калининградской области по направлению «Общественное и государственное развитие»

Программное направление «Общественное и государственное развитие» состоит из 5 государственных программ.

Сводной бюджетной росписью на 2021 год бюджетные ассигнования по 5 государственным программам, объединенным в программное направление «Общественное и государственное развитие», предусматриваются в общей сумме 5 391,3 млн. рублей, что соответствует показателю Закона № 486.

Государственные программы по направлению «Общественное и государственное развитие» исполнены на 1 883,1 млн. рублей, или 34,9% к Сводной бюджетной росписи (5 391,3 млн. рублей).

Анализ исполнения государственных программ, подпрограмм и отдельных мероприятий по направлению «Общественное и государственное развитие» за 1 полугодие 2021 года представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа, подпрограмма, отдельные мероприятия	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Эффективное государственное управление»	773,8	773,8	333,2	43,1
Подпрограмма «Реформирование и развитие государственной гражданской службы Калининградской области»	2,8	2,8	0,1	2,8
Подпрограмма «Формирование резерва и подготовка управленческих кадров Калининградской области»	1,2	1,2	0,01	0,7
Отдельные мероприятия государственной программы	769,8	769,8	333,1	43,3
«Молодежь»	221,0	221,0	58,7	26,6
Подпрограмма «Развитие созидательной активности молодежи»	98,0	98,0	34,2	34,9
Подпрограмма «Формирование ценностных ориентаций и патриотическое воспитание молодежи»	97,4	97,4	19,5	20,0
Отдельные мероприятия государственной программы	12,4	12,4	5,0	40,3
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	13,1	13,1	-	-
«Развитие гражданского общества»	808,1	808,1	295,3	36,5
Подпрограмма «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих на территории Калининградской области»	2,6	2,6	0,1	3,4
Подпрограмма «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в Калининградской области»	0,5	0,5	0,1	23,2
Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	10,9	10,9	0,1	1,1
Подпрограмма «Патриотическое воспитание населения Калининградской области»	4,0	4,0	1,3	33,1
Подпрограмма «Поддержка казачьих обществ Калининградской области»	5,0	5,0	-	-
Отдельные мероприятия государственной программы	779,1	779,1	287,7	36,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	6,0	6,0	6,0	100,0
«Эффективные финансы»	2 564,5	2 564,5	1 052,2	41,0
Подпрограмма «Повышение уровня финансовой грамотности жителей Калининградской области»	12,2	12,2	8,0	65,7
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов»	47,0	47,0	20,5	43,6
Подпрограмма «Межбюджетные отношения»	1 686,4	1 686,4	807,6	47,9

Подпрограмма «Управление государственным долгом»	678,2	678,2	160,5	23,7
Отдельные мероприятия государственной программы	140,8	140,8	55,6	39,5
«Цифровая трансформация»	1 024,0	1 024,0	143,6	14,0
Подпрограмма «Развитие информационного общества»	20,4	20,4	2,0	10,0
Подпрограмма «Цифровая экономика»	575,9	575,9	14,4	2,5
Подпрограмма «Стратегия цифровой трансформации и развитие цифровой экономики в Калининградской области»	10,0	10,0	-	-
Всего расходов	5 391,3	5 391,3	1 883,1	34,9

Исполнение государственных программ составило: «Эффективное государственное управление» – 43,1%; «Молодежь» – 26,6%; «Развитие гражданского общества» – 36,5%; «Эффективные финансы» – 41,0%; «Цифровая трансформация в Калининградской области» – 14,0%.

В программном направлении «Общественное и государственное развитие» по государственным программам «Молодежь» и «Цифровая трансформация» предусматриваются расходы на региональные проекты в общей сумме 581,1 млн. рублей.

Информация об исполнении региональных проектов, относящихся к программному направлению «Общественное и государственное развитие», представлена в таблице.

Региональный проект	(млн. рублей)			
	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Социальная активность»	5,3	5,3	1,8	35,0
«Информационная инфраструктура»	389,5	389,5	0,2	0,1
«Цифровое государственное управление»	186,4	186,4	14,2	7,6
Всего расходов	581,1	581,1	16,2	2,8

В отчетном периоде отмечено низкое исполнение региональных проектов программного направления «Общественное и государственное развитие».

Функциональная и ведомственная классификация расходов областного бюджета

Исполнение расходов областного бюджета за I полугодие 2021 года составило 54 956,3 млн. рублей, или 40,8% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям (134 710,9 млн. рублей), или 40,7% к показателям Сводной бюджетной росписи (135 130,7 млн. рублей).

Показатели Сводной бюджетной росписи в отчетном периоде уточнены относительно законодательно утвержденного объема бюджетных

ассигнований на 2021 год по основаниям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, за счет безвозмездных поступлений из федерального бюджета на сумму 419,8 млн. рублей.

Анализ исполнения областного бюджета за отчетный период по разделам классификации расходов бюджетов представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486 2021 год	I полугодие 2021 года		Исполнение, в процентах	
		Сводная бюджетная роспись	исполнено	к Закону № 486	к Сводной бюджетной росписи
Общегосударственные вопросы	3 662,7	3 091,7	911,6	24,9	29,5
Национальная оборона	9,7	9,7	4,1	42,3	42,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	974,1	974,1	294,7	30,2	30,2
Национальная экономика	75 443,8	75 535,1	31 418,7	41,6	41,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	5 217,9	5 428,9	1 180,0	22,6	21,7
Охрана окружающей среды	166,0	222,9	61,6	37,1	27,6
Образование	17 117,7	17 137,5	7 558,0	44,2	44,1
Культура и кинематография	1 472,2	1 505,0	624,0	42,4	41,5
Здравоохранение	8 470,5	8 663,3	2 925,9	34,5	33,8
Социальная политика	17 736,2	18 105,5	8 126,2	45,8	44,9
Физическая культура и спорт	1 770,5	1 787,4	749,0	42,3	41,9
Средства массовой информации	46,5	46,5	15,8	34,0	34,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	492,2	492,2	160,4	32,6	32,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований	2 130,9	2 130,9	926,3	43,5	43,5
Всего расходов	134 710,9	135 130,7	54 956,3	40,8	40,7

За I полугодие 2021 года из 14 разделов классификации расходов бюджета ниже среднего процента исполнения областного бюджета по отношению к показателям Сводной бюджетной росписи сложилось по 7 разделам, из них по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 21,7%, «Охрана окружающей среды» – 27,6%, «Общегосударственные вопросы» – 29,5%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 30,2%, «Здравоохранение» – 33,8%, «Средства массовой информации» – 34,0%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 35,6%.

Исполнение расходов областного бюджета за I полугодие 2021 года по группам видов расходов областного бюджета представлено в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	I полугодие 2021 года			
		Сводная бюджетная роспись	исполнено	процент исполнения	доля в расходах, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами,	100	2 995,9	1 242,9	41,5	2,3

казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами					
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	7 050,8	2 612,1	37,0	4,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16 956,5	7 579,8	44,7	13,8
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	8 798,3	1 947,7	22,1	3,5
Межбюджетные трансферты	500	27 230,1	9 867,8	36,2	18,0
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	12 061,5	5 548,0	46,0	10,1
Обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации	700	492,2	160,4	32,6	0,3
Иные бюджетные ассигнования	800	59 545,4	25 997,6	43,7	47,3
Всего расходов		135 130,7	54 956,3	40,7	100,0

Наибольшую долю в объеме расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на: иные бюджетные ассигнования (47,3%); межбюджетные трансферты (18,0%); социальное обеспечение и иные выплаты населению (13,8%); предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям (10,1%).

Ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2021 год бюджетные ассигнования предусмотрены 31 главным распорядителям средств областного бюджета. За I полугодие 2021 года по 14 главным распорядителям средств областного бюджета расходы исполнены на уровне или выше среднего процента исполнения областного бюджета к показателям Сводной бюджетной росписи (40,7%). Доля их расходов в общем объеме расходов областного бюджета составила 73,4%, или 40 359,2 млн. рублей.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за I полугодие 2021 года по ведомственной структуре расходов областного бюджета представлен в приложении № 2 к Заключению.

Бюджетные инвестиции, капитальные вложения

Законом № 486 (приложение № 17) на 2021 год распределены 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 (далее - капитальные расходы) на общую сумму 13 372,6 млн. рублей, в том числе по государственным программам:

- «Развитие здравоохранения» – 1 850,3 млн. рублей;
- «Развитие образования» – 1 888,5 млн. рублей;
- «Социальная поддержка населения» – 293,5 млн. рублей;
- «Развитие культуры» – 150,2 млн. рублей;
- «Развитие физической культуры и спорта» – 347,7 млн. рублей;
- «Доступное и комфортное жилье» – 2598,5 млн. рублей;
- «Безопасность» – 99,0 млн. рублей;
- «Окружающая среда» – 11,1 млн. рублей;
- «Развитие транспортной системы» – 4978,8 млн. рублей;
- «Туризм» – 664,2 млн. рублей;
- «Молодежь» – 13,1 млн. рублей;
- «Развитие гражданского общества» – 6,0 млн. рублей;
- «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года» – 401,4 млн. рублей;
- «Комплексное развитие сельских территорий» – 70,3 млн. рублей.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за I полугодие 2021 года капитальные расходы составили 2 201,6 млн. рублей (за I квартал 2021 года – 890,8 млн. рублей), или 16,5% от показателя Закона № 486, в том числе по государственным программам: «Развитие здравоохранения» – 226,4 млн. рублей, или 12,2%; «Развитие образования» – 281,4 млн. рублей, или 14,9%; «Социальная поддержка населения» – 46,1 млн. рублей, или 15,7%; «Развитие культуры» – 8,9 млн. рублей, или 5,9%; «Развитие физической культуры и спорта» – 15,1 млн. рублей, или 4,3%; «Доступное и комфортное жилье» – 86,7 млн. рублей, или 3,3%; «Развитие транспортной системы» – 1 260,5 млн. рублей, или 25,3%; «Туризм» – 220,3 млн. рублей, или 33,2%; «Развитие гражданского общества» - 6,0 млн. рублей, или 100,0%; «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года» – 50,2 млн. рублей, или 12,5% от показателя Закона № 486.

Государственные программы «Молодежь», «Окружающая среда», «Безопасность» и «Комплексное развитие сельских территорий» с годовым объемом финансирования в общей сумме 193,5 млн. рублей в отчетном периоде не исполнялись.

Капитальные расходы предусматривались 11 ведомствам Калининградской области, представленным в таблице.

(млн. рублей)

Ведомство Калининградской области	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Министерство здравоохранения	1 783,5	226,4	12,7

Министерство сельского хозяйства	23,3	-	-
Агентство по имуществу	293,5	46,1	15,7
Министерство образования	10,3	-	-
Служба государственной охраны объектов культурного наследия	14,1	-	-
Агентство по делам молодежи	13,1	-	-
Министерство по культуре и туризму	225,0	35,1	15,6
Министерство спорта	2,0	0,9	45,0
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей	6,0	6,0	100,0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства	5 725,9	577,6	10,1
Министерство развития инфраструктуры	5 275,9	1 309,5	25,4
Всего расходов	13 372,6	2 201,6	16,5

Основная доля расходов областного бюджета на капитальные расходы предусмотрена трем главным распорядителям бюджетных средств: Министерство здравоохранения – 13,3% общего объема капитальных расходов; Министерство развития инфраструктуры – 39,4%; Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 42,8%.

За I полугодие 2021 года указанными ведомствами капитальные расходы исполнены в общей сумме 2 201,6 млн. рублей, или 16,5% общего объема капитальных расходов (13 372,6 млн. рублей).

На остальные ведомства в 2021 году областным бюджетом предусмотрены капитальные расходы в сумме 587,3 млн. рублей, исполнение капитальных расходов 8 ведомствами составило 88,1 млн. рублей.

Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, определенный Сводной бюджетной росписью (9 009,9 млн. рублей), отличается от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований (8 642,4 млн. рублей) на 367,5 млн. рублей, или на 4,2%, что не противоречит пункту 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств уточнен на сумму финансовой помощи, поступившей из федерального бюджета в целях финансового обеспечения ежемесячной выплаты на детей в возрасте от трех до семи лет включительно.

В составе расходов областного бюджета предусмотрено исполнение 56 публичных нормативных обязательств, которые приняты в рамках четырех государственных программ Калининградской области: «Развитие здравоохранения» (три публичных нормативных обязательства); «Развитие физической культуры и спорта» (одно); «Развитие образования» (два); «Социальная поддержка населения» (пятьдесят публичных нормативных обязательств).

За I полугодие 2021 года на исполнение публичных нормативных обязательства направлено 4 015,6 млн. рублей, или 44,6% от показателей Сводной бюджетной росписи.

Информация об исполнении публичных нормативных обязательствах за I полугодие 2021 года представлена в приложении № 3 к Заключению.

Низкое исполнение (от 8,1% до 39,8% от показателей Сводной бюджетной росписи) отмечено по 19 публичным нормативным обязательствам из них: по восемнадцати, принятым по государственной программе «Социальная поддержка населения»; по одному – по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта».

По 32 публичным нормативным обязательствам исполнение составило от 40,1% до 75,3% от показателей Сводной бюджетной росписи.

По 3 публичным нормативным обязательствам исполнение составило от 97,5% до 100,0% законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований:

- «Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год)» – 97,5% (6,6 млн. рублей);

- «Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 98,4% (42,4 млн. рублей);

- «Ежемесячная денежная выплата при рождении третьего ребенка или последующих детей» - 100,0% (0,1 млн. рублей).

В отчетном периоде не осуществлялось исполнение по двум публичным нормативным обязательствам:

- «Единовременные денежные выплаты при первом трудоустройстве в медицинские организации государственной системы здравоохранения Калининградской области лицам, завершившим обучение в образовательных организациях на условиях приема на целевое обучение для нужд Калининградской области, 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» (государственная программа «Развитие здравоохранения»);

- «Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата учителям, работающим в

государственных (муниципальных) общеобразовательных организациях Калининградской области, в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 21.06.2021 № 367 «О дополнительной разовой мере социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата учителям, работающим в государственных (муниципальных) общеобразовательных организациях Калининградской области» (государственная программа «Развитие образования»).

Информация об исполнении областного бюджета расходов по публичным нормативным обязательствам в отчетном периоде в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в таблице.

(млн. рублей)

Ведомство Калининградской области	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Министерство здравоохранения	30,3	30,3	9,4	31,0
Министерство социальной политики	8 504,1	8 871,6	3 981,9	44,5
Министерство образования	99,9	99,9	23,6	23,6
Министерство спорта	8,1	8,1	0,7	8,6
Всего расходов	8 642,4	9 009,9	4 015,6	44,6

В соответствии с Законом № 486 исполнение расходов по публичным нормативным обязательствам осуществляется 4 главными распорядителями средств областного бюджета по 3 разделам классификации расходов областного бюджета.

Дефицит областного бюджета

Областной бюджет за I полугодие 2021 года исполнен с профицитом в объеме 2 699,4 млн. рублей при утвержденном Законом № 486 дефиците в размере 6 178,5 млн. рублей.

По состоянию на 01.07.2021 года исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило (-) 2 699,3 млн. рублей (по источникам внутреннего финансирования).

В I полугодии 2021 года государственные ценные бумаги не размещались и не погашались.

Погашение коммерческих кредитов составило 3 800,0 млн. рублей, или 29,8%. Бюджетные кредиты из федерального бюджета не привлекались и не погашались.

Предоставление бюджетных кредитов местным бюджетам из областного бюджета в валюте Российской Федерации в 2021 году составило 30,0 млн. рублей, их возврат – 14,2 млн. рублей. Возврат прочих бюджетных кредитов (ссуд) составил 6,3 млн. рублей.

В отчетном периоде выплаты из областного бюджета за счет источников внешнего финансирования дефицита областного бюджета по возможным гарантийным случаям не производились.

По состоянию на 01.07.2021 года объем привлеченных остатков средств автономных и бюджетных учреждений Калининградской области сложился в сумме 5 678,3 млн. рублей.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев

Приложение № 1. Исполнения государственных программ программного направления «Новое качество жизни» в разрезе подпрограмм и отдельных мероприятий по итогам I полугодия 2021 года

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486	Сводная роспись	Изменение	Исполнение	Процент исполнения
Государственная программа Калининградской области "Развитие здравоохранения"	12 739,8	12 739,8	-	4 947,1	38,8
Подпрограмма "Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи"	2 689,5	2 689,5	-	965,6	35,9
Подпрограмма "Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации"	1 046,6	1 046,6	-	393,0	37,6
Подпрограмма "Охрана здоровья матери и ребенка"	400,9	400,9	-	111,6	27,8
Подпрограмма "Развитие системы санаторно-курортного лечения"	77,4	77,4	-	38,7	50,0
Подпрограмм "Оказание паллиативной помощи"	33,4	33,4	-	7,0	21,0
Подпрограмма "Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области"	318,6	318,6	-	47,7	15,0
Подпрограмма "Управление развитием отрасли"	6 323,1	6 323,1	-	3 157,1	49,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 850,3	1 850,3	-	226,4	12,2
Государственная программа Калининградской области "Развитие образования"	15 103,1	15 103,1	-	7 141,8	47,3
Подпрограмма "Развитие профессионального образования"	804,1	804,1	-	426,0	53,0
Подпрограмма "Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования"	12 310,0	12 310,0	-	6 393,7	51,9
Отдельные мероприятия государственной программы	100,4	100,4	-	40,7	40,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 888,5	1 888,5	-	281,4	14,9
Государственная программа Калининградской области "Социальная поддержка населения"	13 993,6	14 361,0	367,5	6 262,8	44,8
Подпрограмма "Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан"	5 232,0	5 232,0	-	2 342,8	44,8
Подпрограмма "Развитие системы социального обслуживания населения и повышение качества жизни граждан старшего поколения"	1 865,6	1 865,6	-	893,1	47,9

Подпрограмма "Совершенствование социальной поддержки детей и семей с детьми"	4 822,1	5 189,6	367,5	2 325,3	48,2
Подпрограмма "Развитие детского отдыха в Калининградской области, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей всех групп здоровья"	287,2	287,2	-	144,1	50,2
Подпрограмма "Доступная среда"	8,4	8,4	-	4,1	48,1
Подпрограмма "Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда"	1 246,1	1 246,1	-	408,1	32,7
Подпрограмма "Повышение мобильности трудовых ресурсов"	20,0	20,0	-	0,8	3,8
Подпрограмма "Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов" Государственная программа Калининградской области "Социальная поддержка населения"	4,8	4,8	-	2,0	42,3
Отдельные мероприятия государственной программы	213,9	213,9	-	96,4	45,1
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	293,5	293,5	-	46,1	15,7
Государственная программа Калининградской области "Развитие культуры"	1 627,8	1 627,8	-	688,3	42,3
Подпрограмма "Развитие государственного бюджетного учреждения культуры "Калининградский областной музей янтаря" и культурно-образовательного сектора янтарной отрасли"	7,7	7,7	-	2,5	31,8
Подпрограмма "Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия"	151,6	151,6	-	24,4	16,1
Подпрограмма "Сохранение и развитие культуры"	1 190,1	1 190,1	-	590,6	49,6
Подпрограмма "Развитие общедоступных (в том числе модельных муниципальных) библиотек"	120,2	120,2	-	58,7	48,8
Отдельные мероприятия государственной программы	8,0	8,0	-	3,2	40,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	150,2	150,2	-	8,9	5,9
Государственная программа Калининградской области "Развитие физической культуры и спорта"	1 790,3	1 790,3	-	760,5	42,5
Подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта"	55,2	55,2	-	29,1	52,8
Подпрограмма "Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта"	97,5	97,5	-	0,0	0,0
Подпрограмма "Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва"	962,8	962,8	-	544,0	56,5
Подпрограмма "Развитие футбола"	307,8	307,8	-	164,7	53,5

Отдельные мероприятия государственной программы	19,3	19,3	-	7,6	39,1
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	347,7	347,7	-	15,1	4,4
Государственная программа Калининградской области "Доступное и комфортное жилье"	5 386,2	5 386,2	-	1 095,5	20,3
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем"	2 064,0	2 064,0	-	613,8	29,7
Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры"	524,9	524,9	-	324,5	61,8
Отдельные мероприятия государственной программы	198,7	198,7	-	70,5	35,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 598,5	2 598,5	-	86,7	3,3
Государственная программа Калининградской области "Безопасность"	1 000,6	1 000,6	-	311,8	31,2
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	0,7	0,7	-	0,3	46,3
Отдельные мероприятия государственной программы	900,9	900,9	-	311,5	34,6
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	98,9	98,9	-	0,0	0,0
Государственная программа Калининградской области "Окружающая среда"	562,9	615,3	52,4	195,2	34,7
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области"	106,6	106,6	-	31,8	29,8
Подпрограмма "Защита побережья Балтийского моря, Калининградского и Куршского заливов в пределах Калининградской области"	77,2	77,2	-	35,0	45,4
Подпрограмма "Развитие лесного хозяйства Калининградской области"	180,3	180,3	-	68,3	37,9
Подпрограмма "Обращение с отходами производства и потребления"	29,1	29,1	-	5,4	18,7
Подпрограмма "Развитие и использование минерально-сырьевой базы Калининградской области"	0,3	0,3	-	0,3	99,6
Подпрограмма "Природоохранная деятельность"	144,0	196,4	52,4	51,2	35,5
Подпрограмма "Сохранение биоразнообразия"	14,1	14,1	-	3,1	22,3
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	11,1	11,1	-	0,0	0,0
Государственная программа Калининградской области "Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года"	401,4	401,4	-	50,2	12,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	401,4	401,4	-	50,2	12,5

Государственная программа Калининградской области "Формирование современной городской среды"	601,8	601,8	-	85,0	14,1
Подпрограмма "Благоустройство дворовых и общественных территорий Калининградской области"	601,8	601,8	-	85,0	14,1
Всего расходов	53 207,3	53 627,2	419,8	21 538,2	40,5

**Приложение № 2. Анализ исполнения расходов областного бюджета за
I полугодие 2021 года по ведомственной структуре расходов областного
бюджета**

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486 2021 год	I полугодие 2021 года		Исполнение, в процентах	
		Сводная бюджетная роспись	исполнено	к Закону № 486	к Сводной бюджетной росписи
Калининградская областная Дума	179,1	179,1	64,9	36,2	36,2
Правительство Калининградской области	728,3	731,5	298,3	40,9	40,8
Министерство финансов Калининградской области	3 638,8	3 064,5	1 031,9	28,3	33,7
Министерство здравоохранения Калининградской области	12 683,7	12 876,6	5 062,1	39,9	39,3
Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	13 662,8	13 676,7	3 687,0	27,0	27,0
Министерство сельского хозяйства Калининградской области	3 105,8	3 105,8	1 220,9	39,3	39,3
Министерство социальной политики Калининградской области	13 292,9	13 725,2	5 993,5	45,1	43,7
Министерство цифровых технологий и связи Калининградской области	1 753,0	1 753,0	353,3	20,2	20,2
Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области	57 044,9	57 044,9	25 971,5	45,5	45,5
Служба по противодействию коррупции Калининградской области	16,0	16,0	7,1	44,3	44,3
Агентство по имуществу Калининградской области	808,5	808,5	223,3	27,6	27,6
Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области	50,6	50,6	19,5	38,5	38,5
ЗАГС (Агентство) Калининградской области	46,8	46,8	22,4	47,8	47,8
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калининградской области (Служба гостехнадзора Калининградской области)	33,1	33,1	12,3	37,3	37,3
Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	36,2	36,2	16,3	45,0	45,0
Аппарат Уполномоченного по правам человека в Калининградской области	8,0	8,0	4,3	54,0	54,0
Избирательная комиссия Калининградской области	142,6	142,6	22,0	15,5	15,5
Уставный Суд Калининградской области	15,7	15,7	6,6	41,8	41,8
Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области	125,8	125,8	64,1	51,0	51,0
Министерство образования Калининградской области	13 591,3	13 610,9	7 097,3	52,2	52,1
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Калининградской области и аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калининградской области	7,9	7,9	3,7	47,5	47,5
Служба государственной охраны объектов культурного наследия Калининградской области	173,7	173,7	27,7	15,9	15,9

Агентство по делам молодежи Калининградской области	222,5	222,7	59,4	26,7	26,7
Агентство по международным и межрегиональным связям Калининградской области	21,1	21,1	6,4	30,4	30,4
Контрольно-счетная палата Калининградской области	36,4	36,4	17,3	47,5	47,5
Министерство по культуре и туризму Калининградской области	1 882,3	1 916,3	773,6	41,1	40,4
Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области	441,7	498,9	142,6	32,3	28,6
Министерство спорта Калининградской области	1 312,7	1 329,6	747,2	56,9	56,2
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Калининградской области	233,2	233,2	109,8	47,1	47,1
Министерство строительства и жилищно- коммунального хозяйства Калининградской области	9 415,5	9 639,4	1 890,0	20,1	19,6
Всего расходов	134 710,9	135 130,7	54 956,3	40,8	40,7

**Приложение № 3. Исполнение публичных нормативных обязательств
Калининградской области за I полугодие 2021 года**

(млн. рублей)

Наименование публичного нормативного обязательства	Закон № 486 2021 год	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Предоставление платы за сдачу крови и (или) ее компонентов в соответствии с Федеральным законом от 20.07.2012 № 125-ФЗ "О донорстве крови и ее компонентов"	6,7	6,7	2,7	40,6
Ежемесячные стипендии лицам, обучающимся в образовательных организациях на условиях приема на целевое обучение для нужд Калининградской области, 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"	16,4	16,4	6,7	40,7
Единовременные денежные выплаты при первом трудоустройстве в медицинские организации государственной системы здравоохранения Калининградской области лицам, завершившим обучение в образовательных организациях на условиях приема на целевое обучение для нужд Калининградской области, 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"	7,2	7,2	0,0	0,0
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной выплаты ветеранам труда в связи с 75-летием со дня образования Калининградской области в 2021 году	211,0	211,0	45,0	21,3
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, которым в установленном порядке, присвоено звание "Ветеран труда"	1 471,2	1 471,2	610,6	41,5
Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год)	6,6	6,6	6,5	97,5
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, проработавшим в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, либо награжденным орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны	17,5	17,5	8,4	47,9

Предоставление мер социальной поддержки лицам, подвергшимся политическим репрессиям и впоследствии реабилитированным, лицам, пострадавшим от политических репрессий	36,1	36,1	16,8	46,4
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной выплаты ветеранам становления Калининградской области в связи с 75-летием со дня образования Калининградской области в 2021 году	16,2	16,2	7,6	46,6
Предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам становления Калининградской области	1,2	1,2	0,5	39,8
Предоставление ежемесячной доплаты к пенсии лицам, являющимся пенсионерами, имеющим почетные звания Российской Федерации и других республик бывшего СССР, почетные звания бывшего СССР	0,03	0,03	0,01	30,5
Предоставление ежемесячного пособия Героям Советского Союза, Героям Российской Федерации, полным кавалерам ордена Славы и членам их семей	0,1	0,1	0,1	50,0
Предоставление ежемесячного пособия вдове Ю.С. Маточкина, в соответствии с Законом Калининградской области от 28.12.2006 № 111 "О материальном обеспечении вдовы Ю.С. Маточкина"	0,2	0,2	0,1	50,0
Предоставление ежемесячного пособия вдове И.И. Кожемякина, в соответствии с Законом Калининградской области от 22.03.2002 № 130 "О материальном обеспечении вдовы И.И. Кожемякина"	0,04	0,04	0,02	50,0
Предоставление ежемесячной доплаты к государственной пенсии, в соответствии с Законом Калининградской области от 24.12.2007 № 212 "О ежемесячной доплате к государственной пенсии"	6,6	6,6	3,1	47,5
Предоставление государственных гарантий лицам, замещающим государственные должности Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 02.10.2000 № 247 "Об Уставном Суде Калининградской области"	1,6	1,6	0,8	52,7
Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 14.12.2010 № 526 "О пенсии за выслугу лет государственным гражданским служащим Калининградской области и лицам, замещавшим государственные должности Калининградской области"	31,0	31,0	13,7	44,2
Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 28.06.2005 № 609 "О государственной гражданской службе Калининградской области"	0,03	0,03	0,01	24,2
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	20,8	20,8	8,8	42,2

Предоставление материальной помощи инвалидам боевых действий, ветеранам боевых действий, попавшим в экстремальную ситуацию, и членам их семей	0,9	0,9	0,4	52,1
Предоставление областного пособия детям граждан, погибших, умерших вследствие исполнения ими воинского, служебного, гражданского долга	0,4	0,4	0,2	48,2
Предоставление областного пособия семьям граждан, погибших при исполнении воинского и служебного долга в локальных вооруженных конфликтах на территории Российской Федерации и других государств	2,4	2,4	1,1	46,9
Предоставление ежемесячного пособия на ребенка-инвалида	94,5	94,5	33,1	35,0
Предоставление областного пособия гражданам, ставшим инвалидами в результате увечья, полученного при исполнении воинского, служебного, гражданского долга	6,5	6,5	2,7	41,8
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	42,4	42,4	41,7	98,4
Выплата государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ "Об иммунопрофилактике инфекционных болезней"	0,1	0,1	0,003	49,9
Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	3,9	3,9	1,6	40,1
Выплата инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств"	0,3	0,3	0,1	30,8
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 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	514,2	514,2	222,7	43,3
Выплата региональных социальных доплат к пенсии	1 429,1	1 429,1	644,0	45,1
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	37,0	37,0	17,4	47,0

Предоставление социального пособия на погребение в соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 года № 8-ФЗ "О погребении и похоронном деле"	6,4	6,4	3,6	56,3
Предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям и малоимущим одиноко проживающим гражданам в соответствии с постановлением Правительства Калининградской области от 02.04.2018 г. № 169 "Об организации оказания государственной социальной помощи"	3,8	3,8	1,0	25,2
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих хронической почечной недостаточностью, получающих специализированную медицинскую помощь	7,4	7,4	3,5	47,8
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих выраженной или тяжелой степенью нейросенсорной (сенсоневральной) тугоухости, которым установлен кохлеарный имплантат	0,6	0,6	0,2	38,7
Меры социальной поддержки граждан, пострадавших в результате стихийного бедствия, пожара и (или) проведения мероприятий по тушению пожара	1,3	1,3	0,8	62,7
Предоставление мер социальной поддержки при определении размера субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	454,2	454,2	267,6	58,9
Ежемесячная денежная компенсация расходов по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям граждан	113,8	113,8	50,3	44,2
Компенсация расходов на уплату взноса на капитальный ремонт	0,3	0,3	0,1	49,2
Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	17,9	17,9	2,4	13,4
Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	8,0	8,0	2,8	35,1
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	1 633,9	2 001,4	1 077,9	53,9
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	111,1	111,1	16,2	14,6

Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей	32,0	32,0	4,3	13,5
Ежемесячная денежная выплата при рождении третьего ребенка или последующих детей	0,1	0,1	0,1	100,0
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	1 289,0	1 289,0	501,2	38,9
Предоставление единовременного пособия при рождении ребенка	28,1	28,1	6,2	21,9
Предоставление пособия на ребенка	242,0	242,0	83,3	34,4
Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей	4,3	4,3	0,7	16,6
Предоставление областного материнского (семейного) капитала	235,9	235,9	89,8	38,1
Предоставление меры социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно	116,0	116,0	55,8	48,1
Дополнительная разовая мера социальной поддержки женщинам в виде единовременной выплаты при рождении первого ребенка	90,0	90,0	67,7	75,3
Предоставление ежемесячной денежной выплаты многодетным семьям	156,4	156,4	59,5	38,0
Дополнительная разовая мера социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты на приобретение жилого помещения на основании жилищного сертификата учителям, работающим в государственных (муниципальных) общеобразовательных организациях Калининградской области	45,0	45,0	-	-
Компенсация части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования в соответствии с Постановлением Правительства Калининградской области от 23.12.2013 № 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 компенсации, выплачиваемой родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования"	54,9	54,9	23,6	43,0
Стипендии ведущим спортсменам в соответствии с Законом Калининградской области от 02.07.2012 г. № 135 "О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров"	8,1	8,1	0,7	8,1
Всего расходов	8 642,4	9 009,9	4 015,6	44,6