

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

Рассмотрено и одобрено на
заседании коллегии
контрольно-счетной палаты
Калининградской области
(протокол № 8 от 21.05.2021)

**Калининград
2021**

Заключение контрольно-счетной палаты Калининградской области на отчет об исполнении областного бюджета за I квартал 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 квартал 2021 года контрольно-счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Исполнение расходов областного бюджета осуществлялось в соответствии с Законом Калининградской области от 02.12.2020 № 486 «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 26.02.2020 № 517, далее – Закон № 486), постановлением Правительства Калининградской области от 28.12.2017 № 706 (ред. от 18.02.2021 № 73) «Об обеспечении исполнения областного бюджета органами исполнительной власти Калининградской области», сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2021 год, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области.

Законом № 486 на 2021 год доходы областного бюджета утверждены в объеме 125 398,2 млн. рублей, расходы – 130 991,5 млн. рублей, дефицит бюджета – 5 593,3 млн. рублей.

За I квартал 2021 года исполнение областного бюджета составило: по доходам – 27 653,3 млн. рублей, или 22,8% к уточненному объему доходов областного бюджета (125 943,9 млн. рублей); по расходам – 25 922,6 млн. рублей, или 19,7% к законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований (130 991,5 млн. рублей) и 19,7% к объему бюджетных ассигнований (131 715,4 млн. рублей), установленному сводной бюджетной росписью областного бюджета с учетом внесенных в нее изменений (далее – Сводная бюджетная роспись).

По состоянию на 01.04.2021 года областной бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 730,7 млн. рублей. За аналогичный отчетный период 2020 года областной бюджет исполнен с профицитом в размере 1 119,9 млн. рублей, при утвержденном годовом дефиците в сумме 4 636,2 млн. рублей.

Доходы областного бюджета

В I квартале 2021 года в областной бюджет поступили доходы в сумме 27 653,3 млн. рублей, или 22,0% к уточненным прогнозам по доходам, отраженным в отчете (за I квартал 2020 года – 26 666,5 млн. рублей, или 22,8% к уточненным прогнозам по доходам). Увеличение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 986,8 млн. рублей, или 3,7%.

Налоговые и неналоговые доходы в I квартале 2021 года поступили в областной бюджет в сумме 10 276,4 млн. рублей, или 22,1% к прогнозу по доходам (за I квартал 2020 года – 9 887,3 млн. рублей, или 22,4% к прогнозу по доходам). По сравнению с I кварталом 2020 года увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета составило 389,1 млн. рублей, или 3,9%.

Основными источниками, формирующими областной бюджет, являлись налог на доходы физических лиц и налог на прибыль организаций. Поступления их составили соответственно 3 112,7 млн. рублей, или 18,8% к прогнозу и 2 814,0 млн. рублей, или 25,8% к прогнозу. Поступления указанных налогов составляют 30,3% и 27,4% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов областного бюджета. В сравнении с I кварталом 2020 года поступление налога на доходы физических лиц уменьшилось на 174,6 млн. рублей, или на 5,3%; поступление налога на прибыль организаций уменьшилось на 36,5 млн. рублей, или на 1,3%.

Значительными доходными источниками являются также акцизы, налоги на совокупный доход и налог на имущество организаций, составляющие соответственно 15,7%, 11,3% и 10,0% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов областного бюджета. Поступление акцизов составило 1 614,4 млн. рублей, или 27,4% от прогноза; поступление налогов на совокупный доход – 1 163,4 млн. рублей, или 21,5% от прогноза; поступление налога на имущество организаций – 1 022,7 млн. рублей, или 22,9% от прогноза.

За I квартал 2020 года поступления по вышеуказанным налогам составили: 1 116,9 млн. рублей, 1 017,2 млн. рублей и 924,5 млн. рублей соответственно. Поступление акцизов увеличилось по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 497,5 млн. рублей, или на 44,5%; поступление налогов на совокупный доход увеличилось на 146,2 млн. рублей, или на 14,4%; поступление налога на имущество организаций увеличилось на 98,2 млн. рублей, или на 10,6%.

Поступление транспортного налога составило 251,8 млн. рублей, или 14,2% от прогноза, что на 21,2 млн. рублей, или на 7,8% ниже показателя I квартала прошлого года (273,0 млн. рублей).

Государственная пошлина поступила в сумме 62,0 млн. рублей, или 23,6% от прогноза, что на 0,6 млн. рублей, или на 1,0% выше показателя I квартала 2020 года (61,4 млн. рублей).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, поступили в сумме 7,9 млн. рублей, или 17,3% от прогноза.

Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 0,9 млн. рублей, или 12,9%.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 40,0 млн. рублей, или 44,3% от прогноза. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 7,4 млн. рублей, или 22,7%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили за I квартал 2021 года в сумме 48,3 млн. рублей, или 70,1% от прогноза. За I квартал 2020 года указанные доходы составили 54,4 млн. рублей. В I квартале 2021 года доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 6,1 млн. рублей, или на 11,2%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в I квартале 2021 года не поступали. В I квартале 2020 года доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 1,0 млн. рублей.

Поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составили 87,1 млн. рублей, или 21,7% от прогноза. Уменьшение по сравнению с I кварталом 2020 года составило 2,2 млн. рублей, или 2,5%.

Объем безвозмездных поступлений в областной бюджет за I квартал текущего года составил 17 376,9 млн. рублей, или 21,9% от уточненного прогноза, отраженного в отчете. За аналогичный период прошлого года – 16 779,2 млн. рублей (увеличение на 597,7 млн. рублей, или на 3,6%).

Объем финансовой помощи от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступившей в областной бюджет в I квартале 2021 года, составил 17 101,7 млн. рублей, или 21,7% от уточненного прогноза, отраженного в отчете. За аналогичный период прошлого года – 16 620,1 млн. рублей (увеличение на 481,6 млн. рублей, или на 2,9%).

Из общей суммы финансовой помощи от других бюджетов дотации составили 861,8 млн. рублей, или 25,0% от уточненного прогноза. За I квартал 2020 года – 942,6 млн. рублей (уменьшение на 80,8 млн. рублей, или на 8,6%). В структуре дотаций 79,5%, или 685,2 млн. рублей составили дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и 20,5%, или 176,6 млн. рублей – дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы.

Субсидии поступили в сумме 1 474,6 млн. рублей, или 11,6% от уточненного прогноза, отраженного в отчете. За I квартал 2020 года – 498,4 млн. рублей (увеличение на 976,2 млн. рублей, или на 95,9%).

Субвенции поступили в сумме 848,0 млн. рублей, или 20,5% от уточненного прогноза. За I квартал 2020 года – 562,2 млн. рублей (увеличение на 285,8 млн. рублей, или на 50,8%).

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 13 917,3 млн. рублей, или 23,8% от уточненного прогноза, отраженного в отчете. За I квартал 2020 года – 14 616,9 млн. рублей (уменьшение на 699,6 млн. рублей, или на 4,8%).

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили 65,8 млн. рублей, или 11,1% от уточненного прогноза.

В отчетном периоде в областной бюджет поступили остатки целевых средств в сумме 188,8 млн. рублей; из областного бюджета возвращены в федеральный бюджет остатки целевых средств федерального бюджета в сумме 20,5 млн. рублей.

Проверка и анализ программного бюджета

Государственные программы Калининградской области по направлению «Новое качество жизни»

Программное направление «Новое качество жизни» состоит из 10 государственных программ Калининградской области (далее – госпрограмма). Законом № 486 на исполнение госпрограмм названного направления общий объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 50 916,7 млн. рублей.

Согласно данным, отраженным в отчете об исполнении областного бюджета за I квартал 2021 года, Сводной бюджетной росписью общий объем бюджетных ассигнований на исполнение госпрограмм программного направления «Новое качество жизни» был изменен на сумму 446,9 млн. рублей, или на 0,9% от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований и составил 51 363,7 млн. рублей. Изменения предусмотрены по 6 из 10 госпрограмм названного программного направления. Информация об изменении объема бюджетных ассигнований приведена в таблице.

(млн. рублей)

Наименование госпрограммы	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Изменения
«Развитие здравоохранения»	12 136,5	12 385,2	248,7
«Социальная поддержка населения»	13 708,2	13 708,3	0,1
«Развитие физической культуры и спорта»	1 518,8	1 538,8	2-
«Доступное и комфортное жилье»	4 706,9	4 782,1	75,2
«Безопасность»	916,0	1 003,1	87,1
«Окружающая среда»	513,1	529,1	15,9

В I квартале 2021 года исполнение расходов областного бюджета по направлению «Новое качество жизни» составило 9 054,4 млн. рублей, или 17,8% от показателя Закона № 486 (50 916,7 млн. рублей).

Анализ исполнения в отчетном периоде госпрограмм названного программного направления в разрезе подпрограмм и отдельных мероприятий представлен в **приложении № 1** к Заключению.

По результатам анализа исполнения госпрограмм программного направления «Новое качество жизни» в отчетном периоде не осуществлялось исполнение двух госпрограмм, две госпрограммы исполнены на 8,9 и 10,5% от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований на их исполнение. Исполнение 6 госпрограмм составило от 17,2 до 32,8%.

Данные о низком исполнении госпрограмм представлен в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения к Закону № 486
«Доступное и комфортное жилье»	4 706,9	4 782,1	421,3	8,9
«Безопасность»	916,0	1 003,1	95,8	10,5
«Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года»	401,4	401,4	-	-
«Формирование современной городской среды»	566,8	566,8	-	-

Анализ исполнения программного направления «Новое качество жизни» по группам видов расходов областного бюджета представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486	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	1 092,1	1 092,1	191,5	17,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 229,7	1 377,3	92,2	7,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	16 047,9	16 032,3	3 530,3	22,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 837,4	2 837,4	61,7	2,2
Межбюджетные трансферты	19 871,9	20 151,2	3 151,6	15,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	9 220,6	9 240,6	1 680,2	18,2
Иные бюджетные ассигнования	617,1	632,8	346,9	56,2
Итого по виду расходов	50 916,7	51 363,7	9 054,4	17,8

По результатам анализа расходов установлено, что «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» исполнены на 7,5 и 2,2% (соответственно) от установленного показателя Закона № 486.

В программном направлении «Новое качество жизни» по девяти госпрограммам Законом № 486 предусматриваются расходы по исполнению 25 региональных проектов в общей сумме 8 661,0 млн. рублей.

В I квартале 2021 года Сводной бюджетной росписью объем бюджетных ассигнований увеличен на 90,2 млн. рублей и составил 8 751,2 млн. рублей. Дополнительные бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию региональных проектов «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» 65,4 млн. рублей (увеличены с 400,2 млн. рублей до 465,6 млн. рублей); «Спорт – норма жизни» 20,5 млн. рублей (увеличены с 328,0 млн. рублей до 348,5 млн. рублей); «Окружающая среда» 4,8 млн. рублей на исполнение регионального проекта «Чистая страна» (принят в отчетном периоде).

Исполнение региональных проектов, предусмотренных госпрограммами программного направления «Новое качество жизни», составило 659,5 млн. рублей, или 7,6% законодательно установленного показателя, по 14 региональным проектам из 26, подлежащих исполнению в 2021 году. Данные об объемах по бюджетным ассигнованиям, предусмотренных на региональные проекты, и их исполнении приведены в таблице.

(млн. рублей)

Наименование регионального проекта	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Борьба с онкологическими заболеваниями»	136,1	136,1	-	-
«Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	114,9	114,9	-	-
«Жилье»	659,8	659,8	-	-
«Ипотека»	55,0	55,0	6,7	12,2
«Культурная среда»	187,7	187,7	-	-
«Молодые профессионалы (повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	3,3	3,3	-	-
«Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	284,6	284,6	9,0	3,1
«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	400,2	465,6	55,2	13,8
«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	583,9	583,9	61,7	10,6
«Современная школа»	452,1	452,1	-	-
«Содействие занятости»	2 056,4	2 056,4	79,8	3,9
«Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)»	80,3	80,3	0,4	0,5
«Сохранение лесов Калининградской области»	32,7	32,7	3,9	12,1
«Сохранение уникальных водных объектов Калининградской области»	53,6	53,6	7,2	13,4
«Спорт - норма жизни»	328,5	348,5	34,5	10,5
«Старшее поколение»	36,8	36,8	3,5	9,6
«Творческие люди»	46,3	46,3	5,5	11,8
«Укрепление общественного здоровья»	5,0	5,0	-	-
«Успех каждого ребенка»	215,0	215,0	-	-

«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 026,3	2 026,3	387,2	19,1
«Формирование комфортной городской среды»	531,8	531,8	-	-
«Цифровая культура»	1,2	1,2	0,1	10,1
«Цифровая образовательная среда»	215,9	215,9	-	-
«Чистая вода»	153,2	153,2	4,8	3,1
«Чистая страна»	-	4,8	-	-
«Развитие экспорта медицинских услуг»	0,2	0,2	-	-
Всего расходов	8 661,0	8 751,2	659,5	7,6

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

Программное направление «Инновационное развитие и модернизация экономики» состоит из 7 госпрограмм. Законом № 486 на 2021 год предусматриваются бюджетные ассигнования в общей сумме 74 178,4 млн. рублей (в I квартале 2020 года – 68 459,7 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 (в I квартале 2020 года – 51 191,6 млн. рублей), или 74,4% от общего объема расходов программного направления (в I квартале 2020 года – 74,7%).

Сводной бюджетной росписью по 7 госпрограммам, объединенным в программное направление «Инновационное развитие и модернизация экономики», предусматриваются бюджетные ассигнования на 2021 год в общей сумме 74 455,4 млн. рублей, что на 277,0 млн. рублей больше, чем предусмотрено Законом № 486, в том числе по госпрограмме «Развитие транспортной системы» на 277,0 млн. рублей.

В I квартале 2021 года исполнение программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» составило 15 932,3 млн. рублей, или 21,4% (в I квартале 2020 года – 16 476,4 млн. рублей, или 24,0%) от законодательно утвержденного объема расходов, из них расходы на модернизацию экономики – «Обеспечение поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области» – 13 623,6 млн. рублей (в I квартале 2020 года – 14 297,9 млн. рублей), или 24,7% от показателя Закона № 486.

Анализ исполнения госпрограмм, подпрограмм и отдельных мероприятий программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» в I квартале 2021 года представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	Процент исполнения
«Модернизация экономики»	56 052,3	56 052,3	13749,8	24,5
Подпрограмма «Совершенствование системы государственного стратегического управления»	1,0	1,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Совершенствование государственного и муниципального управления»	465,5	465,5	64,2	13,8

Подпрограмма «Создание благоприятных условий для развития рынка недвижимости»	115,1	115,1	17,5	15,2
Подпрограмма «Формирование благоприятной инвестиционной среды»	5 5260,5	5 5260,5	13 627,8	24,7
Отдельные мероприятия госпрограммы	210,2	210,2	40,3	19,2
«Развитие промышленности и предпринимательства»	1 027,4	1 027,4	0,0	0,0
Подпрограмма «Поддержка малого и среднего предпринимательства»	535,7	535,7	-	-
Подпрограмма «Развитие торговой деятельности»	4,2	4,2	-	-
Подпрограмма «Развитие промышленности»	385,2	385,2	-	-
Подпрограмма «Развитие научного потенциала»	10,0	10,0	-	-
Отдельные мероприятия гос. программы	80,0	80,0	-	-
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	12,3	12,3	-	-
«Развитие сельского хозяйства»	2 465,3	2 465,3	197,9	8,0
Подпрограмма «Поддержка сельскохозяйственного производства»	2 039,0	2 039,0	120,5	5,9
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения»	152,6	152,6	30,0	19,7
Отдельные мероприятия гос. программы	273,7	273,7	47,4	17,3
«Развитие транспортной системы»	13 170,0	13 447,0	1 835,4	13,6
Подпрограмма «Развитие транспортного комплекса»	734,4	734,4	81,2	11,1
Подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования Калининградской области»	12 435,7	12 712,7	1 754,2	13,8
«Развитие рыбохозяйственного комплекса»	72,9	72,9	9,2	12,6
Подпрограмма «Развитие рыболовства»	70,0	70,0	8,9	12,7
Отдельные мероприятия гос. программы	2,9	2,9	0,3	10,2
«Туризм»	837,7	837,7	66,6	7,9
Отдельные мероприятия гос. программы	322,6	322,6	32,3	10,0
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	515,1	515,1	34,3	6,7
«Комплексное развитие сельских территорий»	552,8	552,8	73,4	13,3
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»	26,7	26,7	1,6	6,0
Подпрограмма «Развитие рынка труда (кадрового потенциала) на сельских территориях»	0,2	0,2	-	-
Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»	461,9	461,9	71,8	15,5
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	64,0	64,0	-	-
Всего расходов	74 178,4	74 455,4	15 932,3	21,4

Законом № 486 предусматривалось, что госпрограмма «Развитие промышленности и предпринимательства» с объемом финансирования в сумме 1 027,4 млн. рублей реализуется 2 ведомствами - Министерством экономического развития, промышленности и торговли и Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства.

Министерству экономического развития, промышленности и торговли на 2021 год предусматривались ассигнования в общей сумме 1 015,1 млн. рублей, в том числе на:

- реализацию 4 региональных проектов в общей сумме 262,8 млн. рублей («Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» (3,1 млн. рублей), «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса»

(27,0 млн. рублей), «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» (211,0 млн. рублей), «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» (21,7 млн. рублей);

- предоставление субсидий некоммерческим организациям на реализацию научных, научно-технических программ и проектов, инновационных проектов (16,6 млн. рублей), мероприятий по государственной поддержке малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства (278,0 млн. рублей), на финансовое обеспечение создания (капитализации) и/или деятельности (докапитализации) регионального фонда развития промышленности (200,0 млн. рублей);

- предоставление субсидии организациям потребительской кооперации (потребительским обществам, союзам) на возмещение части затрат, связанных с приобретением специального автотранспорта с целью организации торговли в отдаленных населенных пунктах Калининградской области (4,2 млн. рублей);

- предоставление бюджетных инвестиций акционерному обществу «Корпорация развития Калининградской области» (163,5 млн. рублей);

- предоставление субсидии организациям по результатам конкурсов проектов фундаментальных научных исследований (10,0 млн. рублей);

- предоставление субсидии унитарной некоммерческой организации фонду «Фонд креативных индустрий «Креспектива» на обеспечение деятельности для реализации мероприятий по развитию и поддержке креативного предпринимательства Калининградской области – (80,0 млн. рублей).

Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства на 2021 год предусматривались бюджетные инвестиции на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности в сумме 12,3 млн. рублей (разработка проектной и рабочей документации по объекту «Реконструкция сооружений водоотведения пос. Храброво и индустриального парка «Храброво» с увеличением производительности до 5000 куб. м/сутки»).

За отчетный период указанными главными распорядителями средств областного бюджета мероприятия, предусмотренные госпрограммой «Развитие промышленности и предпринимательства», не исполнялись, (за аналогичный период 2020 года исполнение составило 30,5% от законодательно утвержденного объема расходов).

Госпрограммы «Развитие сельского хозяйства», «Развитие транспортной системы» за отчетный период исполнены на 8,0% и на 11,1% от законодательно утвержденного объема расходов (за аналогичный период 2020 года исполнение составило 17,2% и 10,1%).

Анализ исполнения программного направления «Инновационное развитие и модернизация экономики» по группам видов расходов областного бюджета представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486	Исполнено	Процент исполнения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	847,2	140,7	16,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 620,7	969,0	20,9
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 887,6	818,8	13,9
Межбюджетные трансферты	3 763,3	221,4	5,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1231,6	96,5	7,8
Иные бюджетные ассигнования	58 105,0	13 685,9	23,6
Всего расходов	74 455,4	15 932,3	21,4

По результатам проверки и анализа расходов установлено, что «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», «Межбюджетные трансферты» и «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» исполнены на 13,9%, 5,9% и на 7,8% (за I квартал 2020 год исполнение составило, соответственно, - 9,4%, 10,6% и 5,6%).

Сводной бюджетной росписью в программном направлении «Инновационное развитие и модернизация экономики» по трем госпрограммам – «Развитие промышленности и предпринимательства», «Развитие сельского хозяйства» и «Развитие транспортной системы» предусмотрены расходы на региональные проекты в общей сумме 3 502,3 млн. рублей, что на 277,0 млн. рублей больше, чем показатель Закона № 486. Анализ исполнения расходов областного бюджета за отчетный период по региональным проектам по программному направлению «Инновационное развитие и модернизация экономики» представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Изменения	Исполнено	Процент исполнения
«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»	53,2	53,2	-	-	-
«Экспорт продукции агропромышленного комплекса»	104,5	104,5	-	-	-
«Региональная и местная дорожная сеть Калининградская область»	2 804,8	3 081,8	277,0	394,7	12,8
Всего расходов	3 225,3	3 502,3	277,0	394,7	11,3

В I квартале 2021 года региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» исполнен в сумме 394,7 млн. рублей, или на 12,8% от планового показателя – 3 081,8 млн. рублей. Региональные проекты с общим объемом финансирования в сумме 420,5 млн. рублей в I квартале 2021 года не исполнялись.

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

Госпрограммы по направлению «Общественное и государственное развитие» исполнены на 971,7 млн. рублей, или 16,7% к Сводной бюджетной росписи (5 823,0 млн. рублей). Объемы ассигнований, утвержденные Законом № 486, соответствуют объемам ассигнований, утвержденным Сводной бюджетной росписью, по указанному программному направлению.

Анализ исполнения госпрограмм по направлению «Общественное и государственное развитие» за 1 квартал 2021 года представлен в таблице.

(млн. рублей)

Наименование показателя	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Эффективное государственное управление»	762,3	150,2	19,7
Подпрограмма «Реформирование и развитие государственной гражданской службы»	2,8	0,1	3,6
Подпрограмма «Формирование резерва и подготовка управленческих кадров Калининградской области»	1,2	-	-
Отдельные мероприятия государственной программы	758,3	150,1	19,8
«Молодежь»	210,5	16,5	7,8
Подпрограмма «Развитие созидательной активности молодежи»	87,9	12,1	13,8
Подпрограмма «Формирование ценностных ориентаций и патриотическое воспитание молодежи»	96,5	2,5	2,6
Отдельные мероприятия государственной программы	11,1	1,9	17,1
АИП и ФЦП	15,0	-	-
«Развитие гражданского общества»	789,5	132,3	16,8
Подпрограмма «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих на территории Калининградской области»	2,6	-	-
Подпрограмма «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в Калининградской области»	0,5	0,1	20,0
Подпрограмма «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»	10,9	0,1	0,9
Подпрограмма «Патриотическое воспитание населения Калининградской области»	4,0	0,5	12,5
Подпрограмма «Поддержка казачьих обществ Калининградской области»	5,0	-	-
Отдельные мероприятия государственной программы	760,4	128,8	16,5
«Эффективные финансы»	2 557,1	541,8	21,2

Подпрограмма «Повышение уровня финансовой грамотности жителей Калининградской области»	12,2	-	-
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов»	47,0	13,6	28,9
Подпрограмма «Межбюджетные отношения»	1 686,4	420,1	24,9
Подпрограмма «Управление государственным долгом»	678,2	83,1	12,3
Отдельные мероприятия государственной программы	133,3	24,9	18,7
«Цифровая трансформация в Калининградской области»	950,8	57,5	6,0
Подпрограмма «Развитие информационного общества»	18,3	1,0	5,5
Подпрограмма «Цифровая экономика»	566,8	0,3	-
Отдельные мероприятия государственной программы	365,8	56,3	15,4
Всего расходов	5 823,0	971,7	16,7

Исполнение госпрограмм составило: «Эффективное государственное управление» – 19,7%; «Молодежь» – 7,8%; «Развитие гражданского общества» – 16,8%; «Эффективные финансы» – 21,2%; «Цифровая трансформация в Калининградской области» – 6,0%.

В программном направлении «Общественное и государственное развитие» по госпрограммам «Молодежь» и «Цифровая трансформация» предусматриваются расходы на региональные проекты в общей сумме 432,6 млн. рублей.

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

Наименование показателя	(млн. рублей)		
	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
«Социальная активность»	5,3	0,2	3,8
«Информационная инфраструктура»	416,5	-	-
«Информационная безопасность»	66,7	-	-
«Цифровое государственное управление»	83,6	0,2	0,2
Всего:	572,1	0,4	0,1

Региональный проект «Социальная активность» исполнен за I квартал 2021 года в сумме 0,2 млн. рублей, или 3,8% к показателю Сводной бюджетной росписи; региональный проект «Цифровое государственное управление» – в сумме 0,2 млн. рублей, или 0,2%. Региональные проекты «Информационная инфраструктура» и «Информационная безопасность» в I квартале 2021 года не исполнялись.

Расходы областного бюджета

В отчетном периоде вносились изменения в Закон № 486 на 2021 год соответствии с Законом Калининградской области 26.02.2020 № 517. Расходы областного бюджета увеличены на 752,9 млн. рублей и составили 130 991,5 млн. рублей.

Показатели Сводной бюджетной росписи в отчетном периоде уточнены относительно законодательно утвержденных показателей по основаниям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации на сумму 723,9 млн. рублей и составили 131 715,4 млн. рублей.

Исполнение областного бюджета по расходам за I квартал 2021 года составило 25 922,6 млн. рублей, или 19,7% к законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований, к показателям Сводной бюджетной росписи.

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

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон №486	I квартал 2021 года		Процент исполнения	
		Сводная бюджетная роспись	исполнение	к Закону №486	к Сводной бюджетной росписи
Общегосударственные вопросы	3 113,3	2 728,4	393,8	12,6	14,4
Национальная оборона	9,8	9,8	1,6	16,3	16,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	890,0	977,1	87,6	9,8	9,0
Национальная экономика	74 509,0	74 878,2	15 949,1	21,4	21,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	4 612,2	4 783,0	424,0	9,2	8,9
Охрана окружающей среды	160,3	173,7	35,0	21,8	20,1
Образование	16 789,2	16 794,0	2 878,0	17,1	17,1
Культура и кинематография	1 458,2	1 471,9	252,7	17,3	17,2
Здравоохранение	7 860,9	8 279,5	1 057,8	13,4	12,8
Социальная политика	17 446,8	17 448,5	3 760,3	21,5	21,6
Физическая культура и спорт	1 472,2	1 501,7	492,5	33,4	32,8
Средства массовой информации	46,5	46,5	15,2	32,7	32,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	492,2	492,2	83,1	16,9	16,9
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований	2 130,9	2 130,9	491,9	23,1	23,1
Всего расходов	130 991,5	131 715,4	25 922,6	19,8	19,7

По итогам I квартала 2021 года ниже уровня среднего процента в целом по областному бюджету (19,7%) исполнены расходы по 8 из 14 разделов бюджетной классификации расходов. Выше уровня среднего процента исполнения областного бюджета исполнены расходы по разделам: «Физическая культура и спорт» – 32,8%; «Средства массовой информации» – 32,7%; «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» – 23,1%; «Социальная политика» – 21,6%; «Национальная экономика» – 21,3%; «Охрана окружающей среды» – 20,1%.

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

(млн. рублей)

Наименование показателя	I квартал 2021 года
-------------------------	---------------------

	Вид расхода	Сводная бюджетная роспись	исполнение	доля в расходах %	процент исполнения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	2 959,1	517,9	2,0	17,5
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	7 100,4	1 138,4	4,4	16,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16 044,1	3 531,8	13,6	22,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	8 746,0	886,5	3,4	10,1
Межбюджетные трансферты	500	25 802,1	3 822,0	14,7	14,8
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	11 265,2	1 888,5	7,3	16,8
Обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации	700	492,2	83,1	0,3	16,9
Иные бюджетные ассигнования	800	59 306,3	14 054,4	54,3	23,7
Всего расходов		131 715,4	25 922,6	100,0	19,7

Наибольшую долю в общем объеме кассовых расходов областного бюджета в отчетном периоде составили расходы на: иные бюджетные ассигнования (54,2%); межбюджетные трансферты (14,7%); социальное обеспечение и иные выплаты населению (13,6%); предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям (7,3%).

Ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2021 год бюджетные ассигнования предусмотрены 30 главным распорядителям средств областного бюджета.

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

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 на общую сумму 12 994,3 млн. рублей, в том числе по госпрограммам:

- «Развитие здравоохранения» – 1 851,2 млн. рублей;
- «Развитие образования» – 1 831,8 млн. рублей;
- «Социальная поддержка населения» – 374,7 млн. рублей;
- «Развитие культуры» – 206,3 млн. рублей;
- «Развитие физической культуры и спорта» – 314,8 млн. рублей;

- «Доступное и комфортное жилье» – 2 261,0 млн. рублей;
- «Безопасность» – 127,3 млн. рублей;
- «Окружающая среда» – 11,0 млн. рублей;
- «Развитие промышленности и предпринимательства» – 12,3 млн. рублей
- «Развитие транспортной системы» – 5002,4 млн. рублей;
- «Туризм» – 515,1 млн. рублей;
- «Молодежь» – 15,0 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» – 64,0 млн. рублей.

Согласно отчету об исполнении областного бюджета за I квартал 2021 года исполнение бюджетных инвестиций в объекты государственной (муниципальной) собственности составило 890,8 млн. рублей, в том числе по госпрограммам: «Развитие здравоохранения» в сумме 61,7 млн. рублей, или 3,3% от общего объема расходов областного бюджета; «Развитие образования» – 53,3 млн. рублей, или 2,9%; «Доступное и комфортное жилье» – 12,2 млн. рублей, или 0,5%; «Развитие транспортной системы» в сумме 723,3 млн. рублей, или 14,5%; «Туризм» – 34,3 млн. рублей, или на 6,7%; «Развитие гражданского общества» - 6,0 млн. рублей, или на 100,0%.

В отчетном периоде не исполнялись мероприятия, предусмотренные госпрограммами «Социальная поддержка населения», «Развитие культуры», «Развитие физической культуры и спорта», «Безопасность», «Окружающая среда», «Развитие промышленности и предпринимательства», «Молодежь», «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с современными условиями обучения на период до 2025 года», «Комплексное развитие сельских территорий».

Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям

Межбюджетные трансферты, предоставляемые из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, за I квартал 2021 года исполнены в сумме 3 446,7 млн. рублей, или 14,3% к Сводной бюджетной росписи (24 093,6 млн. рублей) и 14,4% к Закону № 486 (23 886,0 млн. рублей). Наблюдается снижение на 215,5 млн. рублей (на 2,1 процентных пункта) исполнения расходов к показателям за I квартал 2020 года (3 662,2 млн. рублей, или 16,4% к Сводной бюджетной росписи (22 381,4 млн. рублей)).

Сводная бюджетная роспись отличается от Закона № 486 на 207,7 млн. рублей (или на 0,9%), в том числе за счет бюджетных ассигнований на:

- переселение граждан из аварийного жилищного фонда (65,4 млн. рублей);

- предоставление межбюджетных трансфертов за счет резервного фонда Правительства Калининградской области (132,6 млн. рублей);

- 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 млн. рублей).

Сведения об исполнении расходов на предоставление межбюджетных трансфертов за I квартал 2021 года по разделам бюджетной классификации приведены в таблице.

Наименование показателя	(млн. рублей)		
	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Общегосударственные вопросы	73,6	13,0	17,7
Национальная оборона	9,6	1,6	16,7
Национальная экономика	3 226,1	148,0	4,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 156,3	217,4	6,9
Охрана окружающей среды	10,6	-	-
Образование	14 039,7	2 413,5	17,2
Культура, кинематография	366,4	0,1	0,03
Социальная политика	678,4	146,2	21,5
Физическая культура и спорт	387,0	0,01	-
Средства массовой информации	15,0	15,0	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 130,9	491,9	23,1
Всего расходов	24 093,6	3 446,7	14,3

Из 11 разделов, как и за аналогичный период 2020 года, по разделу «Средства массовой информации» исполнение составило 100,0% к Сводной бюджетной росписи. Не исполнялись бюджетные ассигнования по разделу «Охрана окружающей среды». Исполнение по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований по другим разделам сложилось на уровне от 0,03% до 23,1%. За I квартал 2020 года исполнение составило от 0,1% до 24,5%.

Расходы областного бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения (субсидии) за I квартал 2021 года исполнены в сумме 517,6 млн. рублей, или 5,2% к Сводной бюджетной росписи (9 951,6 млн. рублей). Динамика к исполнению за аналогичный период 2020 года составила 76,9% (расходы исполнены с уменьшением на 155,6 млн. рублей, или на 1,9 процентных пункта). Бюджетные ассигнования по:

- средствам субсидий, за исключением субсидий на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности, в I квартале 2021 года исполнены на 318,6 млн. рублей, или на 10,6% к Сводной бюджетной росписи (2 994,2 млн. рублей), с ростом на 42,5 млн. рублей, или 15,4%, к показателям I квартала 2020 года;

- предоставлению субсидий на софинансирование объектов

капитального строительства муниципальной собственности исполнены на 1,2% (65,4 млн. рублей), с уменьшением на 289,0 млн. рублей, или в 5,4 раза к исполнению за аналогичный период 2020 года (6,6%);

- консолидированным субсидиям исполнены на 133,6 млн. рублей, или 8,2% к Сводной бюджетной росписи, с увеличением к показателям 1 квартала 2020 года на 90,8 млн. рублей, или в 3 раза.

Из 79 видов субсидий в отчетном периоде расходы исполнялись по 25 видам. Исполнение на уровне от 25,0% отмечается по предоставлению 4 видов субсидий, в том числе на:

- организацию бесплатной перевозки обучающихся к муниципальным общеобразовательным организациям (28,1%);

- обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения (69,8%);

- приобретение школьных автобусов для муниципальных общеобразовательных организаций Калининградской области (89,9%);

- поддержку муниципальных газет (100,0%).

Межбюджетные трансферты, предоставленные за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области, исполнены в сумме 6,6 млн. рублей, или 5,0% общего объема (132,6 млн. рублей). Из 6 видов межбюджетных трансфертов расходы исполнялись по одному виду.

Бюджетные ассигнования в объеме 1 687,6 млн. рублей на предоставление 10 видов иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в 1 квартале 2021 года исполнены по одному на 88,2 млн. рублей, или на 5,2%. Исполнение осуществлялось на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций и составили 24,5% к Сводной бюджетной росписи (360,4 млн. рублей). За аналогичный период прошлого года расходы по иным межбюджетным трансфертам не исполнялись.

По средствам субвенций, предоставленных бюджетам муниципальных образований в I квартале 2021 года, расходы исполнены на 2 420,8 млн. рублей, или на 22,5% к Сводной бюджетной росписи (10 768,1 млн. рублей), с уменьшением уровня исполнения к аналогичному периоду 2020 года (23,1%). Динамика по отношению к исполнению за I квартал 2020 года – 96,0%, (снижение на 100,5 млн. рублей).

Общий объем не распределенных между муниципальными образованиями субвенций составляет 13,8 млн. рублей, или 0,1% утвержденных бюджетных ассигнований на субвенции, в том числе на:

- осуществление отдельных государственных полномочий Калининградской области по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 9,9 млн. рублей, или 4,5% объема субвенции;

- на осуществление полномочий Калининградской области по предоставлению мер социальной поддержки в сфере организации отдыха детей в Калининградской области – 3,9 млн. рублей (5,0%).

Исполнение осуществлялось по 18 видам субвенций из 27 видов.

Расходы по предоставлению субвенций по 10 видам исполнены на уровне от 2,1% до 24,4%, по 8 видам – 25,0% к Сводной бюджетной росписи, что ниже исполнения за аналогичный период 2020 года (из 19 видов субвенций исполнение от 25,0% сложилось по 9 видам субвенций, из которых по 3 видам – от 30,0% до 100,0%).

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в виде дотаций исполнены в I квартале 2021 года в сумме 420,1 млн. рублей, или 24,9% к Сводной бюджетной росписи (1 686,4 млн. рублей). Динамика по отношению к исполнению за I квартал 2020 года (467,6 млн. рублей, или 24,5%) составляет 89,8% (снижение исполнения расходов на 47,5 млн. рублей).

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований исполнены в сумме 420,1 млн. рублей, или 28,0% к Сводной бюджетной росписи (1 500,4 млн. рублей). Для сравнения: исполнение за I квартал 2020 года составило 467,6 млн. рублей (28,0%).

Утвержденные Законом № 486 бюджетные ассигнования на предоставление дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований в объеме 100,0 млн. рублей и иных дотаций местным бюджетам – 86,0 млн. рублей, распределение которых утверждается постановлением Правительства Калининградской области, не исполнялись. В I квартале 2020 года расходы по иным межбюджетным трансфертам, предоставляемым местным бюджетам в форме дотаций, также не исполнялись.

Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области

Законом № 486 объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2021 году утвержден в сумме 8 258,9 млн. рублей, что на 2 221,7 млн. рублей, или на 36,8% больше первоначально законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований (6 037,2 млн. рублей). В отчетном периоде объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств уточнен Законом Калининградской области от 26.02.2021 № 517 на сумму поступившей из федерального бюджета финансовой помощи (2 171,4 млн. рублей) и средств областного бюджета (50,3 млн. рублей), в связи с увеличением прожиточного минимума пенсионеров с 9 850,0 рублей до 10 378,0 рублей, или на 5,4% (Закон Калининградской области от 01.10.2020 № 460).

В составе расходов областного бюджета на законодательном уровне предусмотрено исполнение 51 публичного нормативного обязательства.

В отчетном периоде в состав расходов без внесения изменений в Закон № 486 включено новое публичное нормативное обязательство «Ежемесячная денежная выплата при рождении третьего ребенка, или последующих детей». В результате внесенных изменений бюджетные

ассигнования в общей сумме 8 258,9 млн. рублей распределены на исполнение 52 публичных нормативных обязательств.

Объем бюджетных ассигнований на его исполнение принятого публичного нормативного обязательства (0,063 млн. рублей) предусмотрен путем перераспределения бюджетных ассигнований, для исполнения публичных нормативных обязательств, - в пределах общего объема указанных ассигнований, утвержденных Законом № 486. В результате перераспределения объем бюджетных ассигнований, распределенный на исполнение публичного нормативного обязательства «Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами», уменьшен на 0,063 млн. рублей и составил 17,9 млн. рублей.

Внесенные изменения не противоречат требованию Бюджетного законодательства Российской Федерации и предусмотрены статьей 22 Закона № 486.

Публичные нормативные обязательства приняты в составе четырех госпрограмм: «Развитие здравоохранения» (три публичных нормативных обязательства); «Развитие образования» (одно публичное нормативное обязательство); «Социальная поддержка населения» (47 публичных нормативных обязательств); «Развитие физической культуры и спорта» (одно публичное нормативное обязательство).

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, определенный Сводной бюджетной росписью, соответствует законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований.

По итогам I квартала 2021 года исполнение публичных нормативных обязательств составило 1 785,7 млн. рублей, или 21,6% от законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований на их исполнение. Информация об исполнении публичных нормативных обязательствах в I квартале 2021 года представлена в **приложении № 3** к Заключению.

В I квартале не осуществлялось исполнение по одному публичному нормативному обязательству «Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год)».

Исполнение от 0,4 до 5,8% законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований отмечено при исполнении публичных нормативных обязательств, принятых госпрограммами «Развитие здравоохранения», «Социальная поддержка населения», «Развитие физической культуры и спорта». Информация о названных публичных нормативных обязательствах приведена в таблице.

(млн. рублей)

Название	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Государственная программа Калининградской области «Развитие здравоохранения»				

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	7,2	7,2	0,026	0,4
Государственная программа Калининградской области «Социальная поддержка населения»				
Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	18,0	17,9	0,8	4,5
Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей	31,98	31,98	1,8	5,6
Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей	4,3	4,3	0,2	4,6
Государственная программа Калининградской области «Развитие физической культуры и спорта»				
Стипендии ведущим спортсменам	8,1	8,1	0,4	4,9

Публичное нормативное обязательством «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» определено 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» (далее – Закон № 208). Пунктом 3 статьи 3 Закона № 208 размер 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 определен в сумме 200,0 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы на исполнение названного публичного нормативного обязательства составили 0,026 млн. рублей, что не соответствует объему единовременной денежной выплаты.

Публичное нормативное обязательством «Стипендии ведущим спортсменам» определено Законом Калининградской области от 02.07.2012 № 135 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Калининградской области и их тренеров», которым определено осуществление ежемесячная выплата стипендии ведущим спортсменам, а также единовременных денежных выплат (поощрение спортсменов и тренеров ведущих спортсменов) по итогам участия в Олимпийских, Паралимпийских и Сурдлимпийских играх. В отчетном периоде расходы на исполнение названного публичного нормативного

обязательства составили 0,4 млн. рублей, что соответствует расчету (обоснованию), представленному при планировании расходов на 2021 год.

Публичные нормативные обязательства «Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами», «Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей», «Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей» определены Законом Калининградской области от 07.10.2019 № 318 «Социальный кодекс Калининградской области». В отчетном периоде расходы на исполнение названных публичных нормативных обязательств осуществлялись исходя из фактически сложившихся потребностей, в соответствии с порядками, принятыми Правительством Калининградской области, и в отчетном периоде составили 0,8 млн. рублей, 1,8 млн. рублей, 0,2 млн. рублей (соответственно).

Исполнение по 44 публичным нормативным обязательствам составило от 10,6 до 30,9% законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований.

По публичному нормативному обязательству «Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в I квартале 2021 года исполнение составило 40,5 млн. рублей, или 95,6% законодательно утвержденного объема бюджетных ассигнований (42,3 млн. рублей), что соответствует порядку осуществления ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», определенному Законом Российской Федерации от 20.07.2012 № 125-ФЗ «О донорстве крови и её компонентов», которым определено, что ежегодная денежная выплата осуществляется один раз в год ежегодно, не позднее 1 апреля текущего года.

Контрольно-счетная палата отмечает, что остаток средств федерального бюджета, предусмотренный на выполнение названного публичного нормативного обязательства (потребность в котором в 2021 году отсутствует), по состоянию на 01.04.2021 года составил 1,8 млн. рублей.

Расходы по принятому в отчетном периоде публичному нормативному обязательству «Ежемесячная денежная выплата при рождении третьего ребенка или последующих детей» составили 100% утвержденного объема бюджетных ассигнований в связи с исполнением решения Ленинградского районного суда г. Калининграда от 23.09.2020 и постановления о возбуждении исполнительного производства от 09.03.2021 года.

В соответствии с Законом № 486 в 2021 году исполнение расходов по публичным нормативным обязательствам осуществляется 4 главными распорядителями средств областного бюджета по 3 разделам классификации расходов областного бюджета. Информация об исполнении в I квартале приведена в таблице.

(млн. рублей)

Ведомство Калининградской области	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	Процент исполнения
Министерство здравоохранения	30,2	30,2	4,4	14,6
Министерство социальной политики	8 165,7	8 165,7	1 768,9	21,7
Министерство образования	54,9	54,9	11,9	21,7
Министерство спорта	8,1	8,1	0,4	4,9
Всего расходов	8 258,9	8 258,9	1 785,6	21,6

Дефицит областного бюджета

Областной бюджет за I квартал 2021 года исполнен с профицитом в сумме 1 730,7 млн. рублей.

В отчетном периоде бюджетные, коммерческие кредиты не привлекались. В I квартале 2021 года погашены кредиты кредитных организаций, привлеченные в 2020 году, в сумме 3 800,0 млн. рублей.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных местным бюджетам, составил 1,6 млн. рублей, возврат прочих бюджетных кредитов (ссуд) – 3,8 млн. рублей.

По состоянию на 01.04.2021 года объем привлеченных в областной бюджет остатков средств автономных и бюджетных учреждений Калининградской области составил 7 222,5 млн. рублей.

Изменение остатков средств составило (-) 5 158,5 млн. рублей.

Председатель
контрольно-счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев

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

(млн. рублей)

Наименование показателя	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Изменение	Исполнение	Процент исполнения
Государственная программа Калининградской области «Развитие здравоохранения»	12 136,5	12 385,2	248,7	2 123,6	17,5
Подпрограмма «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»	2 324,6	2 369,2	44,6	389,2	16,7
Подпрограмма «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации»	1 042,8	1 042,8	-	132,5	12,7
Подпрограмма «Охрана здоровья матери и ребенка»	385,4	385,4	-	33,8	8,8
Подпрограмма «Развитие системы санаторно-курортного лечения»	77,4	77,4	-	19,3	25,0
Подпрограмма «Оказание паллиативной помощи»	33,3	-	-33,3	-	-
Подпрограмма «Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области»	318,6	318,6	-	9,0	2,8
Подпрограмма «Управление развитием отрасли»	6 103,1	6 307,2	204,1	1 478,0	24,2
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 851,2	1 851,2	-	61,7	3,3
Государственная программа Калининградской области «Развитие образования»	14 835,2	14 835,2	-	2 786,6	18,8
Подпрограмма «Развитие профессионального образования»	801,7	801,7	-	183,8	22,9
Подпрограмма «Развитие дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования»	12 101,3	12 101,3	-	2 530,7	20,9
Отдельные мероприятия государственной программы	100,4	100,4	-	19,0	18,9
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 831,8	1 831,8	-	53,3	2,9
Государственная программа Калининградской области «Социальная поддержка населения»	13 708,3	13 708,3	-	2 753,2	20,1
Подпрограмма «Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	5 005,0	5 005,0	-	1 064,2	21,3
Подпрограмма «Развитие системы социального обслуживания населения и повышение качества жизни граждан старшего поколения»	1 833,3	1 833,3	-	427,0	23,3
Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки детей и семей с детьми»	4 711,0	4 711,0	-	1 005,2	21,3
Подпрограмма «Развитие детского отдыха в Калининградской области, создание в детских	287,2	287,2	-	0,2	0,1

оздоровительных лагерях условий для отдыха детей всех групп здоровья»					
Подпрограмма «Доступная среда»	8,4	8,4	-	-	-
Подпрограмма «Содействие занятости населения, улучшение условий и охраны труда»	1 246,1	1 246,1	-	214,1	17,2
Подпрограмма «Повышение мобильности трудовых ресурсов»	2-	2-	-	0,2	0,9
Подпрограмма «Формирование системы комплексной реабилитации и абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов» Государственная программа Калининградской области «Социальная поддержка населения»	4,8	4,8	-	0,1	1,2
Отдельные мероприятия государственной программы	217,9	217,9	-	42,4	19,4
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	374,7	374,7	-	-	-
Государственная программа Калининградской области «Развитие культуры»	1 613,7	1 613,7	-	287,2	17,8
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»	136,6	136,6	-	4,7	3,4
Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры»	1 134,9	1 134,9	-	258,5	22,8
Подпрограмма «Развитие общедоступных (в том числе модельных муниципальных) библиотек»	120,2	120,2	-	22,8	18,9
Отдельные мероприятия государственной программы	8,0	8,0	-	1,3	15,8
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	206,3	206,3	-	-	-
Государственная программа Калининградской области «Развитие физической культуры и спорта»	1 518,8	1 538,8	2-	498,7	32,8
Подпрограмма «Развитие массовой физической культуры и спорта»	28,8	48,8	2-	9,7	33,6
Подпрограмма «Развитие инфраструктуры физической культуры и спорта»	70,8	70,8	-	-	-
Подпрограмма «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва»	777,6	777,6	-	379,4	48,8
Подпрограмма «Развитие футбола»	307,5	307,5	-	106,3	34,6
Отдельные мероприятия государственной программы	19,3	19,3	-	3,3	17,1
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	314,8	314,8	-	-	-
Государственная программа Калининградской области «Доступное и комфортное жилье»	4 706,9	4 782,1	75,2	421,3	9,0
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем»	1 864,8	1 939,9	75,1	99,7	5,3
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры»	404,9	404,9	-	278,1	68,7

Отдельные мероприятия государственной программы	176,2	176,2	-	31,4	17,8
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 261,0	2 261,0	-	12,2	0,5
Государственная программа Калининградской области «Безопасность»	916,0	1 003,1	87,1	95,8	10,5
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения»	0,7	0,7	-	-	-
Отдельные мероприятия государственной программы	788,0	875,1	87,1	95,8	12,2
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	127,3	127,3	-	-	-
Государственная программа Калининградской области «Окружающая среда»	513,1	529,1	16,0	87,8	17,1
Подпрограмма «Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области»	69,4	77,9	8,5	15,7	22,6
Подпрограмма «Защита побережья Балтийского моря, Калининградского и Куршского заливов в пределах Калининградской области»	72,1	72,1	-	13,5	18,7
Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства Калининградской области»	18-	180,3	0,3	26,4	14,7
Подпрограмма «Обращение с отходами производства и потребления»	25,9	25,9	-	5,4	21,0
Подпрограмма «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Калининградской области»	0,3	0,3	-	-	-
Подпрограмма «Природоохранная деятельность»	141,1	147,2	6,1	25,4	18,0
Подпрограмма «Сохранение биоразнообразия»	14,1	14,1	-	1,4	9,8
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	11,1	11,1	-	-	-
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	-	-	-
Бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности	401,4	401,4	-	-	-
Государственная программа Калининградской области «Формирование современной городской среды»	566,8	566,8	-	-	-
Подпрограмма «Благоустройство дворовых и общественных территорий Калининградской области»	566,8	566,8	-	-	-
Всего расходов	50 916,7	51 363,7	447,0	9 054,4	17,8

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

(млн. рублей)

№	Наименование кода	Код ГРБС	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	Исполнение, в процентах	
						к Закону №486	к Сводной бюджетной росписи
1.	Калининградская областная Дума	10	179,1	179,1	25,4	14,2	14,2
2.	Правительство Калининградской области	11	717,0	720,3	144,1	20,1	20,0
3.	Министерство финансов Калининградской области	12	3 114,7	2 726,6	528,2	17,0	19,4
4.	Министерство здравоохранения Калининградской области	15	12 029,8	12 448,4	2 125,3	17,7	17,1
5.	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	16	12 881,1	13 162,3	1 810,0	14,1	13,8
6.	Министерство сельского хозяйства Калининградской области	17	3 046,0	3 046,0	280,5	9,2	9,2
7.	Министерство социальной политики Калининградской области	18	12 926,4	12 991,1	2 714,2	21,0	20,9
8.	Министерство цифровых технологий и связи Калининградской области	21	1 567,4	1 654,5	112,8	7,2	6,8
9.	Министерство экономического развития, промышленности и торговли Калининградской области	23	56 939,9	56 939,9	13 733,3	24,1	24,1
10.	Служба по противодействию коррупции Калининградской области	24	15,9	15,9	2,8	17,3	17,3
11.	Агентство по имуществу Калининградской области	27	976,8	976,8	71,1	7,3	7,3
12.	Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию Калининградской области	29	50,6	50,6	9,2	18,1	18,1
13.	ЗАГС (Агентство) Калининградской области	32	46,8	46,8	9,6	20,4	20,4
14.	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калининградской области (Служба гостехнадзора Калининградской области)	33	32,6	32,6	5,2	16,1	16,1
15.	Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области	34	35,4	35,4	8,1	22,9	22,9
16.	Аппарат Уполномоченного по правам человека в Калининградской области	36	8,0	8,0	2,0	25,7	25,7
17.	Избирательная комиссия Калининградской области	37	125,0	125,0	10,0	8,0	8,0
18.	Уставный Суд Калининградской области	40	15,7	15,7	3,0	18,9	18,9

19.	Министерство регионального контроля (надзора) Калининградской области	42	125,2	125,2	30,3	24,2	24,2
20.	Министерство образования Калининградской области	46	13 380,2	13 385,1	2 785,8	20,8	20,8
21.	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Калининградской области и аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калининградской области	55	7,9	7,9	1,9	23,6	23,6
22.	Служба государственной охраны объектов культурного наследия Калининградской области	62	158,7	158,7	6,0	3,8	3,8
23.	Агентство по делам молодежи Калининградской области	67	212,1	212,1	16,9	8,0	8,0
24.	Агентство по международным и межрегиональным связям Калининградской области	94	21,1	21,1	2,5	11,7	11,7
25.	Контрольно-счетная палата Калининградской области	97	36,4	36,4	6,1	16,9	16,9
26.	Министерство по культуре и туризму Калининградской области	105	1 864,1	1 877,9	313,5	16,8	16,7
27.	Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области	115	397,0	417,8	72,3	18,2	17,3
28.	Министерство спорта Калининградской области	125	1 206,3	1 235,8	498,9	41,4	40,4
29.	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Калининградской области	131	233,2	233,2	46,2	19,8	19,8
30.	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области	154	8 640,8	8 829,1	547,3	6,3	6,2
Всего расходов			130 991,5	131 715,4	25 922,6	19,8	19,7

Приложение № 3. Исполнение публичных нормативных обязательств Калининградской области в I квартале 2021 года

(млн. рублей)

Название	Закон № 486	Сводная бюджетная роспись	Исполнено	Процент исполнения
Предоставление платы за сдачу крови и (или) ее компонентов в соответствии с Федеральным законом от 20.07.2012 г. № 125-ФЗ «О донорстве крови и ее компонентов»	6,68	6,68	1,11	16,6
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 г. № 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»	16,38	16,38	3,28	20,0
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 г. № 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»	7,20	7,20	0,03	0,4
Предоставление ежемесячной денежной выплаты лицам, которым в установленном порядке, присвоено звание «Ветеран труда»	1471,16	1471,16	247,69	16,8
Предоставление ежегодной денежной выплаты ко Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (1945 год)	6,62	6,62	-	-
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	17,50	17,50	3,85	22,0
Предоставление мер социальной поддержки лицам, подвергшимся политическим репрессиям и впоследствии реабилитированным, лицам, пострадавшим от политических репрессий	36,14	36,14	7,97	22,0
Предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам становления Калининградской области	1,19	1,19	0,20	16,7
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	18,0

Предоставление ежемесячного пособия Героям Советского Союза, Героям Российской Федерации, полным кавалерам ордена Славы и членам их семей	0,13	0,13	0,03	25,0
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»	0,24	0,24	0,06	25,0
Предоставление ежемесячного пособия вдове И.И. Кожемякина, в соответствии с Законом Калининградской области от 22.03.2002 г. № 130 «О материальном обеспечении вдовы И.И. Кожемякина»	0,04	0,04	0,01	25,0
Предоставление ежемесячной доплаты к государственной пенсии, в соответствии с Законом Калининградской области от 24.12.2007 г. № 212 «О ежемесячной доплате к государственной пенсии»	6,63	6,63	1,62	24,5
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»	1,57	1,57	0,41	26,3
Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 14.12.2010 г. № 526 «О пенсии за выслугу лет государственным гражданским служащим Калининградской области и лицам, замещавшим государственные должности Калининградской области»	30,96	30,96	6,67	21,5
Предоставление государственных гарантий государственным гражданским служащим Калининградской области в соответствии с Законом Калининградской области от 28.06.2005 г. № 609 «О государственной гражданской службе Калининградской области»	0,03	0,03	0,01	24,3
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	20,79	20,79	4,45	21,4
Предоставление материальной помощи инвалидам боевых действий, ветеранам боевых действий, попавшим в экстремальную ситуацию, и членам их семей	0,86	0,86	0,23	26,2
Предоставление областного пособия детям граждан, погибших, умерших вследствие исполнения ими воинского, служебного, гражданского долга	0,40	0,40	0,08	19,0
Предоставление областного пособия семьям граждан, погибших при исполнении воинского и служебного долга в локальных вооруженных конфликтах на территории Российской Федерации и других государств	2,42	2,42	0,57	23,3
Предоставление ежемесячного пособия на ребенка-инвалида	94,45	94,45	13,23	14,0
Предоставление областного пособия гражданам, ставшим инвалидами в результате увечья, полученного при исполнении воинского, служебного, гражданского долга	6,48	6,48	1,21	18,7
Осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»	42,36	42,36	40,51	95,6
Выплата государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам	0,05	0,05	0,01	25,0

при возникновении поствакцинальных осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней»				
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»	3,88	3,88	0,50	12,9
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»	0,30	0,30	0,05	15,8
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»	514,25	514,25	103,70	20,2
Выплата региональных социальных доплат к пенсии	1429,08	1429,08	315,19	22,1
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	36,99	36,99	8,57	23,2
Предоставление социального пособия на погребение в соответствии с Федеральным законом от 12 января 1996 года № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле»	6,37	6,37	1,58	24,9
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»	3,80	3,80	0,55	14,4
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих хронической почечной недостаточностью, получающих специализированную медицинскую помощь	7,40	7,40	1,44	19,5
Меры социальной поддержки инвалидов и детей-инвалидов, страдающих выраженной или тяжелой степенью нейросенсорной (сенсоневральной) тугоухости, которым установлен кохлеарный имплантат	0,55	0,55	0,10	17,4
Меры социальной поддержки граждан, пострадавших в результате стихийного бедствия, пожара и (или) проведения мероприятий по тушению пожара	1,30	1,30	0,40	30,8
Предоставление мер социальной поддержки при определении размера субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	454,15	454,15	126,73	27,9
Ежемесячная денежная компенсация расходов по плате за жилое помещение и коммунальные услуги отдельным категориям граждан	113,83	113,83	21,09	18,5
Компенсация расходов на уплату взноса на капитальный ремонт	0,25	0,25	0,06	23,5

Компенсация расходов по оплате коммунальной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	18,00	17,94	0,81	4,5
Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	8,03	8,03	1,01	12,6
Осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно	1633,88	1633,88	444,13	27,2
Выплата единовременного денежного пособия гражданам, усыновившим (удочерившим) ребенка-сироту, ребенка, оставшегося без попечения родителей	31,98	31,98	1,85	5,8
Ежемесячная денежная выплата при рождении третьего ребенка или последующих детей	0,00	0,06	0,06	100,0
Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	1289,01	1289,01	251,34	19,5
Предоставление единовременного пособия при рождении ребенка	28,14	28,14	2,97	10,6
Предоставление пособия на ребенка	241,96	241,96	37,37	15,4
Предоставление пособия студенческим семьям, имеющим детей	4,31	4,31	0,20	4,7
Предоставление областного материнского (семейного) капитала	235,85	235,85	41,78	17,7
Предоставление меры социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно	116,00	116,00	24,26	20,9
Дополнительная разовая мера социальной поддержки женщинам в виде единовременной выплаты при рождении первого ребенка	90,00	90,00	27,85	30,9
Предоставление ежемесячной денежной выплаты многодетным семьям	156,41	156,41	26,49	16,9
Компенсация части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих программы дошкольного образования	54,87	54,87	11,94	21,8
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»	8,10	8,10	0,44	5,4
Всего расходов	8 258,97	8 258,97	1 785,67	21,6