



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ

248600, г. Калуга, пл. Старый Торг, 2
e-mail: administrativ_ksp@adm.kaluga.ru

тел. 77-82-51, вн. 32-51
тел/факс 57-40-61

от 11.11.2018 № 07-382
на № 10-207 от 01.11.2018

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счётной палаты Калужской области на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – законопроект)

1. Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Законом Калужской области от 01.10.2007 № 340-ОЗ «О бюджетном процессе в Калужской области» (далее – Закон о бюджетном процессе), Законом Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калужской области.

1.2. Проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» внесен Правительством Калужской области на рассмотрение Законодательного Собрания Калужской области в сроки, установленные пунктом 1 статьи 6 Закона о бюджетном процессе.

1.3. Законопроект размещён в средствах массовой информации, а именно на официальном интернет-сайте Законодательного Собрания Калужской области (http://www.zskaluga.ru/bills/wide/14110/proekt_zakona_kaluzhskoj_oblasti_ob_oblastnom_bjudzhetze_na_2019_god_i_na_planovuj_period_2020_i_2021_godov.html), что соответствует требованиям статьи 36 БК РФ.

1.4. Законопроект, а также документы и материалы, предоставляемые одновременно с ним, поступили в Палату 01.11.2018 (письмо председателя Законодательного Собрания Калужской области от 01.11.2018 № 10-207).

1.5. Представленный законопроект составлен сроком на 3 года (очередной финансовый год и на плановый период), что соответствует статье 169 БК РФ.

1.6. При подготовке заключения Палата учитывала необходимость реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики Калужской области на

2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, одобренных постановлением Правительства Калужской области от 03.09.2018 № 528, сценарные условия формирования проекта областного бюджета на указанный период, одобренные постановлением Правительства Калужской области от 24.08.2018 № 503.

При подготовке заключения также использованы:

- материалы, представленные министерством здравоохранения Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0292);
- материалы, представленные министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (вх. КСП от 07.11.2018 № 11-0288);
- материалы, представленные министерством образования и науки Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0296);
- материалы, представленные министерством спорта Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0293);
- материалы, представленные министерством внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области (вх. КСП от 06.11.2018 № 11-0287);
- материалы, представленные министерством труда и социальной защиты Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0298);
- материалы, представленные министерством финансов Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0291; вх. КСП от 12.11.2018 № 11-0302);
- материалы, представленные министерством природных ресурсов и экологии Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0297);
- материалы, представленные министерством конкурентной политики Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0295);
- материалы, представленные министерством культуры Калужской области (вх. КСП от 08.11.2018 № 11-0294);
- материалы, представленные министерством сельского хозяйства Калужской области (вх. КСП от 09.11.2018 № 11-0301);
- материалы, представленные министерством экономического развития Калужской области (вх. КСП от 12.11.2018 № 11-0303).

2. Параметры прогноза социально-экономических показателей для составления проекта областного бюджета

2.1. Прогноз социально-экономического развития Калужской области на 2019-2021 годы (далее – прогноз) представлен одновременно с законопроектом.

Прогноз разработан на трёхлетний период, что соответствует требованиям статьи 173 БК РФ.

Прогноз разработан в соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 08.06.2015 № 298 «О порядке разработки и корректировки прогноза социально-экономического развития Калужской области».

Представленный прогноз, одобренный постановлением Правительства Калужской области от 30.08.2018 № 518 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», разработан в двух вариантах и включает в себя базовый и целевой варианты.

В соответствии с материалами прогноза в базовый вариант «заложены предпосылки реализации разработанного Правительством Российской Федерации комплекса мер, направленных на обеспечение ускорения темпов экономического роста и улучшение демографической ситуации».

Целевой вариант базируется на успешной реализации всего комплекса заложенных в национальных проектах мер, которые «направлены в том числе на обеспечение роста производительности труда в экономике, увеличение доли малого бизнеса в валовом региональном продукте, расширение несырьевого неэнергетического экспорта и экспорта услуг».

При разработке проекта областного бюджета на 2018 год в качестве основного принят базовый вариант. В связи с этим в заключении основное внимание уделено именно базовому варианту.

Базовым вариантом прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2019 год предполагается рост большинства показателей прогноза в абсолютном выражении относительно оценки 2018 года, что в большей мере обусловлено инфляционными процессами. Тем не менее, и в сопоставимых ценах индексы и темпы роста большинства показателей в динамике имеют тенденцию к незначительному увеличению относительно оценки 2018 года.

Динамика основных социально-экономических показателей Калужской области представлена в таблице 1.

Таблица 1

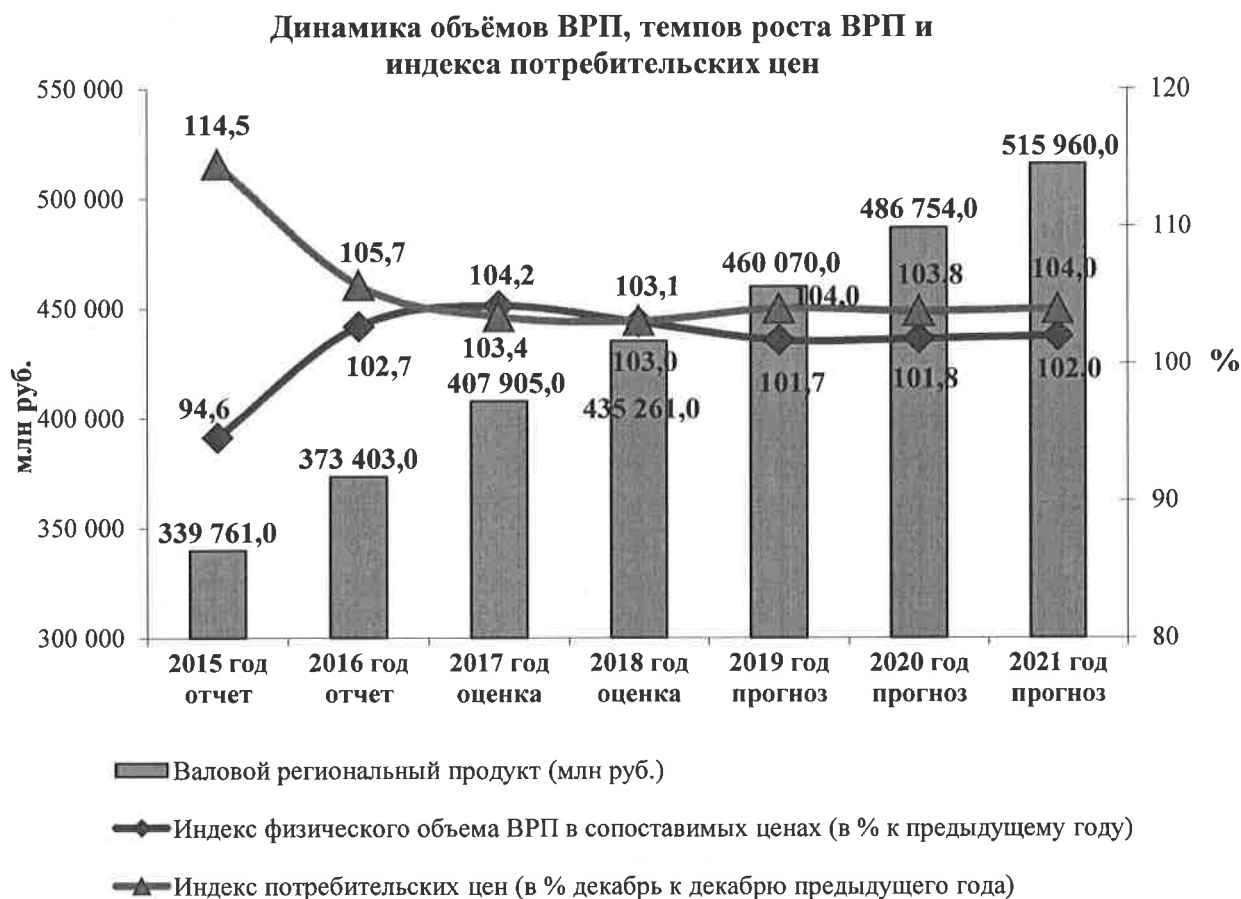
Наименование показателя	Единицы измерен.	2015 год (отчет)	2016 год (отчет)	2017 год (отчет)	2018 год (оценка)	Базовый прогноз		
						2019 год	2020 год	2021 год
Валовой региональный продукт в основных ценах соответствующих лет	млн руб.	339 761	373 403	407 905 (оценка)	435 261	460 070	486 754	515 960
Индекс физического объема валового регионального продукта в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	94,6	102,7	104,2 (оценка)	103,0	101,7	101,8	102,0
Денежные доходы в расчёте на душу населения в месяц	рубли	26 695,1	28 675,6	28 721,7	28 750,4	29 612,0	30 796,4	32 120,7
Фонд начисленной заработной платы работников организаций	млн руб.	121 223,9	122 306,1	131 174,6	142 455,4	150 155,8	158 510,8	168 259,7
Объём отгруженной продукции (без НДС и акцизов)	млн руб.	497 196,4	561 482,0	714 489,1	778 583,5	835 523,9	895 651,5	960 108,8
Индекс промышленного производства (всего)	%	90,9	110,5	112,3	103,5	101,8	102,0	101,9
Объём продукции сельского хозяйства	млн руб.	36 731,7	37 525,1	43 069,9	46 707,4	50 886,7	55 708,9	61 439,1
Индекс производства продукции сельского хозяйства в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	110,0	100,5	110,0	109,7	103,5	103,2	103,8
Оборот малых предприятий	млн руб.	190 536,8	238 390,2	269,7	278,6	291,6	310,7	332,6
Инвестиции в основной капитал за счёт всех источников финансирования	млн руб.	92 507,9	80 081,1	81 301,0	82 372,4	83 307,5	84 434,7	85 550,0
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	80,5	81,8	93,2	96,6	98,6	100,0	101,5

Наименование показателя	Единицы измерен.	2015 год (отчет)	2016 год (отчет)	2017 год (отчет)	2018 год (оценка)	Базовый прогноз		
						2019 год	2020 год	2021 год
Остаточная стоимость основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года)	млн руб.	320 410,3	335 064,6	361 386,6	378 604,6	397 534,8	414 751,3	438 860,5
Прибыль прибыльных организаций (по данным бухгалтерской отчетности, по данным муниципальных районов и городских округов Калужской области)	млн руб.	42 448,6	59 924,5	72 989,7	75 658,2	76 201,5	77 176,8	81 625,8
Среднегодовой индекс потребительских цен	%	117,4	107,6	104,9	103,0	104,2	103,6	104,0
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года)	%	114,5	105,7	103,4	103,1	104,0	103,8	104,0
Оборот розничной торговли в действующих ценах каждого года	млн руб.	168 897,4	177 419,1	186 001,8	195 982,0	207 265,0	219 225,0	232 550,0
Оборот розничной торговли в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	87,1	96,7	100,2	102,0	101,4	101,8	101,9
Объем платных услуг населению в действующих ценах каждого года	млн руб.	43 478,3	45 397,0	47 059,6	50 810,0	51 783,0	54 325,0	57 102,0
Объем платных услуг населению в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	97,2	99,6	97,5	101,0	98,0	101,0	101,5

2.2. При формировании проекта бюджета Калужской области на 2019 год приняты следующие значения показателей прогноза:

- объем валового регионального продукта (далее – ВРП) – 460 070 млн руб.;
- индекс физического объема ВРП в сопоставимых ценах – 101,7 %;
- индекс потребительских цен (в % декабрь к декабрю предыдущего года) – 104,0 %;
- прибыль прибыльных организаций – 76 201,5 млн руб.;
- фонд начисленной заработной платы работников организаций – 150 155,8 млн руб.;
- остаточная стоимость основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года) – 397 534,8 млн руб.;
- оборот розничной торговли – 207 265,0 млн руб.;
- объем платных услуг, оказываемых населению области – 51 783,0 млн руб.

Динамика объемов ВРП, темпов роста ВРП и индекса потребительских цен за 2015-2021 годы представлена на диаграмме 1.



Как видно на диаграмме 1, после увеличения значения индекса физического объема ВРП по отчету 2016 года до 102,7 % и по оценке 2017 до 103,4 %, по оценке 2018 года показатель снизился до 103,0 %; по прогнозу на 2019-2021 годы прогнозируется его дальнейшая стабилизация на уровне 101,7-102,0 %.

Индекс промышленного производства в 2019 году планируется на уровне 101,8 % (по оценке в 2018 году индекс промышленного производства составит 103,5 %). В 2020 и 2021 годах прогнозируется рост промышленного производства к предыдущему году на уровне 102,0 % и 101,9 % соответственно. Наибольшую долю в промышленном производстве Калужской области занимают обрабатывающие производства: по оценке в 2018 году эта доля составит 95,5 % от общего объема продукции, отгруженной промышленными предприятиями.

По оценке 2018 года индекс производства продукции сельского хозяйства составит 109,7 % в сопоставимых ценах к уровню 2017 года. На период 2019-2021 годов прогнозируется снижение индекса производства продукции сельского хозяйства до 103,2-103,8 %.

В 2018 году объем прибыли прибыльных организаций оценивается на уровне 75 658,2 млн руб. в номинальном выражении (темп роста – 103,7 % к объемам 2017 года). По прогнозу прибыль прибыльных организаций в 2019 году составит 76 201,5 млн руб. (темп роста – 100,7 % к оценке 2018 года), в 2020 году – 77 176,8 млн руб. (темп роста – 101,3 % к прогнозу на 2019 год), в 2021 году – 81 625,8 млн руб. (105,8 % к прогнозу на 2020 год).

2.3. Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю) в 2019 году составит 104,0 %, что на 0,9 процентных пункта выше показателя за 2018 год (103,1 %). В 2020 и 2021 годах индекс потребительских цен (декабрь к декабрю) составит 103,8 % и 104,0 % соответственно.

2.4. В 2018 году объем инвестиций в основной капитал оценивается на уровне 82 372,4 млн рублей в номинальном выражении, или 96,6 % в сопоставимой оценке к объемам 2017 года.

В целом на объем инвестиционных вложений в 2018 году продолжили оказывать влияние общие тенденции развития в российской экономике, а также геополитическая нестабильность. В этих условиях усиливаются риски в реализации намеченных прогнозов в инвестиционной сфере и, следовательно, в формировании условий для роста налогооблагаемой базы.

В предстоящий среднесрочный период 2019-2021 годов прогнозируется прирост инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования. Это объясняется улучшением общего инвестиционного климата, увеличением объема инвестиционных вложений уже существующих предприятий, осуществляющих модернизацию и расширение производства, а также вложениями новых инвесторов.

Темпы роста инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в 2019 году планируются на уровне 98,6 %, в 2020 году – 100,0 %, в 2021 году – 101,5 %.

Наибольшие объемы инвестиций в основной капитал будут привлекаться в городах Калуге и Обнинске, в Боровском, Дзержинском, Людиновском, Перемышльском, Ферзиковском районах, где активно открываются новые производства, а также развиваются и модернизируются уже действующие предприятия.

Динамика отдельных показателей социально-экономического развития региона за 2015-2021 годы представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2



2.5. Динамика ВРП определяет изменения показателей, характеризующих уровень жизни населения.

В 2018 году при уменьшении инфляционной составляющей замедлится снижение реальных располагаемых денежных доходов населения и реальной заработной платы. При темпе роста среднедушевых доходов по оценке 2018 года 100,1 % реальные располагаемые денежные доходы населения сократятся на 3,0 % в связи с высокой базой сравнения предшествующего года (в январе 2017 года осуществлена единовременная денежная выплата пенсионерам в размере 5 тыс. руб.). Реальная заработная плата составит 103,4 %.

На 2019-2021 годы прогнозируется относительно сдержанная динамика по основным показателям, характеризующим уровень жизни населения.

В 2019-2021 годах прогнозируемые темпы роста реальных располагаемых денежных доходов населения составят 99,0 %, 100,0 %, 100,1 % соответственно.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций по прогнозу увеличится с 37 901 руб. в 2019 году до 40 797 руб. к 2021 году.

За 2019 - 2021 годы в условиях базового сценария прогнозируется дальнейшая стабилизация реальной заработной платы в целом по экономике на уровне 100,0-100,4 %.

Фонд начисленной заработной платы работников организаций в 2018 году оценивается на уровне 142 455,4 млн руб. По прогнозу фонд начисленной заработной платы работников в 2019 году составит 150 155,8 млн руб. (темп роста – 105,4 % к оценке 2018 года), в 2020 году – 158 510,8 млн руб. (темп роста – 105,7 % к прогнозу на 2019 год), в 2021 году – 168 259,7 млн руб. (106,2 % к прогнозу на 2020 год).

2.6. Общая численность населения области на 2019 год прогнозируется в количестве 1 013,1 тыс. человек, на 2020 год – 1 013,1 тыс. человек, к 2021 году – 1 013,7 тыс. человек.

По прогнозу к 2021 году численность экономически активного населения в среднегодовом исчислении увеличится на 1,6 тыс. человек относительно 2017 года. Прогнозируемая среднесписочная численность работников организаций к 2021 году относительно 2017 года увеличится на 2,3 тыс. человек.

Согласно базовому варианту прогноза общая численность безработных увеличится с 2,5 тыс. человек на конец 2018 года до 2,8 тыс. человек на конец 2021 года (0,5 % экономически активного населения).

Таким образом, анализ большинства показателей базового варианта прогноза, характеризующих социально-экономическое развитие Калужской области, свидетельствует о незначительных темпах роста экономики области в 2019 году по сравнению с предыдущими периодами. В плановом периоде прогнозируется относительно сдержанная динамика социально-экономических показателей.

В целом по результатам анализа показателей прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов можно сделать вывод о позитивных тенденциях формирования налогооблагаемой базы и поступлений в бюджетную систему области.

Проведённый анализ показателей прогноза показал их надежность в соответствии с принципом достоверности бюджета, установленным статьёй 37 БК РФ.

**3. Общая характеристика проекта Закона Калужской области
«Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

3.1. Структурные особенности и основные характеристики проекта закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

3.1.1. В соответствии с п. 4 ст. 169 БК РФ и Законом о бюджетном процессе проект областного бюджета составлен на 3 года. В статье 1 законопроекта предлагается утвердить основные характеристики областного бюджета Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов. В составе документов и материалов к законопроекту приложена оценка ожидаемого исполнения областного бюджета за 2018 год (стр. 757-759). Динамика основных показателей областного бюджета представлена в таблице 2.

Таблица 2
(млн руб.)

Показатель	2017 год (исполнение)	2018 год (ожидаемое исполнение)	Проект		
			2019 год	2020 год	2021 год
Доходы	56 107,6	66 866,2	54 340,7	54 588,9	56 581,1
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году	7 739,1	10 758,6	-12 525,5	248,2	1 992,2
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%), в том числе:	116,0	119,2	81,3	100,5	103,6
Налоговые и неналоговые доходы	42 380,7	45 825,7	47 967,8	49 532,4	52 513,7
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году	6 590,7	3 445,0	2 142,1	1 564,6	2 981,3
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	118,4	108,1	104,7	103,3	106,0
Безвозмездные поступления	13 726,9	21 040,5	6 372,9	5 056,5	4 067,4
Снижение (-)/ прирост (+) к предыдущему году	1 148,3	7 313,6	-14 667,6	-1 316,4	-989,1
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	109,1	153,3	30,3	79,3	80,4
Расходы	55 523,3	66 421,3	58 897,6	56 477,8	56 581,1
Прирост к предыдущему году	4 966,8	10 898,0	-7 523,7	-2 419,8	103,3
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	109,8	119,6	88,7	95,9	100,2
Дефицит (-) / Профицит(+)	584,3	444,9	-4 556,9	-1 888,9	0,0
Отношение дефицита областного бюджета к утверждённому общему объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений (%)	-	-	9,5	3,8	-

Палата отмечает, что формирование доходов и расходов на 2019-2021 годы осуществлялось без существенных изменений в их структуре.

3.1.2. К особенностям законопроекта можно отнести следующее:

- формирование проекта областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов в условиях улучшения большинства макроэкономических показателей;

- формирование доходов областного бюджета с учетом изменения норматива зачисления отдельных налоговых и неналоговых доходов, а именно увеличения норматива отчисления акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в бюджеты субъектов Российской Федерации; увеличения норматива распределения

доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов, исходя из объема реализации такого вида алкогольной продукции на территории субъектов Российской Федерации;

- в доходах областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов не планируется поступление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из федерального бюджета;

- утверждение в составе основных характеристик областного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов условно утверждаемых расходов (не распределенных в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетных ассигнований);

- формирование бюджетных ассигнований областного бюджета на софинансирование мероприятий, финансируемых из федерального бюджета, произведено исходя из предельного уровня софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.07.2018 № 1450-р, и уровня софинансирования (69 %).

- распределение дотаций, субвенций, а также 32 из 34 межбюджетных субсидий и 2 из 4 иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам утверждено отдельными приложениями к законопроекту;

- снижение дефицита областного бюджета в 2019-2020 годах, формирование бездефицитного бюджета на 2021 год;

- планируется уменьшение на 33,0 % объема государственного долга Калужской области к 2022 году;

- законопроект содержит положение, устанавливающее с 1 января 2019 года прекращение начисления процентов за пользование бюджетными кредитами, полученными на срок до двух лет сельскохозяйственными товаропроизводителями и другими организациями агропромышленного комплекса Калужской области в 1996-2002 годах за счет средств областного бюджета, а также пеней и штрафов;

- законопроектом устанавливается положение о том, что на основании решений главных распорядителей средств областного бюджета Управлению Федерального казначейства по Калужской области могут быть переданы полномочия получателя средств областного бюджета по перечислению межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета в местные бюджеты в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты;

- законопроектом устанавливается плата за пользование бюджетными кредитами на частичное покрытие дефицита бюджетов муниципальных образований Калужской области по ставке 0,1 процента годовых, на осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и техногенных аварий, по ставке 0 процентов.

3.2. Анализ соответствия законопроекта, документов и материалов, представленных одновременно с ним, Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным законодательным актам Российской Федерации и Калужской области

3.2.1. Проект областного бюджета сформирован в форме Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов», что соответствует требованиям статей 11 и 169 БК РФ и Закону о бюджетном процессе.

Состав показателей, представляемых для утверждения в законопроекте, соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ и статьи 4 Закона о бюджетном процессе.

Состав документов и материалов, представленных одновременно с законопроектом, в целом соответствует перечню, установленному статьей 184.2 БК РФ и статьёй 5 Закона о бюджетном процессе.

3.2.2. Статьей 1 законопроекта в соответствии с пунктом 1 статьи 184.1 БК РФ и пунктом 1 статьи 4 Закона о бюджетном процессе устанавливаются основные характеристики областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, к которым относятся общий объём доходов, общий объём расходов, дефицит (профицит) областного бюджета.

3.2.2.1. Дорожный фонд Калужской области на 2019-2021 годы запланирован в соответствии со статьёй 179.4 БК РФ и с учётом требований Закона Калужской области от 28.10.2011 № 199-ОЗ «О Дорожном фонде Калужской области» в объёме 5 322 559,4 тыс. руб., 4 260 160,8 тыс. руб. и 5 183 036,9 тыс. руб. соответственно.

3.2.2.2. Нормативная величина резервного фонда Правительства Калужской области запланирована в объёме 40 000,0 тыс. руб. на 2019 год и каждый год планового периода. **Ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 БК РФ, выполняются.**

3.2.2.3. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области на 1 января 2020 года (28 472 582,3 тыс. руб.), 1 января 2021 года (25 175 334,0 тыс. руб.) и 1 января 2022 года (19 284 037,4 тыс. руб.) не превышает ограничений, установленных пунктом 2 статьи 107 БК РФ и статьёй 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области» (далее – Закон № 404-ОЗ).

3.2.2.4. Предельный объём государственного долга Калужской области в 2019 году, 2020 году и 2021 году установлен с соблюдением ограничений, установленных пунктом 2 статьи 107 БК РФ и статьёй 5 Закона № 404-ОЗ.

Предельный объём государственного долга субъекта Российской Федерации не должен превышать утвержденный общий годовой объём доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объёма безвозмездных поступлений (пункт 2 статьи 107 БК РФ).

Предельный объём государственного долга Калужской области не должен превышать 70 процентов утвержденного общего годового объёма доходов областного бюджета без учета утвержденных безвозмездных поступлений (абзац 1 статьи 5 Закона № 404-ОЗ).

В 2019 году, 2020 году и 2021 году предельный объём государственного долга Калужской области установлен на уровне 70 % общего годового объёма доходов областного бюджета без учета утвержденного объёма безвозмездных поступлений, то есть с соблюдением ограничений, установленных статьёй 5 Закона № 404-ОЗ.

3.2.2.5. Дефицит областного бюджета на 2019 год предлагается утвердить в сумме 4 556 938,4 тыс. руб., или 9,5 % общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2020 год – в сумме 1 888 918,1 тыс. руб., или 3,8 % общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что **не превышает ограничений, установленных пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.**

В 2021 году дефицит (профицит) областного бюджета отсутствует.

3.2.3. Статьей 2 законопроекта в соответствии с пунктом 5 статьи 138 БК РФ утверждаются дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, за исключением налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению 1 к законопроекту.

3.2.4. Пунктом 1 статьи 3 законопроекта в соответствии с пунктом 2 статьи 184.1 БК РФ устанавливаются нормативы распределения доходов между областным бюджетом, бюджетом Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области и бюджетами муниципальных образований Калужской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению № 2 к законопроекту.

Пунктом 2 статьи 3 законопроекта в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 БК РФ устанавливаются дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований Калужской области доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению № 3 к законопроекту.

3.2.5. Статьей 4 законопроекта в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ и статьей 4 Закона о бюджетном процессе утверждается перечень главных администраторов доходов бюджетов и главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета согласно приложениям № 4 и № 5 к законопроекту.

3.2.6. Пунктом 1 статьи 5 законопроекта утверждаются поступления доходов областного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложениям № 6 и № 7 к законопроекту.

Следующим пунктом статьи 5 законопроекта утверждаются межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету Калужской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложениям № 8 и № 9 к законопроекту.

Замечание Палаты

В статье 5 законопроекта не соблюдена нумерация пунктов. Предлагаем уточнить нумерацию пунктов статьи 5 законопроекта.

3.2.7. Статьей 6 законопроекта в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ утверждается ведомственная структура расходов областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложениям № 10 и № 11 к законопроекту.

В соответствии с пунктом 4 статьи 21 БК РФ в составе ведомственной структуры расходов бюджета утверждается перечень и коды целевых статей расходов областного бюджета в соответствии с государственными программами и непрограммными направлениями деятельности на 2019 год и на плановый период.

Статьей 6 законопроекта утверждается распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2019 год согласно приложению № 12 к законопроекту и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению № 13 к законопроекту и распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2019 год согласно приложению № 14 к законопроекту и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению № 15.

Замечание Палаты

В графе 6 «Изменённые бюджетные ассигнования на 2020 год» приложения № 11 «Ведомственная структура расходов областного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов» во всех группировочных строках по разделам классификации расходов бюджетов в качестве разделителя целой и дробной части числа использована точка, тогда как в остальных строках данной графы используется запятая.

3.2.8. Пунктом 5 статьи 6 законопроекта утверждается распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на государственную поддержку семьи и детей на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению № 16.

Замечание Палаты

В графе 6 «Изменённые бюджетные ассигнования на 2020 год» приложения № 16 «Распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на государственную поддержку семьи и детей на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» во всех группировочных строках по разделам классификации расходов бюджетов в качестве разделителя целой и дробной части числа использована точка, тогда как в остальных строках данной графы используется запятая.

3.2.9. Пунктом 7 статьи 6 законопроекта в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

3.2.10. Статьей 7 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований по обеспечению деятельности органов государственной власти и иных государственных органов Калужской области.

3.2.11. Статьей 8 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере общегосударственных вопросов, национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства.

Приложением № 17 утверждается распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными или муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными унитарными предприятиями, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

3.2.12. Статьей 9 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере здравоохранения.

3.2.13. Статьей 10 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере образования и науки.

3.2.14. Статьей 11 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере труда и социальной защиты.

3.2.15. Статьей 12 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере спорта.

3.2.16. Статьей 13 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере культуры, кинематографии, туризма и средств массовой информации.

3.2.17. Статья 14 законопроекта устанавливает распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (приложение № 18 к законопроекту) и критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов).

Данный критерий равен 0,568, что равно значению критерия (0,568), установленного Законом Калужской области от 04.12.2017 № 278-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Закон № 278-ОЗ). Требования пункта 2 статьи 138 БК РФ выполняются.

3.2.18. Статьей 15 законопроекта устанавливаются источники финансирования дефицита областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (приложение № 19 к законопроекту).

3.2.19. Статьей 16 законопроекта в соответствии со статьей 93.2 БК РФ устанавливаются цели и условия предоставления бюджетных кредитов на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

3.2.20. Статьей 17 законопроекта в соответствии со статьей 110.1 БК РФ и статьей 4 Закона о бюджетном процессе утверждается программа государственных внутренних заимствований на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (приложение № 20 к законопроекту).

Предельный объём заимствований Калужской области в 2019 году соответствует требованиям **статьи 106 БК РФ**.

3.2.21. Статьей 18 законопроекта в соответствии со статьей 110.2 БК РФ и статьей 4 Закона о бюджетном процессе утверждается программа государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации (приложение № 21 к законопроекту).

3.2.22. Статья 19 законопроекта устанавливает особенности исполнения областного бюджета. В рамках бюджетных полномочий субъекта Российской Федерации, установленных статьёй 8 БК РФ, и в соответствии с порядком внесения изменений в сводную бюджетную роспись, определённым статьёй 217 БК РФ, данная статья предусматривает 27 оснований для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи (в 2018 году – 27 оснований).

4. Доходы областного бюджета

4.1. Объёмы доходов областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в основном определены исходя из ожидаемого поступления доходов в 2018 году и на основании базового варианта прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2019-2021 годы. Параметры доходов областного бюджета определены по нормативам распределения от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов, установленным в соответствии с федеральным и областным бюджетным законодательством.

В законопроекте доходы областного бюджета отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по видам доходов в соответствии с положениями статей 20, 41, 42, 46, 56, 67 БК РФ и Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденного Приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н.

4.2. В соответствии с пунктом 24 постановления Правительства Калужской области от 29.12.2016 № 717 «Об утверждении Положения о порядке формирования и ведения реестра источников доходов областного бюджета и реестра источников доходов бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области» в состав документов и материалов, представляемых одновременно с законопроектом, включён реестр источников доходов областного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2021 годов, сформированный на основе перечня источников доходов областного бюджета. Форма данного реестра соответствует форме, утвержденной приказом министерства финансов Калужской области от 20.02.2018 № 18.

В пояснительной записке к законопроекту в разделе «Порядок расчета по отдельным доходным источникам областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» представлена только краткая информация по видам доходов, указанным в приложениях 6 и 7 к законопроекту, расчеты по налоговым и неналоговым доходам не приведены, что затрудняет проведение анализа и оценки реалистичности расчета доходов бюджета в соответствии с принципом достоверности бюджета, установленным статьёй 37 БК РФ.

4.3. В пояснительной записке к законопроекту (стр. 654) указано, что прогноз налоговых и неналоговых доходов областного бюджета производился в соответствии

с методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, разработанными и утвержденными главными администраторами доходов областного бюджета в соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

По запросу Палаты 11 главных администраторов доходов областного бюджета представили утвержденные методики прогнозирования доходов областного бюджета, а также информацию об ожидаемой оценке исполнения областного бюджета по доходам за 2018 год, о прогнозируемых поступлениях доходов областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов с приложением расчетов по кодам доходов бюджета, администраторами которых они являются.

4.4. Прогнозные показатели доходов областного бюджета на 2019-2021 годы представлены в таблице 3.

Таблица 3
(тыс. руб.)

Доходы	2018 год оценка	2019 год прогноз	2020 год прогноз	2021 год прогноз
Доходы, всего	66 866 172,6	54 340 651,4	54 588 851,4	56 581 119,4
Налоговые и неналоговые доходы	45 825 689,4	47 967 773,0	49 532 329,0	52 513 757,0
Безвозмездные поступления	21 040 483,2	6 372 878,4	5 056 522,4	4 067 362,4

Расчет динамики доходов областного бюджета на 2019-2021 годы приведен в приложении 1 к заключению.

Доходы областного бюджета на 2019 год прогнозируются в объеме 54 340 651,4 тыс. руб., что на 12 525 521,2 тыс. руб. (на 18,7 %) меньше относительно ожидаемой оценки 2018 года.

На 2019 год прогнозируется поступление налоговых и неналоговых доходов в объеме 47 967 773,0 тыс. руб., что на 2 142 083,6 тыс. руб., или на 4,7 %, больше ожидаемого исполнения за 2018 год (45 825 689,4 тыс. руб.).

Безвозмездные поступления планируются в 2019 году в объеме 6 372 878,4 тыс. руб. Их уменьшение относительно ожидаемой оценки 2018 года составит 14 667 604,8 тыс. руб., или 69,7 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2019 год составит 11,7 %, т.е. сократится на 19,7 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в ожидаемом исполнении за 2018 год.

В 2019 году объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 5 322 559,4 тыс. руб., или 9,8 % общего объема доходов областного бюджета.

Доходы областного бюджета на 2020 год прогнозируются в объеме 54 588 851,4 тыс. руб., что на 248 200,0 тыс. руб., или на 0,5 %, больше прогнозного объема поступлений на 2019 год.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2020 год прогнозируются в объеме 49 532 329,0 тыс. руб., что на 1 564 556,0 тыс. руб., или на 3,3 %, больше уровня 2019 года.

Безвозмездные поступления планируются в 2020 году в объеме 5 056 522,4 тыс. руб. Их объем уменьшится относительно уровня поступлений на

2019 год на 1 316 356,0 тыс. руб., или на 20,7 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2020 год составит 9,3 %, т.е. сократится на 2,5 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в 2019 году.

В 2020 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 4 260 160,8 тыс. руб., или 7,8 % общего объёма доходов областного бюджета.

Доходы областного бюджета на 2021 год прогнозируются в объёме 56 581 119,4 тыс. руб., с ростом относительно показателей прогноза на 2020 год на 1 992 268,0 тыс. руб., или на 3,6 %.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2021 год прогнозируются в объёме 52 513 757,0 тыс. руб., что на 6,0 % больше показателей прогноза на 2020 год.

Безвозмездные поступления планируются в 2021 году в объёме 4 067 362,4 тыс. руб. Их уменьшение относительно показателей прогноза на 2020 год составит 989 160,0 тыс. руб., или 19,6 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2021 год составит 7,2 %, сократившись на 2,1 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в 2020 году.

В 2021 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 5 183 036,9 тыс. руб., или 9,2 % общего объёма доходов областного бюджета.

4.5. В 2019 году наибольший рост поступлений в областной бюджет относительно оценки ожидаемого исполнения областного бюджета по доходам за 2018 год прогнозируется по налогу на прибыль организаций (111,8 %) и налогу на доходы физических лиц (106,9 %).

В 2020 году наибольший рост поступлений прогнозируется по налогу на доходы физических лиц (105,2 %), государственной пошлине (108,3 %)

В 2021 году наибольший рост поступлений прогнозируется по акцизам (112,2 %) и налогу на доходы физических лиц – 105,6 %.

4.6. На 2019 год прогнозируется поступление налога на прибыль организаций в объёме 15 778 540,0 тыс. руб., что составляет 111,8 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 16 360 181,0 тыс. руб., или 103,7 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 17 066 069,0 тыс. руб., или 104,3 % к уровню 2020 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что к основным макроэкономическим показателям, взятым за основу прогноза доходов областного бюджета, относится показатель «прибыль прибыльных организаций».

Прогнозируемый рост поступления налога на прибыль организаций на 2019 год выше темпа роста показателя «прибыль прибыльных организаций», предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Калужской области (100,7 % к оценке 2018 года). Прогнозируемый рост поступления налога на прибыль организаций на 2020 и 2021 годы в основном соответствует темпам роста показателя «прибыль прибыльных организаций», предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Калужской области (в 2020 году – 101,3 % к прогнозу на 2019 год, в 2021 году – 105,8 % к прогнозу на 2020 год).

В составе материалов к законопроекту и в пояснительной записке к законопроекту не приводятся расчеты прогноза поступлений налога на прибыль на 2019-2021 годы, в том числе прогнозируемого объёма налоговых льгот.

4.7. На 2019 год прогнозируются поступления налога на доходы физических лиц в объёме 15 722 011,0 тыс. руб., что составляет 106,9 % ожидаемого исполнения за

2018 год, на 2020 год – 16 539 555,0 тыс. руб., или 105,2 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 17 465 770,0 тыс. руб., или 105,6 % к уровню 2020 года. Прогнозируемый рост поступления налога на доходы физических лиц в основном соответствует темпам роста фонда заработной платы работников организаций, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития Калужской области (в 2019 году – 105,4 % к оценке 2018 года, в 2020 году – 105,7 % к прогнозу на 2019 год, в 2021 году – 106,2 % к прогнозу на 2020 год).

4.8. На 2019 год прогнозируется поступление акцизов в объеме 10 306 806,7 тыс. руб., что составляет 105,8 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 10 329 474,7 тыс. руб., или 100,2 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 11 590 072,6 тыс. руб., или 112,2 % к уровню 2020 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что к основным макроэкономическим показателям, взятым за основу прогноза доходов областного бюджета, относится показатель «объем реализации подакцизной продукции». Однако в составе показателей прогноза социально-экономического развития такой показатель не приводится. В составе материалов к законопроекту и пояснительной записке к законопроекту не приводятся расчеты прогноза поступлений акцизов на 2019-2021 годы.

4.9. На 2019 год прогнозируются поступления налога на имущество организаций в объёме 3 986 500,0 тыс. руб., что составляет 80,1 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 4 075 865,0 тыс. руб., или 102,2 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 4 147 156,0 тыс. руб., или 101,7 % к уровню 2020 года.

Темп роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года) составляет в 2019 году 105,0 % к оценке 2018 года, в 2020 году – 104,3 % к прогнозу на 2019 год, в 2021 году – 105,8 % к прогнозу на 2020 год. Сокращение поступления налога на имущество организаций в 2019 году по сравнению с оценкой 2018 года на 19,9 % при условии роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций вызвано исключением из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций движимого имущества, что по оценке министерства финансов Калужской области приведёт к сокращению поступления налога в бюджет Калужской области на сумму 1 231 510 тыс. руб.

4.10. Согласно пояснительной записке к законопроекту при расчете прогнозируемого объема доходов областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов были учтены следующие изменения, внесенные и планируемые к внесению в законодательство Российской Федерации:

- принятие Федерального закона от 03.08.2018 № 301-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», в соответствии с которым с 1 января 2019 года произведена индексация ставок акцизов:

на автомобильный бензин 5 класса: ставка увеличена с 8 213 руб. за 1 тонну до 12 314 руб. за 1 тонну;

на дизельное топливо: ставка увеличена с 5 665 руб. за 1 тонну до 8 541 руб. за 1 тонну;

- принятие Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», в соответствии с которым с 2019 года из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций было исключено движимое имущество;

- принятие Федерального закона от 19.07.2018 № 222-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 4 Федерального

закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», в соответствии с которым были внесены изменения в Федеральный закон от 30.11.2016 № 409-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

В соответствии с данными изменениями были увеличены нормативы отчисления акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в бюджеты субъектов Российской Федерации (с 1 по 31 января 2019 года в федеральный бюджет будет перечисляться 13,35 % доходов от акцизов, а в бюджеты субъектов Российской Федерации – 86,65 %, с 1 февраля по 31 декабря 2019 года - в соотношении 41,9 % и 58,1 % соответственно. Ранее на 2019 год был заложен норматив 41,9 % – в федеральный бюджет и 58,1% – в бюджеты субъектов Российской Федерации);

- внесение Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Российской Федерации проекта федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (проект № 556373-7), в соответствии с которым устанавливается новый порядок распределения доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов, исходя из объема реализации такого вида алкогольной продукции на территории субъектов Российской Федерации (норматив зачисления акцизов с 2019 года повысится с 50% до 80%).

По оценке министерства финансов Калужской области, представленной на стр. 655 пояснительной записки к законопроекту, принятие и изменение указанных нормативно-правовых актов Российской Федерации приведёт к следующим изменениям в структуре доходов Калужской области в 2019 году:

- по акцизам на автомобильный бензин и дизельное топливо увеличение поступления доходов в бюджет Калужской области составит 109 029 тыс. руб.;

- по акцизам на алкогольную продукцию с содержанием этилового спирта более 9 % увеличение поступления доходов в бюджет Калужской области составит 258 252 тыс. руб.;

- по налогу на имущество организаций сокращение поступления доходов в бюджет Калужской области составит 1 231 510 тыс. руб.

По сравнению с действующими в 2018 году условиями изменения федерального законодательства в совокупности приведут к снижению прогнозного объема доходов областного бюджета в 2019 году на 864 229 тыс. руб.

Федеральным законом от 03.08.2018 № 301-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено продление на 2021 год основной ставки налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации, в размере 17 %.

4.11. В таблице 4, составленной на основании приложений 6 и 7 к законопроекту, а также реестра источников доходов областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, входящего в состав материалов к законопроекту, представлены прогнозные показатели неналоговых доходов областного бюджета на 2019-2021 годы.

Таблица 4

Наименование	Оценка 2018 года (тыс. руб.)	Прогноз на 2019 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2020 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2021 год (тыс. руб.)	Темп роста (%)		
					2019 год к оценке 2018 года	2020 год к 2019 году	2021 год к 2020 году
Неналоговые доходы, всего	1 011 229,5	824 866,1	840 434,9	845 340	81,6	101,9	100,6
в том числе:							
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе:	69 254,0	58 513,9	59 358,5	61 495,5	84,5	101,4	103,6
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации	4 502,5	1 717,4	552,0	372,0	38,1	32,1	67,4
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации)	49 592,5	46 834,0	48 895,0	50 998,0	94,4	104,4	104,3
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации	10 500,0	4 450,0	4 600,0	4 800,0	42,4	103,4	104,3
Платежи при пользовании природными ресурсами, в том числе:	162 280,6	144 391,4	158 567,9	159 192,6	89,0	109,8	100,4
Плата за размещение отходов производства (Федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	10 000,0	6 437,2	6 759,0	7 095,4	64,4	105,0	105,0
Разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии (бонусы), при пользовании недрами на территории Российской Федерации по участкам недр местного значения	6 458,1	2 786,9	2 786,9	2 786,9	43,2	100,0	100,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений	34 316,9	6 349,2	7 733,4	7 733,4	18,5	121,8	100,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы	100 754,5	115 698,1	127 949,9	127 949,9	114,8	110,6	100,0
Плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд	6 460,2	5 576,1	5 576,1	5 576,1	86,3	100,0	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, в том числе:	70 652,6	16 362,5	17 527,0	18 419,7	23,2	107,1	105,1
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации (дебиторская задолженность прошлых лет, источником финансового обеспечения которой являлись межбюджетные трансферты из федерального бюджета)	7 816,5	833,3	833,3	833,3	10,7	100,0	100,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации (дебиторская задолженность прошлых лет, за исключением дебиторской задолженности, источником финансового обеспечения которой являлись межбюджетные трансферты из федерального бюджета)	54 763,5	8 670,8	8 670,8	8 670,8	15,8	100,0	100,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу)	18 235,9	1 350,0	1 400,0	1 450,0	7,4	103,7	103,6
Административные платежи и сборы	308,7	93,4	93,4	93,4	30,3	100,0	100,0

Наименование	Оценка 2018 года (тыс. руб.)	Прогноз на 2019 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2020 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2021 год (тыс. руб.)	Темп роста (%)		
					2019 год к оценке 2018 года	2020 год к 2019 году	2021 год к 2020 году
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, в том числе:	689 438,7	603 663,6	602 996,8	604 197,5	87,6	99,9	100,2
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	551 724,2	573 826,9	573 826,9	573 826,9	104,0	100,0	100,0
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	17 000,0	17 000,0	17 000,0	17 000,0	100,0	100,0	100,0
Поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожных фондов субъектов Российской Федерации, либо в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров	109 290,3	4 168,0	4 168,0	4 168,0	3,8	100,0	100,0
Прочие неналоговые доходы	1 059,0	491,3	491,3	491,3	46,4	100,0	100,0

Прогноз платежей на 2019-2021 годы, являющихся источниками неналоговых доходов, сформирован по данным администраторов доходов областного бюджета на 2019 год в объеме 824 866,1 тыс. руб., что на 18,4 % меньше оценки 2018 года, на 2020 год в объеме 840 434,9 тыс. руб., что на 1,9 % больше прогноза на 2019 год, на 2021 год в объеме 845 340 тыс. руб., что на 0,6 % больше прогноза на 2020 год.

Как видно из таблицы 4, показатели оценки поступления неналоговых доходов за 2018 год по большинству видов неналоговых доходов значительно выше прогнозных показателей по тем же видам неналоговых доходов на 2019 год. В пояснительной записке к законопроекту не представлены факторы, оказавшие влияние на снижение прогнозных показателей неналоговых доходов в сравнении с оценкой поступлений в 2018 году. Согласно сведениям, представленным главными администраторами доходов по запросам Палаты, оценка поступлений неналоговых доходов за 2018 год по большинству показателей выше прогнозных значений этих показателей, учтенных при формировании областного бюджета на 2018 год (показатель оценки поступления за 2018 год неналоговых доходов равен 1 011 229,5 тыс. руб., что составляет 135,0 % прогнозного показателя поступления неналоговых доходов в 2018 году в сумме 749 073,3 тыс. руб.).

Таким образом, можно отметить тенденцию занижения прогнозных показателей в отношении большинства неналоговых доходов, что может указывать на признаки недостаточно качественного прогнозирования объемов поступления неналоговых доходов на 2019 год и плановый период главными администраторами доходов областного бюджета.

4.12. Согласно законопроекту в 2019 году общий объем безвозмездных поступлений составит **6 372 878,4 тыс. руб.**, или **11,7 %** доходов областного бюджета. На 2019 год планируется поступление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в объеме 6 354 087,6 тыс. руб., из бюджета города Обнинска на капитальное строительство объектов инженерной инфраструктуры в рамках софинансирования из федерального бюджета для осуществления мероприятий по реализации стратегий социально-экономического развития наукоградов Российской Федерации – 18 790,8 тыс. руб.

На 2020 и 2021 годы планируется, что объем безвозмездных поступлений будет также в основном сформирован за счёт поступлений межбюджетных трансфертов из

федерального бюджета в объеме 5 037 731,6 тыс. руб. и 4 048 571,6 тыс. руб. соответственно. Поступления из бюджета города Обнинска составят 18 790,8 тыс. руб. ежегодно. Общий объем безвозмездных поступлений в 2020 году составит 5 056 522,4 тыс. руб., в 2021 году – 4 067 362,4 тыс. руб.

4.13. Из приложения № 8 к законопроекту видно, что в структуре межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2019 году наибольшая доля приходится на субсидии – 50,1 %, субвенции – 44,8 %. Доля иных межбюджетных трансфертов составляет 5,1 %. Поступление дотаций из федерального бюджета в 2019 году не предусмотрено.

В законопроекте поступление субсидий из федерального бюджета в 2019 году предусматривается в сумме 3 184 984,8 тыс. руб., что на 1 358 252,1 тыс. руб., или на 29,9 %, меньше показателей утвержденного плана (4 543 236,9 тыс. руб.) на 2018 год. Согласно Распоряжению Правительства Российской Федерации от 12.07.2018 № 1450-р «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства субъекта Российской Федерации в соответствии с Правилами, утв. Постановлением Правительства РФ от 30.09.2014 № 999» предельный уровень софинансирования расходного обязательства для Калужской области из федерального бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов установлен на уровне 69 %.

В структуре субсидий наибольшую долю (37,7 %) имеет субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности. В 2019 году планируется поступление данной субсидии в сумме 1 200 000,0 тыс. руб., что на 199 442,1 тыс. руб. меньше показателей утвержденного плана (1 399 442,1 тыс. руб.) на 2018 год.

В 2020 году объем субсидий из федерального бюджета составит 1 915 617,5 тыс. руб., что на 1 269 367,3 тыс. руб., или на 39,9 %, меньше уровня 2019 года, в 2021 году – 827 014,0 тыс. руб., что на 1 088 603,5 тыс. руб., или на 56,8 %, меньше уровня 2020 года.

В законопроекте поступление субвенций из федерального бюджета в 2019 году предусматривается в сумме 2 843 934,3 тыс. руб., что на 480 131,3 тыс. руб., или на 20,3 %, больше показателей утвержденного плана (2 363 803,0 тыс. руб.) на 2018 год.

Наибольшую долю (29,8 %) имеет субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 847 491,1 тыс. руб., субвенция на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 566 798,6 тыс. руб. (19,9 %), субвенция на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) – 409 054,9 тыс. руб. (14,4 %) и субвенция на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – 304 369,7 тыс. руб. (10,7 %).

В 2020 году объем субвенций из федерального бюджета составит 3 036 275,2 тыс. руб., что на 192 340,9 тыс. руб., или на 6,8 %, больше уровня 2019 года, в 2021 году – 3 135 718,7 тыс. руб., что на 99 443,5 тыс. руб., или на 3,3 %, больше уровня 2020 года.

В законопроекте поступление иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2019 году предусматривается в сумме 325 168,5 тыс. руб., что на 242 737,5 тыс. руб., или в 2,9 раза, больше показателей утвержденного плана (82 431,0 тыс. руб.) на 2018 год.

В 2020 и 2021 годах объём иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета составит 85 838,9 тыс. руб., что на 239 329,6 тыс. руб., или в 3,8 раза, меньше уровня 2019 года.

5. Расходы областного бюджета

5.1. Общий объём расходов областного бюджета на 2019 год составит 58 897 589,8 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2018 года в сумме 66 421 255,9 тыс. руб. на 7 523 666,1 тыс. руб., или на 11,3 %.

Общий объём расходов областного бюджета на 2020 год составит 56 477 769,5 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 1 285 531,2 тыс. руб.), что меньше прогнозируемого объема расходов на 2019 год на 2 419 820,3 тыс. руб., или на 4,1 %.

Общий объём расходов областного бюджета на 2021 год составит 56 581 119,4 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 2 625 687,9 тыс. руб.), что больше прогнозируемого объема расходов на 2020 год на 103 349,9 тыс. руб., или на 0,2 %.

Без учёта условно утверждаемых расходов объём расходов на 2020 год составит 55 192 238,3 тыс. руб., на 2021 год – 53 955 431,5 тыс. руб.

5.2. Общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2019 году составит 5 267 029,2 тыс. руб., что на 452 233,3 тыс. руб., или 7,9 %, меньше законодательно утверждённого показателя на 2018 год в сумме 5 719 262,5 тыс. руб.

Анализ публичных нормативных обязательств, а также бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2019-2021 год проводился на основании нормативных правовых актов Российской Федерации и Калужской области, в том числе с учетом информации, представленной министерством финансов Калужской области.

В представленной информации отражены расчеты по публичным нормативным обязательствам с указанием применяемого уровня индексации и размеров выплат.

По результатам проведенного анализа установлено следующее.

Требования статьи 74.1 БК РФ соблюдены. К бюджетным ассигнованиям на социальное обеспечение отнесены бюджетные ассигнования на предоставление социальных выплат гражданам в целях реализации мер социальной поддержки населения. Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств предусматриваются отдельно по каждому виду таких обязательств в виде доплат к пенсии, пособий, компенсаций и других социальных выплат, а также осуществления мер социальной поддержки населения.

Анализ объёмов бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение в 2019-2021 годах публичных нормативных обязательств, показал, что указанные объёмы являются относительно стабильными. Так, в 2020 году по отношению к прогнозу 2019 года размер бюджетных ассигнований увеличится на 1,8 %, в 2021 году по отношению к прогнозу 2020 года – на 1,1 %.

5.3. Расходы областного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2019-2021 годы будет осуществлять 31 главный распорядитель средств областного бюджета (приложение 2 к заключению; общий объём расходов на 2020-2021 годы приведён без учёта условно утверждаемых расходов).

В законопроекте наибольший объём бюджетных ассигнований на 2019 год (92,6 %) определен по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

- 21,3 % – министерство образования и науки (12 516 064,9 тыс. руб.);
- 15,7 % – министерство труда и социальной защиты (9 233 211,8 тыс. руб.);
- 15,2 % – министерство финансов (8 930 593,1 тыс. руб.);
- 12,7 % – министерство здравоохранения (7 453 306,1 тыс. руб.);
- 9,1 % – министерство дорожного хозяйства (5 362 622,8 тыс. руб.);
- 8,5 % – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства (4 993 743,4 тыс. руб.);
- 7,2 % – министерство экономического развития (4 233 880,5 тыс. руб.);
- 2,9 % – министерство сельского хозяйства (1 685 087,4 тыс. руб.).

Диаграмма 3
(тыс. руб.)



5.4. Структура расходов областного бюджета на 2019-2021 годы по разделам классификации расходов бюджетов представлена в таблицах 5 и 6.

В структуре расходов областного бюджета на 2019 год наибольший удельный вес занимают расходы на национальную экономику (22,6 %), социальную политику (22,3 %), образование (22,3 %), общегосударственные вопросы (9,1 %), межбюджетные трансферты общего характера (7,9 %), здравоохранение (6,0 %), физическую культуру и спорт (4,6 %). Их общий удельный вес в общем объеме расходов областного бюджета составит в 2019 году 94,8 %.

Таблица 5
(тыс. руб.)

Наименование раздела расходов	2019 год	
	сумма	доля
Общегосударственные вопросы	5 366 865,1	9,1
Национальная экономика	13 338 355,2	22,6
Образование	13 117 537,6	22,3
Здравоохранение	3 538 041,9	6,0
Социальная политика	13 116 204,6	22,3
Физическая культура и спорт	2 693 046,1	4,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	4 630 512,4	7,9
Итого по разделам	55 800 562,9	94,8

На 2020 и 2021 годы наибольший удельный вес составят расходы по следующим разделам, представленным в таблице 6. Их общий удельный вес в общем объеме расходов областного бюджета (без учета условно утверждаемых расходов) составит 97,6 % в 2020 году и 97,3 % в 2021 году.

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование раздела расходов	2020 год		2021 год	
	сумма	доля	сумма	доля
Общегосударственные вопросы	4 790 717,2	8,7	3 814 872,6	7,1
Национальная экономика	11 411 904,8	20,7	12 272 894,9	22,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 574 363,1	2,9	1 583 867,6	2,9
Образование	12 638 265,7	22,9	12 217 648,1	22,6
Здравоохранение	3 533 555,5	6,4	3 533 605,1	6,6
Социальная политика	13 439 612,9	24,4	13 720 570,5	25,4
Физическая культура и спорт	1 828 876,5	3,3	892 432,5	1,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы российской федерации	4 554 294,2	8,3	4 518 530,3	8,4
Итого по разделам	53 771 589,9	97,6	52 554 421,6	97,3

В структуре расходов областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов наименьшую долю составляют расходы на охрану окружающей среды, национальную оборону, обслуживание государственного и муниципального долга – менее 0,5 % общего годового объёма расходов областного бюджета.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов представлено в приложении 3 к заключению (общий объём расходов на 2020-2021 годы приведён без учёта условно утверждаемых расходов).

5.5. Целевые программы

Расходная часть областного бюджета на 2019-2021 годы, направленная на реализацию целевых программ, сформирована из:

- 28 государственных программ Калужской области;
- 13 ведомственных целевых программ;
- региональной программы Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы».

В соответствии со статьёй 179 БК РФ и статьёй 179.3 БК РФ проект областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован по соответствующей каждой программе целевой статье расходов.

Данные об объёмах бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию целевых программ в 2018-2021 годах, приведены в таблице 7.

Таблица 7

Показатели	2018 год Закон № 278-ОЗ	2019 год законопроект	2020 год законопроект	2021 год законопроект
Объём ассигнований (тыс. руб.)	49 072 878,2	54 412 036,2	51 665 538,3	51 356 747,2
Изменение объёмов ассигнований к предыдущему году (%)	94,0	110,9	95,0	99,4
Доля расходов на целевые программы в общем объёме расходов областного бюджета (%)	92,1	92,4	93,6	95,2

Объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2019 году, составит 54 412 036,2 тыс. руб. (92,4 % общего объёма расходов), в 2020 году – 51 665 538,3 тыс. руб. (93,6 % общего объёма расходов без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 285 531,2 тыс. руб.), в 2021 году – 51 356 747,2 тыс. руб. (95,2 % общего объёма расходов без учета условно утверждаемых расходов в сумме 2 625 687,9 тыс. руб.).

По сравнению с 2018 годом доля непрограммных расходов уменьшится с 7,9 % в 2018 году до 4,8 % в 2021 году, что обусловлено в основном увеличением объёма резервных средств, предусматриваемых министерству финансов Калужской области (3 722 958,6 тыс. руб. в 2019 году, 2 769 512,9 тыс. руб. в 2020 году, 1 858 180,1 тыс. руб. в 2021 году).

Наибольший удельный вес в расходах областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов составляют бюджетные ассигнования, распределённые по государственным программам – 81,7 %, 81,6 %, 83,1 % соответственно.

Анализ расходов областного бюджета на реализацию целевых программ проводился исходя из законопроекта, пояснительной записки к законопроекту, проектов паспортов государственных программ, проектов паспортов ведомственных целевых программ и иных материалов, представленных одновременно с законопроектом (изложен далее в разделе 7 заключения).

5.6. Анализ формирования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) государственными учреждениями, предоставление субсидий на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания

5.6.1. На страницах 822-841 в составе материалов к законопроекту приложены «Сведения о планируемых на очередной финансовый год и плановый период объёмах оказания государственных услуг (работ) государственными бюджетными и государственными автономными учреждениями Калужской области, а также о планируемых объёмах субсидий на их финансовое обеспечение в сравнении с ожидаемым исполнением за текущий финансовый год и исполнением за отчетный финансовый год» (на стр. 3 содержания наименование данного материала имеет отличие). Данные сведения приведены в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и государственных услуг (работ).

Информация об объёмах финансового обеспечения на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (работ) государственными бюджетными и государственными автономными учреждениями Калужской области представлена по запросу Палаты министерством финансов Калужской области и главными распорядителями бюджетных средств.

Сравнительный анализ представленной информации и сведений показал, что страницах 822-841 в составе материалов к законопроекту приложены сведения о планируемых на очередной финансовый год и плановый период объёмах оказания государственных услуг (работ) и их финансовом обеспечении не только в отношении государственных бюджетных и автономных учреждений Калужской области, но и в отношении государственных казенных учреждений, подведомственных министерству

здравоохранения Калужской области, министерству культуры Калужской области, министерству труда и социальной защиты Калужской области.

5.6.2. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Калужской области на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели в 2019-2021 годах, представлен в следующей таблице 8.

Таблица 8

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2019 год	Бюджетные ассигнования на 2020 год	Отклонение объемов субсидий 2020 года по сравнению с 2019 годом		Бюджетные ассигнования на 2021 год	Отклонение объемов субсидий 2021 года по сравнению с 2020 годом	
			тыс. руб.	в %		тыс. руб.	в %
			(гр. 3 – гр. 2)	(гр. 4 \ гр.2)		(гр.6-гр.3)	(гр.7/ гр.3)
1	2	3	4	5	6	7	8
Субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)	6 648 313,6	6 590 841,0	- 57 472,6	- 0,9	6 574 515,0	-16 326,0	-0,2
доля в %	86,3	87,7	-	-	88,0	-	-
Субсидии на иные цели	1 051 857,6	924 416,0	-127 441,6	-12,1	895 474,0	- 28 942,0	- 3,1
доля в %	13,7	12,3	-	-	12,0	-	-
Итого	7 700 171,2	7 515 256,9	-	-	7 469 989,0	-	-

В общем объеме расходов областного бюджета в 2019 году объёмы бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Калужской области на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели, составляют 13,1 % (в 2020 году – 13,6 % расходов областного бюджета без учёта условно утверждаемых расходов, в 2021 году – 13,8 % расходов областного бюджета без учёта условно утверждаемых расходов).

На финансовое обеспечение государственных заданий государственным бюджетным и автономным учреждениям в 2019 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме **6 648 313,6 тыс. руб.** по 14 главным распорядителям бюджетных средств.

Наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 1 873 489,2 тыс. руб., или 28,2 % общего объема средств субсидий, министерства образования и науки Калужской области – 1 369 809,7 тыс. руб., или 20,6 %, министерства труда и социальной защиты Калужской области – 1 172 055,6 тыс. руб., или 17,6 %.

Объём бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели на 2019 год предусмотрен в сумме **1 051 857,6 тыс. руб.** по 8 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объём субсидий на иные цели в 2019 году предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 470 811,5 тыс. руб., или 44,8 %, министерства культуры Калужской области – 233 048,4 тыс. руб., или 22,2 %, министерства образования и науки Калужской области – 144 759,0 тыс. руб., или

13,8 %, министерства экономического развития Калужской области – 104 161,7 тыс. руб., или 9,9 %.

5.6.3. Законопроектом предусматривается направление в 2019-2021 годах бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным казённым учреждениям Калужской области на выполнение государственного задания. Сведения о планируемых объемах субсидий в разрезе министерств Калужской области в 2019-2021 годах представлены в таблице 9.

Таблица 9
(тыс. руб.)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2019 год	2020 год	2021 год
Министерство труда и социальной защиты (ГКУ КО для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «Азаровский детский дом имени Попова В.Т.»; ГКУ КО «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи «Содействие»; ГКУ КО «Полотняно-Заводской детский дом-интернат для умственно отсталых детей»; ГКУ социального обслуживания Калужской области «Калужский областной социальный центр по оказанию помощи лицам без определенного места жительства»)	229 155,3	237 058,0	237 058,0
Министерство здравоохранения Калужской области (ГКУ здравоохранения Калужской области «Калужский областной санаторий для детей больных туберкулезом им. Павлика Морозова»)	70 108,0	70 108,0	70 108,0
Министерство культуры Калужской области (ГКУК КО «Калужская областная детская библиотека»; ГКУК КО «Областная специальная библиотека для слепых им. Н. Островского»)	29 417,3	29 417,3	29 417,3
Итого	328 680,6	336 583,3	336 583,3

Как видно из таблицы 9, субсидии на выполнение государственного задания в 2019-2021 годах запланированы 7 государственным казённым учреждениям Калужской области. В 2019 году объём субсидий государственным казённым учреждениям составляет 328 680,6 тыс. руб., или 0,6 % общего объёма расходов (в 2020 году – 336 583,3 тыс. руб., или 0,6 % общего объёма расходов в 2020 году без учёта условно утверждаемых расходов, в 2021 году – 336 583,3 тыс. руб., или 0,6 % общего объёма расходов в 2021 году без учёта условно утверждаемых расходов).

5.6.4. Анализ исполнения требований нормативных правовых актов, необходимых для формирования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, показал следующее.

Пунктом 4 Положения о порядке формирования государственного задания, утвержденного постановлением Правительства Калужской области от 31.12.2015 № 763, установлено, что государственное задание формируется в процессе формирования областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Согласно информации, представленной по запросам Палаты, на момент проведения экспертизы законопроекта проекты государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) министерством здравоохранения Калужской области, министерством культуры Калужской области и министерством образования и науки Калужской области не сформированы.

Обоснование объемов бюджетных ассигнований, выделяемых в виде субсидий на финансовое обеспечение государственного задания, в составе материалов к законопроекту не представлено.

5.7. Анализ формирования взносов в уставные капиталы акционерных обществ, капитальных вложений в объекты государственной собственности

5.7.1. Капитальные вложения в объекты государственной собственности

На 2019-2021 годы капитальные вложения в объекты государственной собственности в форме бюджетных инвестиций предусматриваются в структуре расходов бюджета по виду расходов 410 в рамках шести государственных программ по пяти главным распорядителям бюджетных средств.

Таблица 10

Наименование ГРБС	Проект на 2019 год (тыс. руб.)	Проект на 2020 год (тыс. руб.)	Проект на 2021 год (тыс. руб.)
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	1 913 765,9	1 104 284,8	172 792,3
Подпрограмма "Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации на территории Калужской области (газификация Калужской области)" государственной программы Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	150 000,0	150 000,0	150 000,0
Подпрограмма "Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений" государственной программы Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области", в том числе:	1 763 765,9	954 284,8	22 792,3
капитальные вложения в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации	1 739 130,5	929 802,9	0,0
Министерство дорожного хозяйства Калужской области	1 418 894,9	530 640,0	767 000,0
Подпрограмма "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области" государственной программы Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области", в том числе:	1 331 877,9	443 640,0	680 000,0
реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	1 250 852,5	283 000,0	680 000,0
обеспечение устойчивого развития сельских территорий	80 625,4	160 640,0	0,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области" государственной программы Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	87 017,0	87 000,0	87 000,0
Министерство экономического развития Калужской области	0,0	0,0	150,0
Государственная программа "Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области"	0,0	0,0	150,0
Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	0,0	4 228,1	9 901,2
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Калужской области" государственной программы Калужской области "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	0,0	4 228,1	9 901,2
Министерство труда и социальной защиты Калужской области	137 130,0	139 261,7	139 261,7
Подпрограмма "Право ребенка на семью" государственной программы Калужской области "Семья и дети Калужской области"	137 130,0	139 261,7	139 261,7
Всего	3 469 790,8	1 778 414,6	1 089 105,2

Информация о капитальных вложениях в объекты государственной собственности по виду расходов 410 «Бюджетные инвестиции» в 2019-2021 годах представлена в приложении 4 к заключению.

На 2019 год бюджетные инвестиции предусматриваются в рамках 5 основных мероприятий 5 подпрограмм 4 государственных программ по 3 главным распорядителям бюджетных средств в сумме 3 469 790,8 тыс. руб., из них:

- 1 913 765,9 тыс. руб. – по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области, из них:

- 1 763 765,9 тыс. руб. – в рамках основного мероприятия «Строительство, реконструкция спортивных объектов областной собственности (в том числе физкультурно-оздоровительных комплексов), в том числе оплата расходов на проведение изготовления проектно-сметной документации, предпроектных работ, инженерно-геодезических, инженерно-геологических и инженерно-экологических изысканий, государственной экспертизы проектно-сметной документации и осуществление входного контроля над проектно-сметной документацией» подпрограммы «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений» государственной программы Калужской области «Развитие физической культуры и спорта в Калужской области» (1 739 130,4 тыс. руб. – капитальные вложения в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации, 22 792,3 тыс. руб. – реализация мероприятий национальных проектов, 1 843,2 тыс. руб. – строительство спортивного комплекса «Дворец спорта» в г. Калуге).

В пояснительной записке к законопроекту не приведен перечень объектов капитального строительства государственной собственности Калужской области и не указана их стоимость. Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области отражены в законопроекте суммарно, в связи с чем провести проверку соблюдения Закона Калужской области от 27.12.2007 № 384-ОЗ «О порядке отражения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области в законе о бюджете и в сводной бюджетной росписи» не представляется возможным;

- 150 000,0 тыс. руб. – в рамках основного мероприятия «Развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Калужской области» подпрограмма «Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации на территории Калужской области (газификация Калужской области)» государственной программы Калужской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» (бюджетных инвестиций на строительство объектов газификации);

- 1 418 894,9 тыс. руб. – министерству дорожного хозяйства Калужской области, из них:

- 1 331 877,9 тыс. руб. – в рамках основного мероприятия «Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них» подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» государственная программа Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» (1 250 852,5 тыс. руб. – реализация мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области», 80 625,4 тыс. руб. – обеспечение устойчивого развития сельских территорий, 200,0 тыс. руб. – реконструкция мостового перехода через реку Жиздра с подходом к мосту на участке автодороги АДНП 249(Кз) 318/10-пл. 6-о в/ч

95855 в Козельском районе с км 0+000 по км 0+550, 200,0 тыс. руб. – реконструкция мостового перехода через реку Другуска с подходами на автодороге Козельск-Ульяново-Дудоровский-Хвастовичи в Козельском районе).

В пояснительной записке к законопроекту не приведен перечень объектов капитального строительства государственной собственности Калужской области и не указана их стоимость. Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области отражены в законопроекте суммарно, в связи с чем провести проверку соблюдения Закона Калужской области от 27.12.2007 № 384-ОЗ «О порядке отражения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области в законе о бюджете и в сводной бюджетной росписи» не представляется возможным;

- 87 017,0 тыс. руб. – в рамках основного мероприятия «Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов и повышение безопасности дорожных условий» подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» (реализация мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения Калужской области» (устройство линий искусственного электроосвещения в 9 населенных пунктах области));

• 137 130,0 тыс. руб. – министерству труда и социальной защиты Калужской области в рамках основного мероприятия «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, замещающих семей, усыновителей» подпрограммы «Право ребенка на семью» государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области» (77 237,5 тыс. руб. – предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, 59 892,5 тыс. руб. – социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей).

По сравнению с 2018 годом объем бюджетных инвестиций увеличится на 842 393,2 тыс. руб., или на 32,1 %.

На 2020 год бюджетные инвестиции планируются в объеме 1 778 414,6 тыс. руб., что на 1 691 376,2 тыс. руб., или 48,7 %, меньше, чем на 2019 год, в том числе:

- уменьшаются бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» на 967 852,5 тыс. руб., или 77,4 %;

- уменьшаются капитальные вложения в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений» на 809 327,6 тыс. руб., или на 46,5 %;

- увеличиваются бюджетные ассигнования на обеспечение устойчивого развития сельских территорий в рамках подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» на 80 014,6 тыс. руб., или в 2 раза.

На 2021 год бюджетные инвестиции планируются в объеме 1 089 105,2 тыс. руб., что на 689 309,4 тыс. руб., или 38,8 %, меньше, чем на 2020 год, в том числе:

- не предусматриваются капитальные вложения в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений» (929 802,9 тыс. руб. на 2020 год);

- не предусматриваются бюджетные ассигнования на обеспечение устойчивого развития сельских территорий в рамках подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» (160 640,0 тыс. руб. на 2020 год);

- увеличиваются бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» на 397 000,0 тыс. руб., или в 2,4 раза.

Предложение Палаты.

В соответствии с Законом Калужской области от 27.12.2007 № 384-ОЗ «О порядке отражения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области в законе о бюджете и в сводной бюджетной росписи» рассмотреть вопрос об отражении в законопроекте бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области отдельно по каждому инвестиционному проекту, стоимость которого превышает 100 млн руб.

5.7.2. Анализ формирования взносов в уставные капиталы акционерных обществ

Пунктом 9 статьи 8 законопроекта утверждается распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными или муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными унитарными предприятиями, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению 17 к законопроекту.

На 2019 год объем бюджетных ассигнований на указанные цели составит 1 472 644,0 тыс. руб., из них:

- 549 420,4 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях развития международного аэропорта «Калуга» (взнос в уставный капитал акционерного общества «Международный аэропорт «Калуга»);

- 527 718,9 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях реализации соглашения с Министерством образования и науки Российской Федерации (взнос в уставный капитал АО «Агентство инновационного развития - центр кластерного развития Калужской области»);

- 395 494,7 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях создания и развития инфраструктуры промышленных парков (взнос в уставный капитал акционерного общества «Корпорация развития Калужской области»);

- 10,0 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях осуществления отдельных видов сложных ремонтных работ на объектах водопроводно-канализационного хозяйства Калужской области (взнос в уставный капитал общества с ограниченной ответственностью «Калужский областной водоканал»).

На 2020-2021 год объем бюджетных ассигнований на указанные цели составит 1 157 504,7 тыс. руб. ежегодно, из них:

- 602 000,0 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях развития международного аэропорта «Калуга» (взнос в уставный капитал акционерного общества «Международный аэропорт «Калуга»);

- 555 494,7 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях создания и развития инфраструктуры промышленных парков (взнос в уставный капитал акционерного общества «Корпорация развития Калужской области»);

- 10,0 тыс. руб. – бюджетные инвестиции в целях осуществления отдельных видов сложных ремонтных работ на объектах водопроводно-канализационного хозяйства Калужской области (взнос в уставный капитал общества с ограниченной ответственностью «Калужский областной водоканал»).

Данные бюджетные ассигнования предусмотрены в ведомственной структуре расходов бюджета по виду расходов 450 «Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам». В 2019 году по сравнению с 2018 годом объём бюджетных инвестиций иным юридическим лицам увеличится на 616 546,1 тыс. руб., или на 72,0 %.

5.8. Анализ формирования бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям

В статьях 8-13 законопроекта предлагается установить предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг предоставляются в порядке, установленном Правительством Калужской области или уполномоченными им органами исполнительной власти Калужской области в рамках реализации 14 государственных программ и 5 ведомственных целевых программ Калужской области.

Сведения о распределении бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг и некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) в разрезе государственных программ Калужской области приведены в приложении 5 к заключению.

Общий объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям, представлен в таблице 11.

Таблица 11

Наименование	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	Отклонение объёмов субсидий 2020 года по сравнению с 2019 годом		Отклонение объёмов субсидий 2021 года по сравнению с 2020 годом	
				тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
1	2	3	4	5	6	7	8
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	3 332 515,1	3 277 128,7	3 243 116,1	- 55 386,5	- 1,7	- 34012,6	- 1,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	236 300,3	226 037,6	225 888,1	-10 262,64	- 4,3	- 149,6	- 0,1
Итого	3 568 815,4	3 503 166,3	3 469 004,1	- 65 649,1	- 1,8	- 34162,2	- 1,0

Общий объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям в 2019 году составит 3 568 815,4 тыс. руб., или 6,1 % общего объема расходов на 2019 год.

Наибольший объем бюджетных ассигнований в 2019 году предусмотрен по министерству экономического развития Калужской области и министерству сельского хозяйства Калужской области.

Наибольшая доля бюджетных ассигнований в 2019-2021 приходится на субсидии по государственной программе Калужской области «Экономическое развитие в Калужской области» и по государственной программе Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области».

Анализ информации, предоставленной министерством экономического развития Калужской области, что объемы субсидий подтверждены расчетами, подтверждающими обоснованность планируемых бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям в целях возмещения недополученных доходов и в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Законопроектом в 2019 году предусматриваются бюджетные ассигнования на осуществление имущественных взносов в некоммерческие организации в общей сумме 131 011,6 тыс. руб.

Данные об имущественных взносах в некоммерческие организации представлены в таблице 12.

Таблица 12

(тыс. руб.)

Наименование организации	2019 год	2020 год	2021 год
Некоммерческая организация «Фонд развития промышленности и венчурных инвестиций в научно-технической сфере Калужской области» в целях обеспечения деятельности регионального фонда развития промышленности Калужской области	10 000,0	-	-
Государственный фонд поддержки предпринимательства Калужской области	11 185,1	5 968,8	5 838,5
в том числе:			
для обеспечения деятельности Центра поддержки предпринимательства	10 685,1	5 468,8	5 338,5
микrokредитная компания	500,0	500,0	500,0
Фонд поддержки строительства доступного жилья в Калужской области	26 020,3	26 020,3	26 020,3
в том числе:			
на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья в рамках региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	26 010,3	26 010,3	26 010,3
на реализацию мероприятий по развитию жилищного строительства, в том числе на строительство сетей инженерно-технического обеспечения и автомобильных дорог к земельным участкам, на которых осуществляется жилищное строительство	10,0	10,0	10,0
Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Калужской области в целях функционирования региональной системы капитального ремонта многоквартирных домов	83 806,2	83 806,2	83 806,2
Итого	131 011,6	115 795,3	115 665,0

Данные бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим государственным программам:

- ГП КО «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» - 26 020,3 тыс. руб. в 2019 – 2021 годах;

- ГП КО «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области» - 83 806,2 тыс. руб. в 2019- 2021 годах;

- ГП КО «Экономическое развитие в Калужской области» - 10 000,0 тыс. руб. в 2019 году;

- ГП КО « Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области» – 10 685,1 тыс. руб. в 2019 году (в 2020 году – 5 468,8 тыс. руб., в 2021 году – 5 338,5 тыс. руб.)

Вместе с тем, в пояснительной записке не представлены пояснения в отношении обоснованной потребности финансирования некоммерческих организаций в указанных суммах.

5.9. Резервные средства

В проекте областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов предусмотрено резервирование бюджетных ассигнований по виду расходов 870 «Резервные средства». Резервные средства предусматриваются по министерству финансов Калужской области по ведомственной целевой программе «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» и в рамках непрограммных расходов министерства.

Объемы резервирования в 2019 году составят 3 722 958,6 тыс. руб., или 6,3 % общего объема расходов областного бюджета, в том числе:

- 40 000,0 тыс. руб. – на формирование резервного фонда Правительства Калужской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и ликвидацию стихийных бедствий, что не превышает 3 % утверждаемого законопроектом общего объема расходов областного бюджета и соответствует требованиям пункта 3 статьи 81 БК РФ;

- 179 248,4 тыс. руб. – содействие главным распорядителям средств областного бюджета по реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года в рамках мероприятия ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» (по министерству финансов Калужской области);

- 3 503 710,2 тыс. руб. – средства на обеспечение сбалансированности бюджета в ходе его исполнения, в том числе на реализацию национальных проектов (в рамках непрограммных расходов по министерству финансов Калужской области).

Планируемые объемы резервирования на 2020 и 2021 годы составят 2 769 512,9 тыс. руб., или 5,0 % общего объема расходов (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 285 531,2 тыс. руб.), и 1 858 180,1 тыс. руб., или 3,4 % общего объема расходов областного бюджета (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 2 625 687,9 тыс. руб.) соответственно.

За исключением бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда Правительства Калужской области в пояснительной записке к законопроекту не указаны основания для резервирования. Кроме того, расчет планируемых бюджетных ассигнований областного бюджета, необходимых для реализации в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов конкретных положений указов Президента Российской Федерации, в пояснительной записке к законопроекту отсутствует.

6. Межбюджетные трансферты из областного бюджета

6.1. Усиление стимулирующей роли межбюджетных отношений, в том числе в части повышения заинтересованности муниципальных образований Калужской

области в содействии развитию экономики территорий, определено одним из основных направлений бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, одобренных постановлением Правительства Калужской области от 03.09.2018 № 528 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

6.2. В соответствии с требованиями статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Закона о бюджетном процессе методики (проекты методик) и расчёты распределения межбюджетных трансфертов представляются одновременно с законопроектом. В документах и материалах, направленных одновременно с законопроектом, представлены нормативные правовые акты (проекты нормативных правовых актов), методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В соответствии со статьёй 36 БК РФ методики и расчёты распределения межбюджетных трансфертов размещены на официальном портале органов власти Калужской области (<http://admoblkaluga.ru/main/work/finances/budget/2019-2021.php>).

Формирование бюджетных ассигнований областного бюджета на софинансирование мероприятий, финансируемых из федерального бюджета, произведено исходя из предельного уровня софинансирования расходного обязательства из федерального бюджета для Калужской области (69 %), утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.07.2018 № 1450-р «Об утверждении предельного уровня софинансирования расходного обязательства субъекта Российской Федерации в соответствии с Правилами, утверждёнными постановлением Правительства РФ от 30.09.2014 № 999».

6.3. Методика определения и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), в том числе методика расчета дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов (городских округов), замещающего дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), утверждена Законом Калужской области от 27.06.2005 № 79-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Калужской области».

Дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, за исключением налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьёй 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утверждаются согласно приложению 1 к законопроекту.

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов утверждается согласно приложению 18 к законопроекту.

Требования статьи 138 БК РФ по объёмам распределения дотаций соблюдены.

Статьёй 14 законопроекта предлагается к утверждению критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов)

Калужской области равный 0,568, значения которого соответствует требованиям пункта 2 статьи 138 БК РФ (не ниже критерия, установленного на 2018 году).

6.4. В соответствии со статьёй 140 БК РФ законопроектом предлагается утвердить распределение субвенций между бюджетами муниципальных образований по каждому виду субвенции и каждому муниципальному образованию, которые наделены государственными полномочиями в соответствии с Законом Калужской области от 26.09.2005 № 120-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Калужской области отдельными государственными полномочиями».

6.5. Статьёй 14 законопроекта предлагается утвердить общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2019 год в сумме 24 083 425,3 тыс. руб., на 2020 год в сумме 23 261 123,6 тыс. руб., на 2021 год в сумме 23 253 462,5 тыс. руб.

Данные об объёме предоставляемых межбюджетных трансфертов из областного бюджета в местные бюджеты, а также в разрезе их форм приведены в таблице 13.

Таблица 13

Наименование	Утверждено на 2018 год Законом № 278-ОЗ (тыс. руб.)	Предусмотрено законопроектом на 2019 год (тыс. руб.)	Предусмотрено законопроектом на 2020 год (тыс. руб.)	Предусмотрено законопроектом на 2021 год (тыс. руб.)	2021 год в % к 2018 году (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6
Межбюджетные трансферты	22 855 424,8	24 083 425,3	23 261 123,6	23 253 462,5	101,7
в % темп роста к предыдущему году	105,6	105,4	96,6	100,0	
в % в общей сумме расходов бюджета Калужской области,	41,2	40,9	42,1	43,1	
дотации	939 027,8	965 839,7	889 621,5	853 857,6	90,9
в % темп роста к предыдущему году	113,0	102,9	92,1	96,0	
в % в общей сумме межбюджетных	4,1	4,0	3,8	3,7	
субсидии	6 077 423,9	7 082 953,5	6 144 418,1	6 078 917,1	100,0
в % темп роста к предыдущему году	95,3	116,5	86,7	98,9	
в % в общей сумме межбюджетных	26,6	29,4	26,4	26,1	
субвенции	15 387 934,8	15 537 780,2	15 730 232,1	15 823 835,9	102,8
в % темп роста к предыдущему году	111,2	101,0	101,2	100,6	
в % в общей сумме межбюджетных	67,3	64,5	67,6	68,0	
иные межбюджетные трансферты	451 038,3	496 851,9	496 851,9	496 851,9	110,2
в % темп роста к предыдущему году	76,0	110,2	100,0	100,0	
в % в общей сумме межбюджетных	2,0	2,1	2,1	2,1	

В 2019 году в общем объеме расходов областного доля межбюджетных трансфертов местным бюджетам уменьшится по сравнению с 2018 годом на 0,3 п.п. и составит 40,9% (в 2020 году – 42,1 %, в 2021 году – 43,1 %).

6.6. Согласно законопроекту общий объем расходов по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» в 2019 году составит 24 098 595,7 тыс. руб., из них:

- 24 083 425,3 тыс. руб. – межбюджетные трансферты муниципальным образованиям;
- 15 170,4 тыс. руб. – межбюджетные трансферты государственным внебюджетным фондам.

Сводные данные о прогнозируемых расходах областного бюджета на межбюджетные трансферты по всем разделам бюджетной классификации расходов бюджета на 2019 год приведены в таблице 14.

Таблица 14

Раздел		Всего (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
01	Общегосударственные вопросы	48 094,4	0,2
02	Национальная оборона	31 203,3	0,1
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	64 760,0	0,3
04	Национальная экономика	1 741 897,2	7,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	888 231,2	3,7
07	Образование	10 081 019,7	41,8
08	Культура, кинематография	23 332,9	0,1
10	Социальная политика	6 576 450,3	27,3
11	Физическая культура и спорт	13 094,3	0,1
	<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>	<i>19 468 083,3</i>	<i>80,8</i>
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	4 630 512,4	19,2
	Всего	24 098 595,7	100,0

Доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов областного бюджета в 2019 году составит 40,9 %, что ниже аналогичного показателя 2018 года (42,9 %).

При этом 80,8 % в общем объеме межбюджетных трансфертов занимают межбюджетные трансферты целевого характера (в 2018 году данный показатель равен 80,5 %).

Динамика и структура межбюджетных трансфертов (здесь и далее до пункта 6.11 – без учета межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов) по формам их предоставления представлена в таблице 15.

Таблица 15

Форма МБТ	Утверждено на 2018 год Законом № 278-ОЗ (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Предусмотрено законопроектом на 2019 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение гр.4 – гр.2 (тыс. руб.)	Прирост (+)/снижение (-) гр.6/гр.2*100 (%)
1	2	3	4	5	6	7
Дотации	939 027,8	4,1	965 839,7	4,0	26 811,9	2,9
Субсидии	6 077 423,9	26,6	7 082 953,5	29,4	1 005 529,6	16,5
Субвенции	15 387 934,8	67,3	15 537 780,2	64,5	149 845,4	1,0
Иные МБТ	451 038,3	2,0	496 851,9	2,1	45 813,6	10,2
Всего	22 855 424,8	100,0	24 083 425,3	100,0	1 228 000,5	5,4

В 2019 году общий объём межбюджетных трансфертов по сравнению с 2018 годом увеличится на 1 228 000,5 тыс. руб., или на 5,4 %. В структуре межбюджетных трансфертов произойдут следующие изменения: доли субсидий и иных межбюджетных трансфертов увеличатся на 2,8 п.п и 0,1 п.п. соответственно, доли дотаций и субвенций уменьшатся на 0,1 п.п. и 2,8 п.п. соответственно.

6.7. Дотации (без учета суммы дотации, замененной дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц)

В 2019 году по сравнению с 2018 годом общий объём дотаций увеличится на 26 811,9 тыс. руб., или на 2,9 %, и составит 965 839,7 тыс. руб.

Расходы на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки увеличатся на 18,9 % (с 670 297,8 тыс. руб. до 797 109,7 тыс. руб.), на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов уменьшатся на 37,2 % (с 268 730,0 тыс. руб. до 168 730,0 тыс. руб.).

Таблица 16

Наименование	Утверждено на 2018 год Законом № 278-ОЗ (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Предусмотрено законопроектом на 2019 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение гр.4 – гр.2 (тыс. руб.)	Прирост (+)/снижение (-) гр.6/гр.2*100 (%)
1	2	3	4	5	6	7
Всего дотаций	939 027,8	100,0	965 839,7	100,0	26 811,9	2,9
Выравнивание бюджетной обеспеченности	670 297,8	71,4	797 109,7	82,5	126 812,0	18,9
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	268 730,0	28,6	168 730,0	17,5	-100 000,0	-37,2

Дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, замещающего дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальным районам (городским округам) Калужской области (далее – дополнительные нормативы) на 2019 год, представлены в приложении № 1 к законопроекту. Дополнительные нормативы утверждены 24 муниципальным районам с дифференциацией от 3,36 % (МР «Боровский район») до 80,0 % (МР «Сухиничский район» и МР «Юхновский район»).

Пунктом 2 статьи 14 законопроекта утверждается распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской

области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов согласно приложению 18 к законопроекту.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов распределена 14 муниципальным районам из 24 (таблица 1 приложения 18).

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов будут предоставляться в соответствии с положением о порядке предоставления из областного бюджета муниципальным образованиям Калужской области дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (проект прилагается в материалах к законопроекту).

6.8. Субсидии

В 2019 году по сравнению с 2018 годом общий объём субсидий увеличится на 1 005 529,6 тыс. руб., или на 16,5 %, и составит 7 082 953,5 тыс. руб.

Как показано в таблице 17, более 32 % общего объёма субсидий составляют расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера», 27,6 % – разделу 07 «Образование», 23,6 % – по разделу 04 «Национальная экономика».

К межбюджетным трансфертам общего характера относятся субсидии на обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» в размере 2 207 913,6 тыс. руб., на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах, в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» в размере 100 000,0 тыс. руб., на реализацию мероприятий, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукограда Российской Федерации (в том числе малых и средних предприятий), а также сохранению и развитию инфраструктуры наукограда Российской Федерации, в рамках подпрограммы «Поддержка научно-исследовательской деятельности» государственной программы Калужской области «Развитие профессионального образования и науки в Калужской области» в размере 18 790,8 тыс. руб.

Таблица 17

Код	Раздел Наименование	Субсидии (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
04	Национальная экономика	1 671 259,3	23,6
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	888 231,2	12,5
07	Образование	1 956 587,7	27,6
08	Культура, кинематография	21 332,9	0,3
10	Социальная политика	205 743,7	2,9
11	Физическая культура и спорт	13 094,3	0,2
<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>		<i>4 756 249,1</i>	<i>67,2</i>
14	Межбюджетные трансферты общего характера	2 326 704,4	32,8
Всего субсидий		7 082 953,5	100,0

Подробная информация о субсидиях из областного бюджета представлена в **приложении 6 к заключению**.

В 2019 году законопроектом (таблицы 2-35 приложения 18) распределены 32 из 34 субсидии (4 775 039,9 тыс. руб., 67,4 % общего объёма субсидий).

Субсидия на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах, в сумме 100 000,0 тыс. руб. будет распределяться на конкурсной основе в соответствии с положением о порядке предоставления бюджетам муниципальных образований Калужской области субсидий на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах, в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» (проект включен в материалы к законопроекту).

Субсидия на обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области в сумме 2 207 913,6 тыс. руб. будет распределена до 20 ноября 2019 года в соответствии с критериями, установленными положением о порядке предоставления бюджетам муниципальных образований Калужской области субсидий на оказание государственной поддержки местным бюджетам в целях обеспечения финансовой устойчивости муниципальных образований в 2019 году в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» (проект включен в материалы к законопроекту).

Палатой проведён анализ соблюдения требований статьи 139 БК РФ в части соответствия субсидий перечню расходных обязательств муниципальных образований Калужской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из бюджета Калужской области, целевых показателей результативности предоставления субсидий и их значений на 2019 год, утвержденному постановлением Правительства Калужской области от 15.02.2017 № 67 «Об утверждении Перечня расходных обязательств муниципальных образований Калужской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из областного бюджета, целевых показателей результативности предоставления субсидий и их значений на 2017-2019 годы» (далее – Перечень расходных обязательств муниципальных образований Калужской области). **Требования указанной статьи соблюдены.**

Замечание Палаты.

Распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Калужской области, предоставляемых на реализацию мероприятий по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами по направлениям развития газификации (таблица 29 приложения 18 к законопроекту), водоснабжения (таблица 30 приложения 18 к законопроекту) и проектов комплексного обустройства площадок под компактную жилищную застройку (таблица 32 приложения 18 к законопроекту) в сельской местности подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов **не соответствует распределению бюджетных ассигнований** на мероприятия в рамках основного мероприятия «Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской

местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами» подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» в ведомственной структуре расходов бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы (приложения № 10 и 11 к законопроекту) и в аналитических приложениях (приложения № 12 -15 к законопроекту).

Сравнительный анализ распределения субсидий в таблицах 29, 30, 32 приложения 18 к законопроекту и бюджетных ассигнований на данные цели в приложениях № 10 -15 к законопроекту представлен в таблице 18.

Таблица 18
(тыс. руб.)

Наименование целевой статьи расходов (ЦСР) / <i>Направление распределения субсидий</i>	ГРБС	Раздел, подраздел	Целевая статья расходов	Предусмотрено ведомственной структурой расходов на 2019 год	Распределено приложением 18 на 2019 год	Предусмотрено ведомственной структурой расходов на 2020 год	Распределено приложением 18 на 2020 год	Предусмотрено ведомственной структурой расходов на 2021 год	Распределено приложением 18 на 2021 год
Основное мероприятие "Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами", всего	742	0502	25 3 02 00000	19 420,3	19 420,3	70 715,9	70 715,9	77 374,4	77 374,4
Реализация мероприятий подпрограммы "Устойчивое развитие сельских территорий"	742	0502	25 3 02 88370	10 000,0	0,0	22 004,4	0,0	25 468,3	0,0
Обеспечение устойчивого развития сельских территорий	742	0502	25 3 02 R5670	0,0	0,0	14 492,8	0,0	15 049,4	0,0
Обеспечение устойчивого развития сельских территорий (развитие газификации в сельской местности) / <i>По направлению газификация</i>	742	0502	25 3 02 R5671	9 420,3	14 420,3	13 562,3	20 062,3	16 200,3	24 200,3
Обеспечение устойчивого развития сельских территорий (развитие водоснабжения в сельской местности) / <i>По направлению водоснабжение</i>	742	0502	25 3 02 R5672	0,0	5 000,0	20 656,4	27 290,0	20 656,4	28 790,0
ЦСР ОТСУТСТВУЕТ / <i>По направлению реализации проектов комплексного обустройства площадок под компактную жилищную застройку</i>	---	---	---	0,0	0,0	0,0	23 363,6	0,0	24 384,1

Кроме того, в соответствии с разделом II проекта методики расчета распределения субсидий, предоставляемых из областного бюджета местным

бюджетам на реализацию мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» в рамках государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области», представленной в составе документов и материалов к законопроекту (стр. 1141), объем субсидии по одному муниципальному образованию рассчитывается исходя из объема средств, необходимого для обеспечения заявок муниципальных образований на реализацию мероприятий по комплексному обустройству населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной и инженерной инфраструктуры в целом (включает 5 направлений: развитие сети плоскостных спортивных сооружений в сельской местности, развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сельской местности, развитие газификации в сельской местности, развитие водоснабжения в сельской местности, реализация проектов комплексного обустройства площадок под компактную жилищную застройку в сельской местности). Однако фактически по каждому направлению имеется свой алгоритм расчёта субсидии и в бюджете субсидии разделены по направлениям. Направления расходования субсидий «Реализация мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» (ЦСР 25 2 02 88370) и «Обеспечение устойчивого развития сельских территорий» (ЦСР 25 3 02 R5670) в разделе II проекта методики отсутствуют. Также в Перечне расходных обязательств муниципальных образований на 2019 год предусмотрены 4 расходных обязательства с соответствующими значениями целевых показателей:

- развитие сети плоскостных спортивных сооружений в сельской местности (тыс. кв. м);
- развитие сети учреждений культурно-досугового типа в сельской местности (мест);
- развитие газификации в сельской местности (км);
- развитие водоснабжения в сельской местности (км).

Предложения Палаты.

1. Привести распределение субсидий муниципальным образованиям в рамках основного мероприятия «Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами» подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета и методикой расчета распределения субсидий, предоставляемых из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» в рамках государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области».

2. Рассмотреть вопрос о внесении изменений в проект методики расчёта распределения субсидий, предоставляемых из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» в рамках государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области», представленной в составе

документов и материалов к законопроекту (стр. 1141), в части расчёта субсидий по каждому из направлений, а не в целом по основному мероприятию.

6.9. Субвенции

В 2019 году по сравнению с 2018 годом общий объём субвенций увеличится на 149 845,4 тыс. руб., или на 1,0 %, и составит 15 537 780,2 тыс. руб.

Как показано в таблице 19, более 93 % этой суммы составляют расходы по разделу 07 «Образование» (52,3 %) и разделу 10 «Социальная политика» (40,9 %).

К межбюджетным трансфертам общего характера относится субвенция на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета в размере 923 302,0 тыс. руб. (5,9 % общей суммы субвенций). В 2018 году данная субвенция составляет 887 790,4 тыс. руб. (5,8 % общей суммы субвенций).

Таблица 19

Код	Раздел Наименование	Субвенции (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
01	Общегосударственные вопросы	17 908,8	0,1
02	Национальная оборона	31 203,3	0,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	64 760,0	0,4
04	Национальная экономика	20 637,9	0,1
07	Образование	8 124 432,0	52,3
10	Социальная политика	6 355 536,2	40,9
<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>		<i>14 614 478,2</i>	<i>94,1</i>
14	Межбюджетные трансферты общего характера	923 302,0	5,9
Всего субвенций		15 537 780,2	100,0

Подробная информация о субвенциях из областного бюджета представлена в **приложении 7 к заключению**.

В составе документов и материалов к законопроекту представлены проекты двух законов Калужской области «О внесении изменений в Закон Калужской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Калужской области отдельными государственными полномочиями». Данными проектами законов предлагается дополнить государственные полномочия, которыми наделяются органы местного самоуправления, полномочиями по назначению и осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в соответствии с Федеральным законом «О ежемесячных выплатах семьям, имеющим детей» и по осуществлению регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации аттракционов (за исключением стационарных механизированных), а также по их государственной регистрации. Методики определения общего объема и распределения субвенций местным бюджетам из областного бюджета дополняются показателями по указанным полномочиям. В законопроекте бюджетные ассигнования предусматриваются по целевым статьям расходов 45 1 Р1 55730 «Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка» (региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» в рамках подпрограммы «Демографическое развитие и семейная политика Калужской области» государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области») и 53 0 00 01000 «Осуществление

регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации аттракционов и осуществление государственной регистрации аттракционов» (Ведомственная целевая программа «Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области»).

Распределение субвенций муниципальным образованиям Калужской области утверждено в таблицах 36-56 приложения 18 к законопроекту в соответствии с требованиями статьи 140 БК РФ (абз. 1 п. 5).

Ежегодный объём нераспределённых средств по ряду субвенций не превышает ограничение в 5 % от общего объёма соответствующей субвенции, что соответствует пункту 5 статьи 140 БК РФ.

6.10. Иные межбюджетные трансферты

В 2019 году по сравнению с 2018 годом общий объём иных межбюджетных трансфертов увеличится на 45 813,6 тыс. руб., или на 10,2 %, и составит 496 851,9 тыс. руб.

Как показано в таблице 20, более 83 % этой суммы составляют расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера». К межбюджетным трансфертам общего характера относятся средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня.

Таблица 20

Раздел		Иные межбюджетные трансферты (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
01	Общегосударственные вопросы	30 185,6	6,1
04	Национальная экономика	50 000,0	10,1
08	Культура, кинематография	2 000,0	0,4
<i>Межбюджетные трансферты целевого характера</i>		<i>82 185,6</i>	<i>16,5</i>
14	Межбюджетные трансферты общего характера	414 666,3	83,5
Всего иных межбюджетных трансфертов		496 851,9	100,0

Подробная информация об иных межбюджетных трансфертах из областного бюджета представлена в **приложении 8 к заключению**.

В 2019 году законопроектом (таблицы 57-58 приложения 18) распределены 2 из 4 иных межбюджетных трансферта (52 000,0 тыс. руб., 10,5 % общего объёма иных межбюджетных трансфертов).

Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня, в сумме 414 666,3 тыс. руб. и на стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области в сумме 30 185,6 тыс. руб. будут распределяться в соответствии с правилами предоставления иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам из областного бюджета, установленными приложением 2 к постановлению Правительства Калужской области от 31.12.2013 № 757 «О Правилах предоставления межбюджетных субсидий и иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам из областного бюджета».

6.11. Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов

В 2019 году по сравнению с 2018 годом общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов (межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации на социальные выплаты безработным гражданам в рамках подпрограммы «Содействие занятости населения Калужской области» государственной программы Калужской области «Развитие рынка труда в Калужской области») увеличится на 6 661,5 тыс. руб., или на 78,3 %, и составит 15 170,4 тыс. руб.

6.12. Соблюдение требований статьи 139.1 БК РФ

Согласно абз. 1 ст. 139.1 БК РФ в случаях и порядке, предусмотренных законами субъектов Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местным бюджетам могут быть предоставлены иные межбюджетные трансферты из бюджета субъекта Российской Федерации, в том числе в форме дотаций, в пределах 10 процентов общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации (за исключением субвенций) и (или) расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений.

В 2019 году доля иных межбюджетных трансфертов (496 851,9 тыс. руб.) составит 4,6 % общего объема межбюджетных трансфертов местным бюджетам (за исключением субвенций) из областного бюджета (8 545 645,1 тыс. руб.) и суммы дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, замененной дополнительными нормативами отчислений (2 287 363,2 тыс. руб.). В 2020 и 2021 годах данный показатель составит 5,0 % и 5,1 % соответственно.

Требования ст. 139.1 БК РФ соблюдены.

7. Анализ формирования бюджетных ассигнований областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 год на реализацию государственных программ Калужской области, ведомственных целевых программ

7.1. Государственные программы Калужской области

Перечень государственных программ Калужской области, утвержденный постановлением Правительства Калужской области от 22.07.2013 № 370 (в ред. от 02.08.2018, вступает в силу с 01.01.2019), включает 30 государственных программ.

В соответствии с постановлением Правительства Калужской области от 30.08.2018 № 518 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» из общего количества государственных программ (29) по состоянию на 2018 год 20 программ входит в блок «Формирование нового качества жизни», 8 программ – в блок «Инновационное развитие и модернизация экономики» и 1 программа – в блок «Эффективное государство».

С 2019 года в связи с большим количеством разноплановых мероприятий и в целях оперативного решения вопросов, в том числе и на федеральном уровне, будут реформированы две государственные программы Калужской области:

- ГП КО «Развитие образования в Калужской области» в «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» и «Развитие профессионального образования и науки в Калужской области»;

- ГП КО «Молодежь Калужской области» в «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области».

Таким образом, на 2019 год из 30 государственных программ 21 программа входит в блок «Формирование нового качества жизни» (связаны в основном с выполнением социальных, нормативно обусловленных обязательств и инвестированием в человеческий капитал), 8 программ – в блок «Инновационное развитие и модернизация экономики» (оказывают непосредственное влияние на темпы экономического роста региона) и 1 программа – в блок «Эффективное государство» (ГП КО «Управление имуществом комплексом Калужской области»).

Финансовое обеспечение мероприятий государственных программ Калужской области «Профилактика правонарушений в Калужской области» и «Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области» осуществляется за счет средств областного бюджета в рамках других государственных программ Калужской области. В составе документов и материалов, представляемых одновременно с проектом закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», отсутствуют проекты паспортов указанных двух программ.

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий государственных программ Калужской области в 2019 году составят 48 109 387,9 тыс. руб., в 2020 году – 45 062 809,4 тыс. руб., в 2021 году – 44 857 064,6 тыс. руб.

Таблица 21

Наименование блока	2019 год		2020 год		2021 год	
	сумма (тыс. руб.)	удельный вес (%)	сумма (тыс. руб.)	удельный вес (%)	сумма (тыс. руб.)	удельный вес (%)
Формирование нового качества жизни (19 программ)	35 879 037,7	74,6	34 228 624,9	76,0	33 136 273,6	73,9
Инновационное развитие и модернизация экономики (8 программ)	12 085 723,5	25,1	10 694 494,9	23,7	11 580 753,3	25,8
Эффективное государство (1 программа)	144 626,7	0,3	139 689,6	0,3	140 037,7	0,3
Итого	48 109 387,9	100,0	45 062 809,4	100,0	44 857 064,6	100,0

7.1.1. Информация об объемах финансового обеспечения за счёт средств областного и федерального бюджетов государственных программ Калужской области, предусмотренных в утверждённых паспортах и проектах паспортов программ, представленных в составе документов и материалов к проекту закона

Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», представлена в приложениях 9-11 к заключению.

В пояснительной записке к законопроекту содержится информация по государственным программам, включающая цели и структуру госпрограмм по подпрограммам с объемами бюджетных ассигнований на 2019-2021 годы (стр. 664-747 пояснительной записки).

Проекты паспортов по государственным программам значительно отличаются от утвержденных паспортов государственных программ. Только по одной государственной программе (ГП «Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области») финансирование на 2019 год по проекту паспорта соответствует утвержденному паспорту.

По результатам анализа проектов паспортов госпрограмм по сравнению с утвержденными паспортами установлено как существенное сокращение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм, так и увеличение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм.

Увеличение объёмов финансового обеспечения на 2019 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по 19 программам, в том числе более чем в два раза по программам:

- «Патриотическое воспитание населения Калужской области» – в 17 раз, или на 7 545,9 тыс. руб.;

- «Доступная среда в Калужской области» – в 13,8 раза, или на 169 056,2 тыс. руб.;

- «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области» – в 8,5 раза, или на 327 831,9 тыс. руб.;

- «Охрана окружающей среды в Калужской области» – в 4,6 раза, или на 365 815,3 тыс. руб.;

- «Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области» – в 4,4 раза, или на 113 779,3 тыс. руб.;

- «Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области» – в 4,2 раза, или на 523 576,9 тыс. руб.;

- «Развитие здравоохранения в Калужской области» – в 2,3 раза, или на 4 200 043,4 тыс. руб.

Уменьшение объёмов финансового обеспечения на 2019 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по шести программам, в том числе более чем на 30 % по программам:

- «Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом» – в 3,4 раза, или на 21 667,8 тыс. руб.;

- «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области» – в 1,8 раза, или на 2 725,5 тыс. руб.;

- «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» – на 34,3 %, или на 816 747,7 тыс. руб.

Утвержденных паспортов государственных программ «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» и «Развитие профессионального

образования и науки в Калужской области» нет. По проектам паспортов указанных программ на 2019 год предусмотрено финансирование программ в сумме 10 833 443,5 тыс. руб. и 1 286 066,6 тыс. руб.

Таким образом, поскольку две государственные программы «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» и «Развитие профессионального образования и науки в Калужской области» не опубликованы, а по остальным государственным программам не опубликованы изменения в части задач, объемов финансирования и целевых значений показателей, то провести анализ обоснованности увеличения либо сокращения бюджетных ассигнований по сравнению с 2018 годом не представляется возможным.

Необходимо отметить, что согласно п. 2 ст. 179 БК РФ и п. 15 раздела III приложения 1 постановления Правительства Калужской области от 17.07.2013 № 366 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке государственных программ Калужской области, их формирования и реализации и Порядка проведения оценки эффективности реализации государственных программ Калужской области» государственные программы подлежат приведению в соответствие с законом Калужской области об областном бюджете на очередной финансовый год (об областном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период) не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

7.1.2. Расходы областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов на реализацию государственных программ Калужской области приведены в приложениях 9-11 к заключению, распределение бюджетных ассигнований по видам расходов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлено в приложении 12 к заключению.

В 2019 году расходы областного бюджета на реализацию 8 государственных программ Калужской области составляют 82,9 % общего объема расходов на государственные программы, из них:

- «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области» – 10 833 443,5 тыс. руб. (22,5 %);
- «Развитие здравоохранения в Калужской области» – 7 454 323,5 тыс. руб. (15,5 %);
- «Социальная поддержка граждан в Калужской области» – 6 216 729,0 тыс. руб. (12,9 %);
- «Развитие дорожного хозяйства в Калужской области» – 5 362 408,5 тыс. руб. (11,1 %);
- «Экономическое развитие в Калужской области» – 2 824 783,8 тыс. руб. (5,9 %);
- «Развитие физической культуры и спорта в Калужской области» – 2 679 951,8 тыс. руб. (5,6 %);
- «Семья и дети Калужской области» – 2 456 464,2 тыс. руб. (5,1 %);
- «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» – 2 050 119,5 тыс. руб. (4,3 %).

Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий государственных программ по группам видов расходов на 2019 год показано в таблице 22.

Таблица 22

Код группы	Наименование группы вида расходов	Сумма (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	2 829 625,9	5,9
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 412 187,4	9,2
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	5 907 547,0	12,3
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	4 942 444,8	10,3
500	Межбюджетные трансферты	19 277 046,8	40,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	7 659 968,5	15,9
800	Иные бюджетные ассигнования	3 080 567,5	6,3
	Итого	48 109 387,9	100,0

Как видно из таблицы 22, в 2019 году наибольшую долю в расходах на реализацию мероприятий государственных программ имеют расходы, связанные с предоставлением межбюджетных трансфертов из областного бюджета (40,1 %) и предоставлением субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (15,9 %).

7.2. Ведомственные целевые программы

В 2019 году и на плановый период 2020 и 2021 годов в Калужской области планируется реализация 13 ведомственных целевых программ.

В материалах к законопроекту проекты паспортов ведомственных целевых программ не прилагались. Министерство финансов Калужской области письмом от 08.11.2018 № 11-0291 представило проекты паспортов 13 ведомственных целевых программ, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2019-2021 годах.

Анализ представленных проектов ВЦП показал следующее.

Проекты всех ВЦП разработаны на срок реализации 2019-2021 годы.

В пояснительной записке к законопроекту содержится информация по ведомственным целевым программам, предусмотренным к финансированию из областного бюджета в 2019-2021 годах (стр. 747-754 пояснительной записки).

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 13 ведомственных программ в 2019 году составят 6 297 648,3 тыс. руб., в 2020 году – 6 597 728,9 тыс. руб., в 2021 году – 6 494 682,6 тыс. руб.

Расходы областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов на реализацию ведомственных программ приведены в приложениях 9-11 к заключению, распределение бюджетных ассигнований по видам расходов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлено в приложении 12 к заключению.

Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ по группам видов расходов на 2019 год показано в таблице 23.

Таблица 23

Код группы	Наименование группы вида расходов	Сумма (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	405 734,5	6,4
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	175 170,0	2,9
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 589,6	0,2
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	0,0	0,0
500	Межбюджетные трансферты	4 725 456,7	75,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	230 387,3	3,6
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	29 124,4	0,5
800	Иные бюджетные ассигнования	721 185,8	11,4
Итого		6 297 648,3	100,0

Как видно из таблицы 23, в 2019 году наибольшую долю в расходах на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ имеют расходы, связанные с предоставлением межбюджетных трансфертов из областного бюджета (75,0 %).

Наибольший объем бюджетных ассигнований областного бюджета планируется направить на реализацию ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области»: в 2019 году – 5 390 679,5 тыс. руб. (85,6 % общего объема расходов на финансирование ведомственных целевых программ), в 2020 году – 5 690 860,1 тыс. руб. (86,2 %), в 2021 году – 5 587 813,8 тыс. руб. (86,0 %).

Финансирование на 2019 год в рамках ВЦП «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» не изменилось относительно суммы, предусмотренной проектом паспорта, и составляет 5 390 679,5 тыс. руб.

В рамках данной программы, как указано на стр. 749-750 пояснительной записки, предусматриваются средства на обеспечение деятельности министерства финансов Калужской области, а также на выполнение функций и полномочий ГКУ КО «Централизованная бухгалтерия».

7.3. Региональная программа Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы»

В рамках данной региональной программы в 2019-2021 годах министерству финансов Калужской области предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия в сфере повышения уровня финансовой грамотности населения Калужской области в сумме 5 000 тыс. руб. ежегодно.

В пояснительной записке к законопроекту не указаны нормативные правовые акты, которыми определяются расходные обязательства по данной программе. Расчет планируемых бюджетных ассигнований областного бюджета, необходимых для реализации указанной программы в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов, в пояснительной записке к законопроекту отсутствует.

7.4. Национальные проекты, региональные проекты

Бюджетные ассигнования областного бюджета на реализацию мероприятий национальных проектов предусматриваются по 9 главным распорядителям бюджетных средств в рамках 11 государственных программ Калужской области: на 2019 год – в сумме 1 189 753,2 тыс. руб., на 2020 год – 890 515,5 тыс. руб., на 2021 год – 882 302,0 тыс. руб.

Значительные объемы финансового обеспечения на реализацию мероприятий национальных проектов на период 2019-2021 годов предусматриваются по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (418 117,7 тыс. руб. ежегодно), по министерству образования и науки Калужской области (346 802,2 тыс. руб. на 2019 год), по министерству труда и социальной защиты Калужской области (233 934,9 тыс. руб. ежегодно).

Бюджетные ассигнования по региональным проектам предусматриваются по 4 главным распорядителям бюджетных средств в рамках 5 государственных программ Калужской области: на 2019 год – в сумме 2 172 908,1 тыс. руб., на 2020 год – 868 639,1 тыс. руб., на 2021 год – 467 194,3 тыс. руб.

Наибольшую долю финансового обеспечения региональных проектов на 2019 год составляют финансирование по региональному проекту «Жилье» в сумме 1 188 606,6 тыс. руб. (54,7 %), по региональному проекту «Современная школа» – 455 475,7 тыс. руб. (21,0 %), по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» – 304 369,7 тыс. руб. (14,0 %).

В материалах к законопроекту не представлено аналитическое распределение расходов на реализацию мероприятий национальных и региональных проектов.

Палата отмечает, что в приказах Минфина России от 01.06.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» и от 08.06.2018 № 132н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» не предусмотрено обособление кодов бюджетной классификации расходов на реализацию национальных проектов, что затрудняет проведение анализа их финансирования.

8. Источники финансирования дефицита областного бюджета, государственный долг Калужской области и расходы на его обслуживание

8.1. Источники финансирования дефицита областного бюджета

Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2019-2021 годы приведены в приложении 19 к законопроекту.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2019 году станут:

- 5 711 827,2 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- 3 500 000,0 тыс. руб. – получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- 162 497,7 тыс. руб. – средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации;

- 62 056,8 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета;

- 180,9 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из областного бюджета;

- минус 4 829 624,2 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- минус 50 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета.

Таким образом, общий объём источников финансирования дефицита областного бюджета в 2019 году составит 4 556 938,4 тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2020 году станут:

- 4 526 511,4 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- 4 000 000,0 тыс. руб. – получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- 71 655,0 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета;

- минус 6 659 248,3 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- минус 50 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета.

Таким образом, общий объём источников финансирования дефицита областного бюджета в 2020 году составит 1 888 918,1 тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2021 году станут:

- 5 312 777,5 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- 4 500 000,0 тыс. руб. – получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- 55 719,1 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета;

- минус 9 818 496,6 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- минус 50 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета.

Таким образом, в 2021 году бюджет планируется сбалансированным по доходам и расходам.

8.2. Государственный долг Калужской области и расходы на его обслуживание

8.2.1. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области по состоянию на 01.01.2020 составит 28 472 582,3 тыс. руб., что на 271 415,9 тыс. руб. (0,9 %) меньше прогнозируемого объема государственного долга на 01.01.2019, на 01.01.2021 – 25 175 334,0 тыс. руб., что на 3 297 248,3 тыс. руб. (11,6 %) меньше прогнозируемого объема государственного долга на 01.01.2020, на 01.01.2022 – 19 284 037,4 тыс. руб., что на 5 891 296,6 тыс. руб. (23,4 %) меньше прогнозируемого объема государственного долга на 01.01.2021.

Прогнозные показатели структуры государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2019, 01.01.2020, 01.01.2021 и 01.01.2022 представлены в таблице 24.

Таблица 24

Вид долгового обязательства	На 01.01.2019		На 01.01.2020		На 01.01.2021		На 01.01.2022	
	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)	сумма (тыс. руб.)	уд. вес (%)
Кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	28 377 998,2	98,7	27 048 374,1	95,0	24 389 125,8	96,9	19 070 629,2	98,9
Государственные гарантии	366 000,0	1,3	1 424 208,1	5,0	786 208,1	3,1	213 408,1	1,1
Всего	28 743 998,2	100,0	28 472 582,2	100,0	25 175 333,9	100,0	19 284 037,3	100,0

Как видно из таблицы 24, в 2019 году в связи с предоставлением государственной гарантии акционерному обществу «Корпорация развития Калужской области» по займам в целях создания и развития инфраструктуры индустриальных парков и технопарков доля государственных гарантий в общем объеме государственного долга увеличится с 1,3 % до 5 %.

8.2.2. Объем расходов на обслуживание государственного долга области в 2019 году составит 29 124,4 тыс. руб., что на 994,2 тыс. руб. (3,3 %) меньше, чем в 2018 году, в 2020 году – 27 809,4 тыс. руб., что на 1 315,0 тыс. руб. (4,5 %) меньше, чем в 2019 году, в 2021 году – 25 047,0 тыс. руб., что на 2 762,4 тыс. руб. (9,9 %) меньше, чем в 2020 году.

Доля расходов на обслуживание государственного долга в общем объеме расходов составит 0,1 % в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов.

8.3. Программа государственных внутренних заимствований Калужской области

8.3.1. Статьей 17 законопроекта утверждается Программа государственных внутренних заимствований Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в соответствии со статьей 110.1 БК РФ.

Согласно Программе государственных внутренних заимствований Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов планируется привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году в сумме 3 500 000,0 тыс. руб., в 2020 году – 4 000 000,0 тыс. руб., в 2021 году – 4 500 000,0 тыс. руб., погашение указанных кредитов в 2019 году в сумме 4 829 624,2 тыс. руб., в 2020 году – 6 659 248,3 тыс. руб., в 2021 году – 9 818 496,6 тыс. руб.

8.3.2. Предельный объем заимствований Калужской области в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов не превышает суммы, направляемой на финансирование дефицита областного бюджета и погашение долговых обязательств. **Требование статьи 106 БК РФ выполняется.**

8.4. Программа государственных гарантий Калужской области

8.4.1. Статьей 18 законопроекта утверждается Программа государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в соответствии со статьей 110.2 БК РФ.

Согласно Программе государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов планируется предоставление в 2019 году государственных гарантий Калужской области акционерному обществу «Корпорация развития Калужской области» по займам в целях создания и развития инфраструктуры индустриальных парков и технопарков в сумме 1 297 408,1 тыс. руб.

8.4.2. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям, в 2019-2021 годах за счёт расходов областного бюджета составит 1 450 000,0 тыс. руб., из них:

- 239 200,0 тыс. руб. – в 2019 году;
- 638 000,0 тыс. руб. – в 2020 году;
- 572 800,0 тыс. руб. – в 2021 году.

Исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям за счёт источников финансирования дефицита областного бюджета не предусмотрено.

8.5. Законопроект содержит положение, устанавливающее с 1 января 2019 года прекращение начисления процентов за пользование бюджетными кредитами, полученными на срок до двух лет сельскохозяйственными товаропроизводителями и другими организациями агропромышленного комплекса Калужской области в 1996-2002 годах за счет средств областного бюджета, а также пеней и штрафов.

Законопроектом устанавливается плата за пользование бюджетными кредитами на частичное покрытие дефицита бюджетов муниципальных образований Калужской области по ставке 0,1 процента годовых, на осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и техногенных аварий, по ставке 0 процентов.

9. Анализ ожидаемого исполнения областного бюджета за 2018 год

Информация об ожидаемом исполнении областного бюджета содержится на страницах 757-759 документов и материалов, представляемых одновременно с законопроектом.

9.1. Ожидаемое исполнение областного бюджета по доходам составит 66 866 172,6 тыс. руб., или 129,3 % показателя, утвержденного Законом № 278-ОЗ, в объеме 51 699 365,9 тыс. руб.

Предполагается, что объем безвозмездных поступлений составит 21 040 483,2 тыс. руб., или 254,6 %, относительно показателя, утвержденного Законом № 278-ОЗ в объеме 8 264 224,0 тыс. руб.

Ожидаемое поступление налоговых и неналоговых доходов в 2018 году составит 45 825 689,4 тыс. руб., или 105,5 %, в сравнении с аналогичным расчетным показателем бюджетного планирования доходов на 2018 год в объеме 43 435 141,9 тыс. руб.

9.2. Ожидаемое исполнение областного бюджета по расходам представлено в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета. Оно составит 66 421 255,9 тыс. руб., или 124,7 % показателя, утвержденного Законом № 278-ОЗ в объеме 53 266 747,3 тыс. руб.

9.3. Ожидаемое превышение доходов над расходами составит 444 916,7тыс. руб., при законодательно утвержденном показателе дефицита областного бюджета на 2018 год в объёме 1 567 381,4 тыс. руб.

Таким образом, исполнение областного бюджета должно составить по доходам 129,3 %, по расходам – 124,7 % показателей, утверждённых Законом № 278-ОЗ. Согласно оценке ожидаемого исполнения областного бюджета профицит областного бюджета составит 444 916,7тыс. руб.

10. Консолидированный бюджет Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов содержится на странице 760 материалов, представляемых одновременно с законопроектом.

Ожидаемое исполнение доходной части консолидированного бюджета в 2018 году составит **80 304 174 тыс. руб.**, расходной части – **78 927 591 тыс. руб.** Превышение доходов над расходами составит **1 376 583 тыс. руб.**

Доходная часть консолидированного бюджета прогнозируется:

- в 2019 году – **68 071 425 тыс. руб.** с сокращением на **16,5 %** к уровню **2018 года;**

- в 2020 году – **69 119 923 тыс. руб.** с ростом на **1,9 %** к уровню **2019 года;**

- в 2021 году – **71 856 291 тыс. руб.** с ростом на **4,0 %** к уровню **2020 года.**

Расходная часть консолидированного бюджета прогнозируется:

- в 2019 году – **72 911 537 тыс. руб.** с сокращением на **8,4 %** к уровню **2018 года;**

- в 2020 году – **71 134 268 тыс. руб.** с сокращением на **2,1 %** к уровню **2019 года;**

- в 2021 году – **71 856 291 тыс. руб.** с ростом на **1,0 %** к уровню **2020 года.**

В 2019 году прогнозируется дефицит консолидированного бюджета в сумме **4 840 112 тыс. руб.**

В 2020 году прогнозируется дефицит консолидированного бюджета в сумме **2 014 345 тыс. руб.**

В 2021 году бюджет сбалансирован по доходам и расходам.

11. Выводы и предложения

11.1. Параметры прогноза социально-экономических показателей для составления проекта областного бюджета

Анализ большинства показателей базового варианта прогноза, характеризующих социально-экономическое развитие Калужской области, свидетельствует о незначительных темпах роста экономики области в 2019 году по сравнению с предыдущими периодами. В плановом периоде прогнозируется относительно сдержанная динамика социально-экономических показателей.

В целом по результатам анализа показателей прогноза социально-экономического развития Калужской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов можно сделать вывод о позитивных тенденциях формирования налогооблагаемой базы и поступлений в бюджетную систему области.

Проведённый анализ показателей прогноза показал их надежность в соответствии с принципом достоверности бюджета, установленным статьёй 37 БК РФ.

11.2. Общая характеристика проекта Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

11.2.1. Проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» содержит основные характеристики бюджета и показатели, установленные БК РФ и Законом о бюджетном процессе. В соответствии с п. 4 ст. 169 БК РФ и Законом о бюджетном процессе проект областного бюджета составлен на 3 года.

Состав показателей, представляемых для утверждения в законопроекте, соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ и статьи 4 Закона о бюджетном процессе.

Состав документов и материалов, представленных одновременно с законопроектом, соответствует перечню, установленному статьёй 184.2 БК РФ и статьёй 5 Закона о бюджетном процессе.

11.2.2. Общий объём доходов областного бюджета на 2019 год составит 54 340 651,4 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в областной бюджет в 2018 году на 12 525 521,2 тыс. руб., или на 18,7 %. Данное уменьшение связано с тем, что в настоящее время на федеральном уровне по субъектам Российской Федерации межбюджетные трансферты на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов распределены не в полном объёме.

Общий объём расходов областного бюджета в 2019 году составит 58 897 589,8 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2018 года на 7 523 666,1 тыс. руб., или на 11,3 %.

Областной бюджет на 2019 год сформирован с дефицитом в объёме 4 556 938,4 тыс. руб.

В 2020 году планируется повышение доходов на 0,5 %, в 2021 году – повышение на 3,6 %. В 2020 году планируется снижение расходов на 4,1 %, в 2021 году – прирост на 0,2 %.

Областной бюджет на 2020 год сформирован с дефицитом в объёме 1 888 918,1 тыс. руб.

Областной бюджет на 2021 год ожидается сбалансированным по доходам и расходам.

В 2021 году дефицит (профицит) областного бюджета отсутствует.

11.2.3. Дефицит областного бюджета на 2019 год составит 9,5 % общего годового объёма доходов областного бюджета без учета утвержденного объёма безвозмездных поступлений, на 2020 год – 3,8 % общего годового объёма доходов областного бюджета без учета утвержденного объёма безвозмездных поступлений, что не превышает ограничений, установленных пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

11.2.4. В структуре расходов областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов наибольший удельный вес занимают расходы на образование, социальную политику, национальную экономику. В составе основных характеристик областного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов предусматривается утверждение условно утверждаемых расходов (не распределенных в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетных ассигнований).

11.2.5. Нормативная величина резервного фонда Правительства Калужской области запланирована в объёме 40 000,0 тыс. руб. на 2019 год и каждый год планового периода, что не превышает 3 % утверждаемого законопроектом общего объема расходов областного бюджета и соответствует требованиям пункта 3 статьи 81 БК РФ.

11.2.6. Предельный объём государственного долга Калужской области в 2019 году, 2020 году и 2021 году установлен с соблюдением ограничений, установленных пунктом 2 статьи 107 БК РФ и статьёй 5 Закона № 404-ОЗ.

Предельный объём заимствований Калужской области в 2019 году соответствует требованиям статьи 106 БК РФ.

Предложения Палаты:

- уточнить нумерацию пунктов статьи 5 законопроекта;
- заменить разделитель целой и дробной части чисел с точки на запятую во всех группировочных строках по разделам классификации расходов бюджетов в графе 6 «Изменённые бюджетные ассигнования на 2020 год» приложения № 11 «Ведомственная структура расходов областного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов» и приложения № 16 «Распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на государственную поддержку семьи и детей на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

11.3. Доходы областного бюджета

11.3.1. В законопроекте доходы областного бюджета отнесены к группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по видам доходов в соответствии с положениями статей 20, 41, 42, 46, 56, 67 БК РФ и Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного Приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н.

Параметры доходов областного бюджета определены по нормативам распределения от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с федеральным и областным бюджетным законодательством.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов областного бюджета производился в соответствии с методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, разработанными и утвержденными главными администраторами доходов областного бюджета в соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

11.3.2. Доходы областного бюджета на 2019 год прогнозируются в объёме 54 340 651,4 тыс. руб., что на 12 525 521,2 тыс. руб. (на 18,7 %) меньше относительно ожидаемой оценки 2018 года.

На 2019 год прогнозируется поступление налоговых и неналоговых доходов в объёме 47 967 773,0 тыс. руб., что на 2 142 083,6 тыс. руб., или на 4,7 %, больше ожидаемого исполнения за 2018 год (45 825 689,4 тыс. руб.).

Безвозмездные поступления планируются в 2019 году в объёме 6 372 878,4 тыс. руб. Их уменьшение относительно ожидаемой оценки 2018 года составит 14 667 604,8 тыс. руб., или 69,7 %.

В 2019 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 5 322 559,4 тыс. руб., или 9,8 % общего объёма доходов областного бюджета.

11.3.3. Доходы областного бюджета на 2020 год прогнозируются в объёме 54 588 851,4 тыс. руб., что на 248 200,0 тыс. руб., или на 0,5 %, больше относительно прогнозного объёма поступлений на 2019 год.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2020 год прогнозируются в объёме 49 532 329,0 тыс. руб., что на 1 564 556,0 тыс. руб., или на 3,3 %, больше уровня 2019 года.

Безвозмездные поступления планируются в 2020 году в объёме 5 056 522,4 тыс. руб. Их объём уменьшится относительно уровня поступлений на 2019 год на 1 316 356,0 тыс. руб., или на 20,7 %.

В 2020 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 4 260 160,8 тыс. руб., или 7,8 % общего объёма доходов областного бюджета.

11.3.4. Доходы областного бюджета на 2021 год прогнозируются в объёме 56 581 119,4 тыс. руб., с ростом относительно показателей прогноза на 2020 год на 1 992 268,0 тыс. руб., или на 3,6 %.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2021 год прогнозируются в объёме 52 513 757,0 тыс. руб., что на 6,0 % больше показателей прогноза на 2020 год.

Безвозмездные поступления планируются в 2021 году в объёме 4 067 362,4 тыс. руб. Их уменьшение относительно показателей прогноза на 2020 год составит 989 160,0 тыс. руб., или 19,6 %.

В 2021 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 5 183 036,9 тыс. руб., или 9,2 % общего объёма доходов областного бюджета.

11.3.5. На 2019 год прогнозируется поступление налога на прибыль организаций в объёме 15 778 540,0 тыс. руб., что составляет 111,8 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 16 360 181,0 тыс. руб., или 103,7 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 17 066 069,0 тыс. руб., или 104,3 % к уровню 2020 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что к основным макроэкономическим показателям, взятым за основу прогноза доходов областного бюджета, относится показатель «прибыль прибыльных организаций».

Прогнозируемый рост поступления налога на прибыль организаций на 2019 год выше темпа роста показателя «прибыль прибыльных организаций», предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Калужской области (100,7 % к оценке 2018 года). Прогнозируемый рост поступления налога на прибыль организаций на 2020 и 2021 годы в основном соответствует темпам роста показателя «прибыль прибыльных организаций», предусмотренного прогнозом социально-экономического развития Калужской области (в 2020 году – 101,3 % к прогнозу на 2019 год, в 2021 году – 105,8 % к прогнозу на 2020 год).

В составе материалов к законопроекту и в пояснительной записке к законопроекту не приводятся расчеты прогноза поступлений налога на прибыль на 2019-2021 годы, в том числе прогнозируемого объёма налоговых льгот.

11.3.6. На 2019 год прогнозируются поступления налога на доходы физических лиц в объёме 15 722 011,0 тыс. руб., что составляет 106,9 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 16 539 555,0 тыс. руб., или 105,2 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 17 465 770,0 тыс. руб., или 105,6 % к уровню 2020 года. Прогнозируемый

рост поступления налога на доходы физических лиц в основном соответствует темпам роста фонда заработной платы работников организаций, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития Калужской области (в 2019 году - 105,4 % к оценке 2018 года, в 2020 году – 105,7 % к прогнозу на 2019 год, в 2021 году – 106,2 % к прогнозу на 2020 год).

11.3.7. На 2019 год прогнозируется поступление акцизов в объеме 10 306 806,7 тыс. руб., что составляет 105,8 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 10 329 474,7 тыс. руб., или 100,2 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 11 590 072,6 тыс. руб., или 112,2 % к уровню 2020 года. В пояснительной записке к законопроекту отмечено, что к основным макроэкономическим показателям, взятым за основу прогноза доходов областного бюджета, относится показатель «объем реализации подакцизной продукции». Однако в составе показателей прогноза социально-экономического развития такой показатель не приводится. В составе материалов к законопроекту и пояснительной записке к законопроекту не приводятся расчеты прогноза поступлений акцизов на 2019-2021 годы.

11.3.8. На 2019 год прогнозируются поступления налога на имущество организаций в объеме 3 986 500,0 тыс. руб., что составляет 80,1 % ожидаемого исполнения за 2018 год, на 2020 год – 4 075 865,0 тыс. руб., или 102,2 % к уровню 2019 года, на 2021 год – 4 147 156,0 тыс. руб., или 101,7 % к уровню 2020 года.

Темп роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций (на конец года) составляет в 2019 году 105,0 % к оценке 2018 года, в 2020 году – 104,3 % к прогнозу на 2019 год, в 2021 году – 105,8 % к прогнозу на 2020 год. Сокращение поступления налога на имущество организаций в 2019 году по сравнению с оценкой 2018 года на 19,9 % при условии роста остаточной стоимости основных фондов крупных и средних коммерческих организаций вызвано исключением из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций движимого имущества, что по оценке министерства финансов Калужской области приведёт к сокращению поступления налога в бюджет Калужской области на сумму 1 231 510 тыс. руб.

11.3.9. Показатели оценки поступления отдельных видов неналоговых доходов за 2018 год значительно отличаются от прогнозных показателей по тем же видам неналоговых доходов на 2019 год. Занижение прогнозных показателей в отношении большинства неналоговых доходов может указывать на признаки недостаточно качественного прогнозирования объёмов поступления неналоговых доходов на 2019 год и плановый период главными администраторами доходов областного бюджета.

11.4. Расходы областного бюджета

11.4.1. Общий объём расходов областного бюджета на 2019 год составит 58 897 589,8 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2018 года на 11,3 %. Общий объём расходов областного бюджета на 2020 год составит 56 477 769,5 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 1 285 531,2 тыс. руб.), что меньше прогнозируемого объема расходов на 2019 год на 2 419 820,3 тыс. руб., или на 4,1 %. Общий объём расходов областного бюджета на 2021 год составит 56 581 119,4 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 2 625 687,9 тыс. руб.), что больше прогнозируемого объема расходов на 2020 год на 103 349,9 тыс. руб., или на 0,2 %.

Без учёта условно утверждаемых расходов объём расходов на 2020 год составит 55 192 238,3 тыс. руб., на 2021 год – 53 955 431,5 тыс. руб.

В структуре расходов областного бюджета на 2019 год наибольший удельный вес занимают расходы на национальную экономику (22,6 %), социальную политику (22,3 %), образование (22,3 %), общегосударственные вопросы (9,1 %), межбюджетные трансферты общего характера (7,9 %), здравоохранение (6,0 %), физическую культуру и спорт (4,6 %). Их общий удельный вес в общем объеме расходов областного бюджета составит в 2019 году 94,8 %.

Расходы областного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2019-2021 годы будет осуществлять 31 главный распорядитель средств областного бюджета.

Проект областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 28 государственных программ Калужской области, 13 ведомственных целевых программ и региональной программы Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы».

В соответствии со статьёй 179 БК РФ и статьёй 179.3 БК РФ проект областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован по соответствующей каждой программе целевой статье расходов.

11.4.2. Объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2019 году, составит 54 412 036,2 тыс. руб. (92,4 % общего объёма расходов), в 2020 году – 51 665 538,3 тыс. руб. (93,6 % общего объёма расходов без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 285 531,2 тыс. руб.), в 2021 году – 51 356 747,2 тыс. руб. (95,2 % общего объёма расходов без учета условно утверждаемых расходов в сумме 2 625 687,9 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 28 государственных программ Калужской области в 2019 году составят 48 109 387,9 тыс. руб., в 2020 году – 45 062 809,4 тыс. руб., в 2021 году – 44 857 064,6 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 13 ведомственных программ в 2019 году составят 6 297 648,3 тыс. руб., в 2020 году – 6 597 728,9 тыс. руб., в 2021 году – 6 494 682,6 тыс. руб.

В рамках региональной программы Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы» в 2019-2021 годах предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 000,0 тыс. руб. ежегодно.

Доля ассигнований областного бюджета, направленных на реализацию целевых программ, в общем объёме расходов областного бюджета уменьшится с 97,0 % в 2018 году до 92,4 % в 2019 году и увеличится к 2021 году до 95,2 %.

По сравнению с 2018 годом доля непрограммных расходов увеличится с 3,0 % в 2018 году до 7,6 % в 2019 году, 6,4 % в 2020 году, 4,8 % в 2021 году, что обусловлено в основном увеличением объёма резервных средств, предусматриваемых министерству финансов Калужской области.

11.4.3. В общем объёме расходов областного бюджета в 2019 году объёмы бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Калужской области на финансовое обеспечение государственного задания и на иные цели, составляют 13,1 %, в 2020 году – 13,6 % расходов областного бюджета без учёта условно утверждаемых расходов, в 2021 году – 13,8 % расходов областного бюджета без учёта условно утверждаемых расходов.

11.4.4. На финансовое обеспечение государственных заданий государственным бюджетным и автономным учреждениям в 2019 году предусмотрены бюджетные ассигнования по 14 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 1 873 489,2 тыс. руб., или 28,2 % общего объема средств субсидий, министерства образования и науки Калужской области – 1 369 809,7 тыс. руб., или 20,6 %, министерства труда и социальной защиты Калужской области – 1 172 055,6 тыс. руб., или 17,6 %.

Объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели предусмотрен по 8 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объем субсидий на иные цели в 2019 году предусмотрен учреждениям министерства здравоохранения Калужской области – 470 811,5 тыс. руб., или 44,8 %, министерства культуры Калужской области – 233 048,4 тыс. руб., или 22,2 %, министерства образования и науки Калужской области – 144 759,0 тыс. руб., или 13,8 %, министерства экономического развития Калужской области – 104 161,7 тыс. руб., или 9,9 %.

Субсидии на выполнение государственного задания в 2019-2021 годах запланированы 7 государственным казённым учреждениям Калужской области. В 2019 году объем субсидий государственным казённым учреждениям составляет 328 680,6 тыс. руб., в 2020 году – 336 583,3 тыс. руб., в 2021 году – 336 583,3 тыс. руб.

Анализ исполнения требований нормативных правовых актов, необходимых для формирования бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, показал, что на момент проведения экспертизы законопроекта проекты государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) министерством здравоохранения Калужской области, министерством культуры Калужской области и министерством образования и науки Калужской области не сформированы.

В представленных одновременно с законопроектом документах и материалах отражены не в полной мере обоснования планируемых расходов областного бюджета, что не позволяет проверить обоснованность и реалистичность отдельных видов расходов, а также подтвердить соблюдение в полной мере принципа достоверности бюджета, установленного статьёй 37 БК РФ, в части реалистичности расчёта расходов областного бюджета.

11.4.5. На 2019 год бюджетные инвестиции предусматриваются в рамках пяти основных мероприятий пяти подпрограмм четырёх государственных программ по трём главным распорядителям бюджетных средств в сумме 3 469 790,8 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом объем бюджетных инвестиций увеличится на 842 393,2 тыс. руб., или на 32 %. На 2020 год бюджетные инвестиции планируются в объеме 1 778 414,6 тыс. руб., что на 1 691 376,2 тыс. руб., или 48,7 %, меньше, чем на 2019 год. На 2021 год бюджетные инвестиции планируются в объеме 1 089 105,2 тыс. руб., что на 689 309,4 тыс. руб., или 38,8 %, меньше, чем на 2020 год.

В пояснительной записке к законопроекту не приведен перечень объектов капитального строительства государственной собственности Калужской области и не указана их стоимость. Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области отражены в законопроекте суммарно, в связи с чем провести проверку соблюдения Закона Калужской области от 27.12.2007 № 384-ОЗ «О порядке

отражения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области в законе о бюджете и в сводной бюджетной росписи» не представляется возможным.

Предложение Палаты.

В соответствии с Законом Калужской области от 27.12.2007 № 384-ОЗ «О порядке отражения бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области в законе о бюджете и в сводной бюджетной росписи» рассмотреть вопрос об отражении в законопроекте бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Калужской области отдельно по каждому инвестиционному проекту, стоимость которого превышает 100 млн руб.

11.4.6. Общий объём бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и некоммерческим организациям в 2019 году составит 3 568 815,4 тыс. руб., или 6,1 % общего объёма расходов на 2019 год.

Законопроектом в 2019 году предусматриваются бюджетные ассигнования на осуществление имущественных взносов в некоммерческие организации в общей сумме 131 011,6 тыс. руб.

11.4.7. Объёмы резервирования в 2019 году составят 3 722 958,6 тыс. руб., или 6,3 % общего объёма расходов областного бюджета.

Планируемые объёмы резервирования на 2020 и 2021 годы составят 2 769 512,9 тыс. руб., или 5,0 % общего объёма расходов (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 1 285 531,2 тыс. руб.), и 1 858 180,1 тыс. руб., или 3,4 % общего объёма расходов областного бюджета (без учета условно утверждаемых расходов в сумме 2 625 687,9 тыс. руб.) соответственно.

За исключением бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда Правительства Калужской области в пояснительной записке к законопроекту не указаны основания для резервирования.

11.5. Межбюджетные трансферты из областного бюджета

11.5.1. Законопроектом предлагается утвердить общий объём межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области на 2019 год в сумме 24 083 425,3 тыс. руб., на 2020 год в сумме 23 261 123,6 тыс. руб., на 2021 год в сумме 23 253 462,5 тыс. руб.

В 2019 году в общем объёме расходов областного бюджета доля межбюджетных трансфертов местным бюджетам уменьшится по сравнению с 2018 годом на 0,3 п.п. и составит 40,9% (в 2020 году – 42,1 %, в 2021 году – 43,1 %).

Общий объём расходов по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» в 2019 году составит 24 098 595,7 тыс. руб., из них:

- 24 083 425,3 тыс. руб. – межбюджетные трансферты муниципальным образованиям;

- 15 170,4 тыс. руб. – межбюджетные трансферты государственным внебюджетным фондам.

Доля межбюджетных трансфертов в общем объёме расходов областного бюджета в 2019 году составит 40,9 %, что ниже аналогичного показателя 2018 года (42,9 %).

11.5.2. В общем объеме межбюджетных трансфертов доля межбюджетных трансфертов целевого характера составит 80,8 % (в 2018 году данный показатель равен 80,5 %).

В 2019 году по сравнению с 2018 годом общий объем дотаций бюджетам муниципальных образований увеличится на 26 811,9 тыс. руб., или на 2,9 %, и составит 965 839,7 тыс. руб., общий объем субсидий увеличится на 1 005 529,6 тыс. руб., или на 16,5 %, и составит 7 082 953,5 тыс. руб., общий объем субвенций увеличится на 149 845,4 тыс. руб., или на 1,0 %, и составит 15 537 780,2 тыс. руб., общий объем иных межбюджетных трансфертов увеличится на 45 813,6 тыс. руб., или на 10,2 %, и составит 496 851,9 тыс. руб.

Требования статей 36, 58, 138, 139, 139.1, 140 и 184.2 БК РФ и статьи 5 Закона о бюджетном процессе соблюдены.

Предложения Палаты.

1. Привести распределение субсидий муниципальным образованиям в рамках основного мероприятия «Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами» подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета и методикой расчета распределения субсидий, предоставляемых из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» в рамках государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области».

2. Рассмотреть вопрос о внесении изменений в проект методики расчета распределения субсидий, предоставляемых из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» в рамках государственной программы Калужской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области», представленной в составе документов и материалов к законопроекту (стр. 1141), в части расчета субсидий по каждому из направлений, а не в целом по основному мероприятию.

11.6. Анализ формирования бюджетных ассигнований областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 год на реализацию государственных программ Калужской области, ведомственных целевых программ

11.6.1. Проект областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован в программной структуре расходов.

Суммарный объем бюджетных ассигнований на реализацию 28 государственных программ Калужской области, 13 ведомственных целевых программ и региональной программы Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы» в 2019 году составит 54 412 036,2 тыс. руб. (92,4 % общего объема расходов), в 2020 году – 51 665 538,3 тыс. руб. (93,6 % общего объема расходов), в 2021 году – 51 356 747,2 тыс. руб. (95,2 % общего объема расходов).

11.6.2. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 28 государственных программ Калужской области в 2019 году составят

48 109 387,9 тыс. руб., в 2020 году – 45 062 809,4 тыс. руб., в 2021 году – 44 857 064,6 тыс. руб.

Финансовое обеспечение мероприятий государственных программ Калужской области «Профилактика правонарушений в Калужской области» и «Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области» осуществляется за счет средств областного бюджета в рамках других государственных программ Калужской области.

По результатам анализа проектов паспортов госпрограмм по сравнению с утвержденными паспортами установлено как существенное сокращение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм, так и увеличение бюджетных ассигнований на реализацию госпрограмм.

Увеличение объёмов финансового обеспечения на 2019 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по 19 программам.

Уменьшение объёмов финансового обеспечения на 2019 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по 6 программам.

11.6.3. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 13 ведомственных программ в 2019 году составят 6 297 648,3 тыс. руб., в 2020 году – 6 597 728,9 тыс. руб., в 2021 году – 6 494 682,6 тыс. руб.

11.6.4. В рамках региональной программы Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы» в 2019-2021 годах министерству финансов Калужской области предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия в сфере повышения уровня финансовой грамотности населения Калужской области в сумме 5 000 тыс. руб. ежегодно.

В пояснительной записке к законопроекту не указаны нормативные правовые акты, которыми определяются расходные обязательства по данной программе. Расчет планируемых бюджетных ассигнований областного бюджета, необходимых для реализации указанной программы в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов, в пояснительной записке к законопроекту отсутствует.

11.7. Источники финансирования дефицита областного бюджета, государственный долг Калужской области и расходы на его обслуживание

11.7.1. Общий объём источников финансирования дефицита областного бюджета в 2019 году составит 4 556 938,4 тыс. руб., в 2020 году – 1 888 918,1 тыс. руб. В 2021 году бюджет планируется сбалансированным по доходам и расходам.

11.7.2. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области по состоянию на 01.01.2020 составит 28 472 582,3 тыс. руб., что на 271 415,9 тыс. руб. (0,9 %) меньше прогнозируемого объема государственного долга на 01.01.2019, на 01.01.2021 – 25 175 334,0 тыс. руб., что на 3 297 248,3 тыс. руб. (11,6 %) меньше прогнозируемого объема государственного долга на 01.01.2020, на 01.01.2022 – 19 284 037,4 тыс. руб., что на 5 891 296,6 тыс. руб. (23,4 %) меньше прогнозируемого объема государственного долга на 01.01.2021.

В 2019 году в связи с предоставлением государственной гарантии акционерному обществу «Корпорация развития Калужской области» по заимствованиям в целях создания и развития инфраструктуры индустриальных парков и технопарков доля государственных гарантий в общем объёме государственного долга увеличится с 1,3 % до 5 %.

Доля расходов на обслуживание государственного долга в общем объёме расходов составит 0,1 % в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов.

11.7.3. Согласно Программе государственных внутренних заимствований Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов планируется привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году в сумме 3 500 000,0 тыс. руб., в 2020 году – 4 000 000,0 тыс. руб., в 2021 году – 4 500 000,0 тыс. руб., погашение указанных кредитов в 2019 году в сумме 4 829 624,2 тыс. руб., в 2020 году – 6 659 248,3 тыс. руб., в 2021 году – 9 818 496,6 тыс. руб.

Предельный объём заимствований Калужской области в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов не превышает суммы, направляемой на финансирование дефицита областного бюджета и погашение долговых обязательств. **Требование статьи 106 БК РФ выполняется.**

11.7.4. Согласно Программе государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов планируется предоставление в 2019 году государственных гарантий Калужской области акционерному обществу «Корпорация развития Калужской области» по заимствованиям в целях создания и развития инфраструктуры индустриальных парков и технопарков в сумме 1 297 408,1 тыс. руб.

11.8. Анализ ожидаемого исполнения областного бюджета за 2018 год

В соответствии со статьёй 184.2 БК РФ одновременно с законопроектом представлена оценка ожидаемого исполнения бюджета на 2018 год.

Согласно данным оценки ожидаемое исполнение областного бюджета по доходам в 2018 году составит 66 866 172,6 тыс. руб., или 129,3 % показателя, утверждённого Законом № 278-ОЗ, по расходам – 66 421 255,9 тыс. руб., или 124,7 % показателя, утверждённого Законом № 278-ОЗ.

Исполнение бюджета Калужской области в 2018 году ожидается с профицитом в размере 444 916,7 тыс. руб.

11.9. Консолидированный бюджет Калужской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов

Ожидаемое исполнение доходной части консолидированного бюджета в 2018 году составит 80 304 174 тыс. руб., расходной части – 78 927 591 тыс. руб. Исполнение консолидированного бюджета Калужской области в 2018 году ожидается с профицитом в размере 1 376 583 тыс. руб.

Доходная часть консолидированного бюджета в 2019 году составит 68 071 425 тыс. руб. (в 2020 году – 69 119 923 тыс. руб., в 2021 году – 71 856 291 тыс. руб.). Расходная часть консолидированного бюджета в 2019 году составит 72 911 537 тыс. руб. (в 2020 году – 71 134 268 тыс. руб., в 2021 году – 71 856 291 тыс. руб.).

На основании изложенного Контрольно-счётная палата Калужской области считает необходимым при рассмотрении и принятии Законодательным Собранием Калужской области законопроекта во втором и третьем чтении учесть замечания и предложения, содержащиеся в настоящем заключении.

Председатель

Л.В. Бредихин

Доходы областного бюджета на 2018-2020 годы

(тыс. руб.)

№ строки	Наименование доходов	Оценка на 2018 год	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год	Прогноз на 2021 год	Рост (снижение) доходов				Темп роста (снижения) доходов			
						к предыдущему году			2021 год к 2018 году	к предыдущему году			2021 год к 2018 году (%)
						2019 г.	2020 г.	2021 г.		2019 г. (%)	2020 г. (%)	2021 г. (%)	
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	45 825 689,4	47 967 773,0	49 532 329,0	52 513 757,0	2 142 083,6	1 564 556,0	2 981 428,0	6 688 067,6	104,7	103,3	106,0	114,6
2	Налоговые доходы	44 814 459,9	47 142 906,8	48 691 894,0	51 668 417,0	2 328 446,9	1 548 987,2	2 976 523,0	6 853 957,1	105,2	103,3	106,1	115,3
3	Налоги на прибыль, доходы	28 820 602,3	31 500 551,0	32 899 736,0	34 531 839,0	2 679 948,7	1 399 185,0	1 632 103,0	5 711 236,7	109,3	104,4	105,0	119,8
4	Налог на прибыль организаций	14 119 011,9	15 778 540,0	16 360 181,0	17 066 069,0	1 659 528,1	581 641,0	705 888,0	2 947 057,1	111,8	103,7	104,3	120,9
5	Налог на доходы физических лиц	14 701 590,4	15 722 011,0	16 539 555,0	17 465 770,0	1 020 420,6	817 544,0	926 215,0	2 764 179,6	106,9	105,2	105,6	118,8
6	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 737 968,4	10 306 806,7	10 329 474,7	11 590 072,6	568 838,3	22 667,9	1 260 597,9	1 852 104,2	105,8	100,2	112,2	119,0
7	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	9 737 968,4	10 306 806,7	10 329 474,7	11 590 072,6	568 838,3	22 667,9	1 260 597,9	1 852 104,2	105,8	100,2	112,2	119,0
8	Налоги на имущество, в том числе:	5 877 677,6	4 966 800,0	5 071 365,0	5 152 856,0	-910 877,6	104 565,0	81 491,0	-724 821,6	84,5	102,1	101,6	87,7
9	Налог на имущество организаций	4 975 758,2	3 986 500,0	4 075 865,0	4 147 156,0	-989 258,2	89 365,0	71 291,0	-828 602,2	80,1	102,2	101,7	83,3
10	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	136 646,2	135 830,0	139 170,0	142 420,0	-816,2	3 340,0	3 250,0	5 773,8	99,4	102,5	102,3	104,2
11	Государственная пошлина	241 504,4	232 810,0	252 081,3	251 188,4	-8 694,4	19 271,3	-892,9	9 684,0	96,4	108,3	99,6	104,0
12	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	61,0	109,0	67,0	41,0	48,0	-42,0	-26,0	-20,0	178,7	61,5	61,2	67,2
13	Неналоговые доходы	1 011 229,5	824 866,2	840 435,0	845 340,0	-186 363,3	15 568,8	4 905,0	-165 889,5	81,6	101,9	100,6	83,6
14	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	69 254,0	58 513,9	59 358,5	61 495,5	-10 740,1	844,6	2 137,0	-7 758,5	84,5	101,4	103,6	88,8
15	Платежи при пользовании природными ресурсами	162 280,6	144 391,4	158 567,9	159 192,6	-17 889,2	14 176,5	624,6	-3 088,1	89,0	109,8	100,4	98,1
16	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	70 652,6	16 362,5	17 527,0	18 419,7	-54 290,1	1 164,5	892,7	-52 232,9	23,2	107,1	105,1	26,1
17	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18 235,9	1 350,0	1 400,0	1 450,0	-16 885,9	50,0	50,0	-16 785,9	7,4	103,7	103,6	8,0
18	Административные платежи и сборы	308,7	93,4	93,4	93,4	-215,3	0,0	0,0	-215,3	30,3	100,0	100,0	30,3
19	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	689 438,7	603 663,6	602 996,8	604 197,5	-85 775,1	-666,8	1 200,6	-85 241,2	87,6	99,9	100,2	87,6
20	Прочие неналоговые доходы	1 059,0	491,3	491,3	491,3	-567,7	0,0	0,0	-567,7	46,4	100,0	100,0	46,4
21	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	21 040 483,2	6 372 878,4	5 056 522,4	4 067 362,4	-14 667 604,8	-1 316 356,0	-989 160,0	-16 973 120,8	30,3	79,3	80,4	19,3
22	ВСЕГО ДОХОДОВ	66 866 172,6	54 340 651,4	54 588 851,4	56 581 119,4	-12 525 521,2	248 200,0	1 992 268,0	-10 285 053,2	81,3	100,5	103,6	84,6

**Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств областного бюджета
в 2019-2021 годах**

(тыс. руб.)

Код и наименование главного распорядителя	2018 год	2019 год		2020 год		2021 год		
	Ожидаемое исполнение	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %	
А	1	2	3	4	5	6	7	8
099	Министерство финансов Калужской области	7 176 058,4	8 930 593,1	124,4	8 277 128,7	92,7	7 263 883,6	87,8
105	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	5 676 568,9	4 993 743,4	88,0	3 724 869,5	74,6	2 793 377,0	75,0
112	Министерство дорожного хозяйства Калужской области	11 044 934,8	5 362 622,8	48,6	4 300 124,2	80,2	5 223 000,3	121,5
128	Государственная жилищная инспекция Калужской области	59 757,7	55 370,7	92,7	55 370,7	100,0	55 370,7	100,0
129	Инспекция Государственного строительного надзора Калужской области	27 688,7	27 637,8	99,8	27 637,8	100,0	27 637,8	100,0
154	Управление по делам архивов Калужской области	97 133,1	91 022,9	93,7	91 022,9	100,0	91 022,9	100,0
301	Представительство Правительства Калужской области при Правительстве Российской Федерации	39 109,4	38 255,7	97,8	38 255,7	100,0	38 255,7	100,0
522	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	15 861,8	27 089,9	170,8	27 089,9	100,0	27 089,9	100,0
730	Администрация Губернатора Калужской области	530 055,0	490 144,7	92,5	489 306,4	99,8	489 306,4	100,0
731	Рабочий аппарат Уполномоченного по правам человека в Калужской области	13 804,0	13 283,7	96,2	13 283,7	100,0	13 283,7	100,0
732	Управление записи актов гражданского состояния Калужской области	82 694,5	81 109,4	98,1	79 598,6	98,1	61 153,3	76,8
733	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	49 903,4	26 195,8	52,5	20 306,2	77,5	20 422,3	100,6
735	Министерство конкурентной политики Калужской области	187 723,8	141 047,7	75,1	134 797,7	95,6	134 797,7	100,0
738	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	190 263,1	188 533,3	99,1	188 433,3	99,9	188 433,3	100,0
740	Министерство здравоохранения Калужской области	9 667 960,4	7 453 306,1	77,1	7 595 139,7	101,9	7 751 682,3	102,1
741	Министерство образования и науки Калужской области	12 627 646,5	12 516 064,9	99,1	12 037 458,4	96,2	11 616 840,8	96,5
742	Министерство сельского хозяйства Калужской области	2 699 547,6	1 685 087,4	62,4	1 738 886,0	103,2	1 730 834,6	99,5
744	Министерство экономического развития Калужской области	3 792 170,2	4 233 880,5	111,6	3 883 930,8	91,7	3 870 124,8	99,6
745	Контрольно-счетная палата Калужской области	53 154,1	53 356,0	100,4	53 106,0	99,5	53 106,0	100,0
746	Избирательная комиссия Калужской области	82 977,1	71 395,6	86,0	71 395,6	100,0	71 395,6	100,0
747	Законодательное Собрание Калужской области	125 231,5	124 100,0	99,1	124 100,0	100,0	124 100,0	100,0
749	Министерство спорта Калужской области	787 709,2	916 185,9	116,3	862 891,7	94,2	857 400,2	99,4
750	Министерство культуры и туризма Калужской области	1 040 491,7	924 291,7	88,8	775 228,0	83,9	775 228,0	100,0
755	Министерство лесного хозяйства Калужской области	5 832,2	-	-	-	-	-	-
756	Управление административно-технического контроля Калужской области	43 285,5	43 856,4	101,3	43 856,4	100,0	43 856,4	100,0
757	Аппарат Уполномоченного по правам ребенка в Калужской области	13 086,9	12 978,5	99,2	12 978,5	100,0	12 978,5	100,0
758	Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	453 638,0	589 502,4	129,9	556 144,7	94,3	542 051,6	97,5
760	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области	9 422,9	9 203,2	97,7	9 203,2	100,0	9 203,2	100,0
761	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	316 020,2	302 539,9	95,7	302 539,9	100,0	302 539,9	100,0
763	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	9 245 851,6	9 233 211,8	99,9	9 396 168,5	101,8	9 505 061,2	101,2
765	Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области	185 890,9	182 204,2	98,0	182 211,2	100,0	182 219,4	100,0
878	Управление архитектуры и градостроительства Калужской области	79 782,8	79 774,4	100,0	79 774,4	100,0	79 774,4	100,0
	Итого	66 421 255,9	58 897 589,8	88,7	55 192 238,3	93,7	53 955 431,5	97,8

Бюджетные ассигнования областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2019-2021 годы

(тыс. руб.)

Код и наименование		2018 год	2019 год		2020 год		2021 год	
		Закон Калужской области от 04.12.2017 № 278-ОЗ	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %	Проект областного бюджета	Темп роста к предыдущему году, %
А	1	2	3	4	5	6	7	8
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 440 354,1	5 366 865,1	156,0	4 790 717,2	89,3	3 814 872,6	79,6
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	6 950,7	4 981,0	71,7	4 981,0	100,0	4 981,0	100,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	120 423,0	121 446,0	100,8	121 446,0	100,0	121 446,0	100,0
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	163 350,2	170 297,2	104,3	170 297,2	100,0	170 297,2	100,0
0105	Судебная система	184 116,0	182 204,2	99,0	182 211,2	100,0	182 219,4	100,0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	214 599,0	217 544,8	101,4	217 892,1	100,2	218 513,3	100,3
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	70 997,7	71 395,6	100,6	71 395,6	100,0	71 395,6	100,0
0110	Фундаментальные исследования	5 200,0	5 200,0	100,0	5 200,0	100,0	5 200,0	100,0
0111	Резервные фонды	40 000,0	40 000,0	100,0	40 000,0	100,0	40 000,0	100,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	2 634 717,6	4 553 796,3	172,8	3 977 294,1	87,3	3 000 820,1	75,4
0200	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	29 952,0	31 203,3	104,2	31 004,1	99,4	32 138,1	103,7
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	29 952,0	31 203,3	104,2	31 004,1	99,4	32 138,1	103,7
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	368 805,2	373 885,8	101,4	372 375,0	99,6	353 929,7	95,0
0304	Органы юстиции	83 205,0	81 109,4	97,5	79 598,6	98,1	61 153,3	76,8
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	17 368,0	28 303,2	163,0	28 303,3	100,0	28 303,2	100,0
0310	Обеспечение пожарной безопасности	202 513,3	201 310,8	99,4	201 310,8	100,0	201 310,7	100,0
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	65 718,9	63 162,5	96,1	63 162,5	100,0	63 162,5	100,0
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	11 177 581,2	13 338 355,2	119,3	11 411 904,8	85,6	12 272 894,9	107,5
0401	Общэкономические вопросы	306 143,2	294 916,6	96,3	294 916,6	100,0	294 916,6	100,0
0404	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	9 724,7	7 764,7	-	7 764,7	-	7 764,7	-
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2 535 919,3	1 711 392,7	67,5	1 667 095,3	97,4	1 633 108,4	98,0
0406	Водное хозяйство	35 285,6	139 180,0	394,4	99 040,1	71,2	77 335,3	78,1
0407	Лесное хозяйство	309 149,9	337 636,7	109,2	344 518,9	102,0	352 130,6	102,2
0408	Транспорт	844 060,9	1 146 311,6	135,8	1 190 453,4	103,9	1 190 453,4	100,0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 318 158,8	6 151 824,3	142,5	4 659 928,7	75,7	5 582 804,8	119,8
0410	Связь и информатика	124 488,4	332 685,5	267,2	309 046,1	92,9	315 535,5	102,1
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	2 694 650,5	3 216 643,1	119,4	2 839 141,0	88,3	2 818 845,6	99,3
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	1 528 262,9	1 516 408,5	99,2	1 574 363,1	103,8	1 583 867,6	100,6
0501	Жилищное хозяйство	223 466,6	234 549,1	105,0	234 549,1	100,0	234 549,1	100,0
0502	Коммунальное хозяйство	772 659,8	624 941,3	80,9	676 236,9	108,2	682 895,4	101,0
0503	Благоустройство	374 023,2	496 714,4	132,8	503 373,4	101,3	506 219,4	100,6
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	158 113,3	160 203,7	101,3	160 203,7	100,0	160 203,7	100,0
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	38 535,2	79 357,1	205,9	77 365,4	97,5	77 684,5	100,4
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	19 474,8	54 130,3	278,0	54 130,2	100,0	54 130,2	100,0
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	19 060,4	25 226,8	132,4	23 235,2	92,1	23 554,2	101,4
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	11 966 245,7	13 117 537,6	109,6	12 638 265,7	96,3	12 217 648,1	96,7
0701	Дошкольное образование	3 275 589,9	3 813 414,4	116,4	3 466 512,2	90,9	3 466 512,2	100,0
0702	Общее образование	6 672 640,3	6 551 298,7	98,2	6 502 003,2	99,2	6 081 250,2	93,5
0703	Дополнительное образование детей	70 630,7	64 275,0	91,0	64 275,1	100,0	64 275,1	100,0
0704	Среднее профессиональное образование	1 310 517,8	1 389 446,3	106,0	1 368 706,7	98,5	1 368 706,7	100,0
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	175 282,8	200 050,8	114,1	199 385,4	99,7	199 385,4	100,0

0707	Молодежная политика	188 232,2	346 008,3	183,8	346 008,3	100,0	346 008,3	100,0
0709	Другие вопросы в области образования	273 352,0	753 043,9	275,5	691 374,8	91,8	691 510,2	100,0
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	694 878,0	819 892,6	118,0	664 939,3	81,1	665 055,4	100,0
0801	Культура	650 287,8	763 494,4	117,4	609 334,8	79,8	609 334,8	100,0
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	44 590,2	56 398,2	126,5	55 604,5	98,6	55 720,6	100,2
0900	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	3 637 560,1	3 538 041,9	97,3	3 533 555,5	99,9	3 533 605,1	100,0
0901	Стационарная медицинская помощь	1 213 171,7	1 273 161,1	104,9	1 269 172,8	99,7	1 269 172,8	100,0
0902	Амбулаторная помощь	231 643,5	241 923,6	104,4	241 923,6	100,0	241 923,6	100,0
0904	Скорая медицинская помощь	35 270,8	35 255,2	100,0	35 255,2	100,0	35 255,2	100,0
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	133 326,2	134 846,7	101,1	134 846,7	100,0	134 846,7	100,0
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	97 664,8	97 664,8	100,0	97 664,8	100,0	97 664,8	100,0
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	1 926 483,1	1 755 190,5	91,1	1 754 692,4	100,0	1 754 742,0	100,0
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	13 505 701,9	13 116 204,6	97,1	13 439 612,9	102,5	13 720 570,5	102,1
1001	Пенсионное обеспечение	378 144,2	388 502,2	102,7	388 798,8	100,1	388 798,8	100,0
1002	Социальное обслуживание населения	1 585 711,8	1 637 514,7	103,3	1 629 612,0	99,5	1 629 612,0	100,0
1003	Социальное обеспечение населения	9 462 816,4	9 398 095,9	99,3	9 662 710,7	102,8	9 887 665,1	102,3
1004	Охрана семьи и детства	1 588 473,8	1 157 007,6	72,8	1 240 851,1	107,2	1 296 263,2	104,5
1006	Другие вопросы в области социальной политики	490 555,6	535 084,2	109,1	517 640,3	96,7	518 231,4	100,1
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2 156 242,5	2 693 046,1	124,9	1 828 876,5	67,9	892 432,5	48,8
1101	Физическая культура	54 774,0	53 621,7	97,9	58 251,5	108,6	49 777,8	85,5
1102	Массовый спорт	1 463 482,1	1 855 146,1	126,8	993 910,3	53,6	82 266,0	8,3
1103	Спорт высших достижений	606 119,4	729 436,4	120,3	721 972,8	99,0	705 646,8	97,7
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	31 867,0	54 841,9	172,1	54 741,9	99,8	54 741,9	100,0
1200	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	243 014,8	247 155,4	101,7	247 155,4	100,0	247 155,4	100,0
1201	Телевидение и радиовещание	175 917,4	179 257,1	101,9	179 257,1	100,0	179 257,1	100,0
1202	Периодическая печать и издательства	60 197,4	60 998,3	101,3	60 998,3	100,0	60 998,3	100,0
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	6 900,0	6 900,0	100,0	6 900,0	100,0	6 900,0	100,0
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	30 118,6	29 124,4	96,7	27 809,4	95,5	25 047,0	90,1
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	30 118,6	29 124,4	96,7	27 809,4	95,5	25 047,0	90,1
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	4 449 495,2	4 630 512,4	104,1	4 554 294,2	98,4	4 518 530,3	99,2
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	670 297,8	797 109,7	118,9	720 891,5	90,4	685 127,6	95,0
1402	Иные дотации	268 730,0	168 730,0	62,8	168 730,0	100,0	168 730,0	100,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	3 510 467,4	3 664 672,7	104,4	3 664 672,7	100,0	3 664 672,7	100,0
	Итого	53 266 747,4	58 897 590,0	110,6	55 192 238,5	93,7	53 955 431,7	97,8

Информация о капитальных вложениях в объекты государственной собственности по виду расходов 410 "Бюджетные инвестиции" в 2019-2021 годах

Наименование ГРБС	Код ГРБС	Код ЦСР	Проект на 2019 год (тыс. руб.)	Проект на 2020 год (тыс. руб.)	Проект на 2021 год (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)		Темп роста (тыс. руб.)	
						в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году	в 2020 году к 2019 году	в 2021 году к 2020 году
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	105		1 913 765,9	1 104 284,8	172 792,3	-809 481,1	-931 492,5	57,7	15,6
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	05 0 00 00000	150 000,0	150 000,0	150 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Подпрограмма "Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации на территории Калужской области (газификация Калужской области)"	105	05 8 00 00000	150 000,0	150 000,0	150 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Основное мероприятие "Развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Калужской области"	105	05 8 01 00000	150 000,0	150 000,0	150 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Бюджетные инвестиции в сфере жилищно-коммунального хозяйства	105	05 8 01 81500	150 000,0	150 000,0	150 000,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	105	13 0 00 00000	1 763 765,9	954 284,8	22 792,3	-809 481,1	-931 492,5	54,1	2,4
Подпрограмма "Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений"	105	13 1 00 00000	1 763 765,9	954 284,8	22 792,3	-809 481,1	-931 492,5	54,1	2,4
Основное мероприятие "Строительство, реконструкция спортивных объектов областной собственности (в том числе физкультурно-оздоровительных комплексов), в том числе оплата расходов на проведение изготовления проектно-сметной документации, предпроектных работ, инженерно-геодезических, инженерно-геологических и инженерно-экологических изысканий, государственной экспертизы проектно-сметной документации и осуществление входного контроля над проектно-сметной документацией"	105	13 1 04 00000	1 763 765,9	954 284,8	22 792,3	-809 481,1	-931 492,5	54,1	2,4
Строительство спортивного комплекса "Дворец спорта" в г. Калуге	105	13 1 04 81170	1 843,2	1 689,6	0,0	-153,6	-1 689,6	91,7	0,0
Капитальные вложения в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации	105	13 1 04 R1110	1 739 130,5	929 802,9	0,0	-809 327,6	-929 802,9	53,5	0,0
Реализация мероприятий национальных проектов	105	13 1 04 R9900	22 792,3	22 792,3	22 792,3	0,0	0,0	100,0	100,0
Министерство дорожного хозяйства Калужской области	112		1 418 894,9	530 640,0	767 000,0	-888 254,9	236 360,0	37,4	144,5
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	112	24 0 00 00000	1 418 894,9	530 640,0	767 000,0	-888 254,9	236 360,0	37,4	144,5
Подпрограмма "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	112	24 2 00 00000	1 331 877,9	443 640,0	680 000,0	-888 237,9	236 360,0	33,3	153,3
Основное мероприятие "Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них"	112	24 2 01 00000	1 331 877,9	443 640,0	680 000,0	-888 237,9	236 360,0	33,3	153,3
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	112	24 2 01 85000	1 250 852,5	283 000,0	680 000,0	-967 852,5	397 000,0	22,6	240,3
Реконструкция мостового перехода через реку Жиздра с подходом к мосту на участке автодороги АДНП 249(Кз) 318/10-пл. 6-о в/ч 95855 в Козельском районе с км 0+000 по км 0+550	112	24 2 01 85080	200,0	0,0	0,0	-200,0	0,0	0,0	---

Реконструкция мостового перехода через реку Другуска с подходами на автодороге Козельск-Ульяново-Дудоровский-Хвостовичи в Козельском районе	112	24 2 01 85090	200,0	0,0	0,0	-200,0	0,0	0,0	---
Обеспечение устойчивого развития сельских территорий	112	24 2 01 R5670	80 625,4	160 640,0	0,0	80 014,6	-160 640,0	199,2	0,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области"	112	24 Б 00 00000	87 017,0	87 000,0	87 000,0	-17,0	0,0	100,0	100,0
Основное мероприятие "Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов и повышение безопасности дорожных условий"	112	24 Б 02 00000	87 017,0	87 000,0	87 000,0	-17,0	0,0	100,0	100,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Повышение безопасности дорожного движения Калужской области"	112	24 Б 02 85070	87 017,0	87 000,0	87 000,0	-17,0	0,0	100,0	100,0
Министерство экономического развития Калужской области	744		0,0	0,0	150,0	0,0	150,0	---	---
Государственная программа "Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области"	744	38 0 00 00000	0,0	0,0	150,0	0,0	150,0	---	---
Основное мероприятие "Формирование единой системы учета и управления имуществом, находящимся в собственности Калужской области, формирование в отношении него полных и достоверных сведений"	744	38 0 01 00000	0,0	0,0	50,0	0,0	50,0	---	---
Реализация мероприятий в сфере управления государственным имуществом	744	38 0 01 86220	0,0	0,0	50,0	0,0	50,0	---	---
Основное мероприятие "Обеспечение рационального, эффективного использования земельных участков, находящихся в собственности Калужской области"	744	38 0 02 00000	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	---	---
Реализация мероприятий в области земельных отношений	744	38 0 02 86230	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	---	---
Министерство природных ресурсов и экологии Калужской области	758		0,0	4 228,1	9 901,2	4 228,1	5 673,1	---	234,2
Государственная программа Калужской области "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	758	28 0 00 00000	0,0	4 228,1	9 901,2	4 228,1	5 673,1	---	234,2
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Калужской области"	758	28 2 00 00000	0,0	4 228,1	9 901,2	4 228,1	5 673,1	---	234,2
Основное мероприятие "Строительство/реконструкция сооружений инженерной защиты"	758	28 2 04 00000	0,0	4 228,1	9 901,2	4 228,1	5 673,1	---	234,2
Реконструкция и строительство гидротехнических сооружений	758	28 2 04 83160	0,0	4 228,1	9 901,2	4 228,1	5 673,1	---	234,2
Министерство труда и социальной защиты Калужской области	763		137 130,0	139 261,7	139 261,7	2 131,7	0,0	101,6	100,0
Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"	763	45 0 00 00000	137 130,0	139 261,7	139 261,7	2 131,7	0,0	101,6	100,0
Подпрограмма "Право ребенка на семью"	763	45 5 00 00000	137 130,0	139 261,7	139 261,7	2 131,7	0,0	101,6	100,0
Основное мероприятие "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, замещающих семей, усыновителей"	763	45 5 03 00000	137 130,0	139 261,7	139 261,7	2 131,7	0,0	101,6	100,0
Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей	763	45 5 03 03360	59 892,5	59 892,5	59 892,5	0,0	0,0	100,0	100,0
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	763	45 5 03 R0820	77 237,5	79 369,2	79 369,2	2 131,7	0,0	102,8	100,0
Всего			3 469 790,8	1 778 414,6	1 089 105,2	-1 691 376,2	-689 309,4	51,3	61,2

Сведения о предоставлении из областного бюджета субсидий юридическим лицам* и некоммерческим организациям
(за исключением государственных (муниципальных) учреждений) в 2019-2021 годах

(тыс. руб.)

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2019 год	2020 год	2021 год
Государственная программа "Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	105	0412	38 0 00 00000	12 100,0	12 100,0	12 100,0
Предоставление субсидии юридическим лицам, действующим в форме государственных унитарных предприятий Калужской области, на возмещение затрат на уплату расходов, связанных с заключением договоров ипотеки в отношении имущества, находящегося в государственной собственности Калужской области, заключенных в обеспечение обязательств по кредитным договорам, получателями кредитных средств по которым являются третьи лица, расходов по налогу на имущество, находящееся в государственной собственности Калужской области, являющееся предметом договора ипотеки, заключенного в обеспечение обязательств по кредитным договорам, получателями кредитных средств по которым являются третьи лица, расходов по арендной плате за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Калужской области, на которых расположено имущество, являющееся предметом договора ипотеки, заключенного в обеспечение обязательств по кредитным договорам, получателями кредитных средств по которым являются третьи лица	105	0412	38 0 03 82620	12 100,0	12 100,0	12 100,0
Итого				12 100,0	12 100,0	12 100,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	105	0502	05 0 00 00000	149 970,0	149 970,0	149 970,0
Иные бюджетные ассигнования	105	0502	05 7 01 89040	20 000,0	20 000,0	20 000,0
Взнос в уставный фонд государственного предприятия Калужской области "Калугаоблводоканал"	105	0502	05 7 01 89220	79 970,0	79 970,0	79 970,0
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), в целях возмещения затрат в связи с выполнением работ в качестве заказчика, застройщика, затрат по регистрации, техническому и аварийному обслуживанию, а также содержанию газораспределительных сетей, сетей газопотребления областной собственности, находящихся в хозяйственном ведении организаций, находящихся в областной собственности	105	0502	05 8 01 82630	40 000,0	40 000,0	40 000,0
Субсидии организациям, находящимся в областной собственности (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, некоммерческих организаций), на возмещение затрат по строительству объектов газификации, созданных в рамках реализации мероприятий подпрограммы "Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации на территории Калужской области (газификация Калужской области)" государственной программы Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	105	0502	05 8 01 82820	10 000,0	10 000,0	10 000,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	105	0502	05 0 00 00000	26 340,3	26 340,3	26 340,3
Имущественный взнос Фонду поддержки строительства доступного жилья в Калужской области на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья в рамках региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	105	0501	05 2 01 89240	26 010,3	26 010,3	26 010,3
Имущественный взнос Фонду поддержки строительства доступного жилья в Калужской области на реализацию мероприятий по развитию жилищного строительства, в том числе: на строительство сетей инженерно-технического обеспечения и автомобильных дорог к земельным участкам, на которых осуществляется жилищное строительство	105	0502	05 1 02 89010	10,0	10,0	10,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2019 год	2020 год	2021 год
Субсидии товариществам собственников жилья на погашение затрат по оформлению земельных участков под многоквартирными домами в общую долевую собственность при создании товариществ собственников жилья в рамках реализации Закона Калужской области от 08.11.2010 года № 63-ОЗ "О стимулировании прогрессивных форм управления жилищным фондом в Калужской области"	105	0505	05 9 04 89050	10,0	10,0	10,0
Субсидии товариществам собственников жилья на погашение затрат, связанных с регистрацией товариществ собственников жилья в рамках реализации Закона Калужской области от 08.11.2010 № 63-ОЗ "О стимулировании прогрессивных форм управления жилищным фондом в Калужской области"	105	0505	05 9 04 89060	10,0	10,0	10,0
Премирование товариществ собственников жилья по условиям конкурсов, проводимых уполномоченным органом исполнительной власти Калужской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства в рамках реализации Закона Калужской области от 08.11.2010 № 63-ОЗ "О стимулировании прогрессивных форм управления жилищным фондом в Калужской области"	105	0505	05 9 04 89070	300,0	300,0	300,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	105	0503	12 0 00 00000	23 184,6	23 184,6	23 184,6
Организация и обслуживание мест сбора и вывоза ТБО	105	0503	12 8 03 83120	23 084,6	23 084,6	23 084,6
Взнос в уставный фонд государственного предприятия Калужской области "Калужский региональный экологический оператор"	105	0503	12 8 03 89120	100,0	100,0	100,0
Итого				199 494,9	199 494,9	199 494,9
Государственная программа Калужской области "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	105	0412	30 0 00 00000	108 806,2	108 806,2	108 806,2
Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	105	0501	30 0 02 89110	25 000,0	25 000,0	25 000,0
Имущественный взнос Фонду капитального ремонта многоквартирных домов Калужской области в целях функционирования региональной системы капитального ремонта многоквартирных домов	105	0501	30 0 02 89190	83 806,2	83 806,2	83 806,2
Итого				108 806,2	108 806,2	108 806,2
Государственная программа Калужской области "Экономическое развитие в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	735	0401	15 0 00 00000	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Развитие торговли в Калужской области"	735	0412	15 И 01 80020	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	744	0408	15 0 00 00000	1 434 039,0	1 425 601,2	1 425 601,2
Осуществление государственной поддержки в форме субсидии по оказываемым услугам по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам областного значения (межмуниципальное сообщение)	744	0408	15 Д 01 86120	211 991,5	256 133,3	256 133,3
Осуществление государственной поддержки в форме субсидий организациям железнодорожного транспорта в связи с установлением льготы по тарифу за перевозку пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Калужской области (за исключением скорых пригородных электропоездов повышенной комфортности), для обучающихся общеобразовательных организаций, обучающихся очной формы обучения профессиональных образовательных организаций и образовательных организаций высшего образования и детей в возрасте от 5 до 7 лет	744	0408	15 Д 01 86150	41 500,0	41 500,0	41 500,0
Взнос в уставный фонд государственного предприятия Калужской области "Аэродром"	744	0408	15 Д 01 86170	85 724,8		
Осуществление государственной поддержки организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров с территории Калужской области	744	0408	15 Д 01 86190	153 000,0	186 145,2	186 145,2
Предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ и оказанием услуг, произведенных в рамках создания и развития инфраструктуры индустриальных парков, в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Калужской области	744	0412	15 1 02 86081	70 423,9	70 423,9	70 423,9

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2019 год	2020 год	2021 год
Предоставление субсидий на возмещение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ и оказанием услуг, произведенных в рамках создания и развития инфраструктуры индустриальных парков в период 2008-2018 годов, в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Калужской области, которые не возмещались в соответствии с иными нормативными правовыми актами Правительства Калужской области или уполномоченных им органов исполнительной власти Калужской области	744	0412	15 1 02 86082	129 576,1	129 576,1	129 576,1
Реализация мероприятий подпрограммы "Формирование благоприятной инвестиционной среды в Калужской области"	744	0412	15 1 03 86020	648 822,7	648 822,7	648 822,7
Реализация мероприятий национальных проектов	744	0412	15 2 03 R9900	23 000,0	23 000,0	23 000,0
Осуществление государственной поддержки в форме субсидии по оказываемым услугам по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении	744	0408	15 Д 01 86130	70 000,0	70 000,0	70 000,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	744	0408	15 0 00 00000	10 000,0	-	-
Имущественный взнос некоммерческой организации "Фонд развития промышленности и венчурных инвестиций в научно-технической сфере Калужской области" в целях обеспечения деятельности регионального фонда развития промышленности Калужской области	744	0412	15 2 01 86320	10 000,0	-	-
Итого				1 445 039,0	1 426 601,2	1 426 601,2
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	740	0704	01 0 00 00000	1 234,8	1 234,8	1 234,8
Иные бюджетные ассигнования	740	0909	01 2 09 01120	1 234,8	1 234,8	1 234,8
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	740	0704	01 0 00 00000	885,2	885,2	885,2
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	740	0909	01 1 01 01010	70,0	70,0	70,0
Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным с прочими заболеваниями	740	0909	01 2 09 01120	765,2	765,2	765,2
Развитие службы крови	740	0909	01 2 11 01140	50,0	50,00	50,00
Итого				2 120,0	2 120,0	2 120,0
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	741	0701	16 0 00 00000	2 263,0	2 263,0	2 263,0
Организация предоставления дополнительного образования детей	741	0709	16 3 01 16180	2 263,0	2 263,0	2 263,0
Итого				2 263,0	2 263,0	2 263,0
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	742	0405	25 0 00 00000	1 252 634,3	1 208 513,6	1 174 501,0
Иные бюджетные ассигнования	742	0405	25 1 01 R9900	332,5	567,1	801,6
Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	742	0405	25 1 B1 R5410	108 336,1	108 336,1	108 336,1
Повышение продуктивности в молочном скотоводстве	742	0405	25 1 B1 R5420	194 370,7	194 370,7	194 370,7
Иные бюджетные ассигнования	742	0405	25 1 B1 R5430	273 654,7	273 654,7	273 654,7
Возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	742	0405	25 1 B2 54330	263 532,3	213 868,8	174 520,2
Возмещение части прямых понесенных затрат на создание и (или) модернизацию объектов агропромышленного комплекса	742	0405	25 1 B2 54720	191 481,3	124 275,5	100,0
Развитие подотрасли животноводства и переработки ее продукции, товарной аквакультуры (товарного рыбоводства)	742	0405	25 1 B2 88130	9 302,5	9 302,5	9 302,5
Развитие молочного скотоводства	742	0405	25 1 B2 88250	10 000,0	10 000,0	10 000,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2019 год	2020 год	2021 год
Возмещение части затрат сельскохозяйственным товаропроизводителям на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на развитие аквакультуры (рыбоводство) и товарного осетроводства	742	0405	25 1 B2 R5260	103 588,8	105 390,7	110 430,1
Техническая и технологическая модернизация, инновационное развитие	742	0405	25 1 B3 88160	57 035,4	127 747,5	151 985,0
Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения	742	0405	25 1 B4 88230	41 000,0	41 000,0	41 000,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	742	0405	25 0 00 00000	11 017,4	11 040,7	11 066,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	742	0405	25 1 01 R9900	872,5	895,8	921,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	742	0405	25 1 B1 R5430	10 144,9	10 144,9	10 144,9
Итого				1 263 651,7	1 219 554,3	1 185 567,4
Ведомственная целевая программа "Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	742	0405	62 0 00 00000	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Реализация мероприятий в рамках ведомственной целевой программы "Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области"	742	0405	62 0 00 88430	500,0	500,0	500,0
Имущественный взнос Государственному фонду поддержки предпринимательства Калужской области (микrokредитная компания)	742	0405	62 0 00 88450	500,0	500,0	500,0
Итого				1 000,0	1 000,0	1 000,0
Ведомственная целевая программа "Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	742	0405	63 0 00 00000	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Реализация мероприятий в рамках ведомственной целевой программы "Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"	742	0405	63 0 00 88440	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Итого				1 000,0	1 000,0	1 000,0
Ведомственная целевая программа "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	742	0405	64 0 00 00000	84 535,3	84 535,3	84 535,3
Реализация мероприятий в рамках ведомственной целевой программы "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"	742	0405	64 0 00 88070	84 535,3	84 535,3	84 535,3
Итого				84 535,3	84 535,3	84 535,3
Ведомственная целевая программа "Развитие потребительской кооперации в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	742	0405	68 0 00 00000	25 260,0	25 260,0	25 260,0
Реализация мероприятий в рамках ведомственной целевой программы "Развитие потребительской кооперации в Калужской области"	742	0405	68 0 00 88460	25 260,0	25 260,0	25 260,0
Итого				25 260,0	25 260,0	25 260,0
Государственная программа Калужской области "Развитие туризма в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	744	0412	43 0 00 00000	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Иные бюджетные ассигнования	744	0412	43 0 02 06110	1 000,0		
Итого				1 000,0	1 000,0	1 000,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	744	0410	44 0 00 00000	47 522,1	44 694,2	44 694,2
Иные бюджетные ассигнования	744	0412	44 1 01 86830	33 000,0	28 085,1	28 085,1
Иные бюджетные ассигнования	744	0412	44 2 01 86920	6 593,8	6 135,5	6 135,5
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	744	0412	44 2 01 R5270	7 928,3	10 473,6	10 473,6
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	744	0410	44 0 00 00000	21 914,2	21 628,2	21 453,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2019 год	2020 год	2021 год
Имущественный взнос Государственному фонду поддержки предпринимательства Калужской области для обеспечения деятельности Центра поддержки предпринимательства	744	0412	44 1 01 86870	10 685,1	5 468,8	5 338,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	744	0412	44 1 01 R5270	11 229,1	16 159,4	16 114,5
Итого				69 436,3	66 322,4	66 147,2
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	749	1101	13 0 00 00000	11 400,0	11 400,0	11 400,0
Иные бюджетные ассигнования	749	1103	13 1 03 06020	11 400,0	11 400,0	11 400,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	749	1101	13 0 00 00000	16 691,6	16 691,6	16 691,6
Оказание поддержки физкультурным спортивным организациям	749	1102	13 1 09 06020	272,6	272,6	272,6
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	749	1103	13 1 03 06020	16 419,0	16 419,0	16 419,0
Итого				28 091,6	28 091,6	28 091,6
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	750	0703	11 0 00 00000	2 025,0	2 025,0	2 025,0
Предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, осуществляющим деятельность в области культуры и искусства	750	0801	11 2 01 05120	2 025,0	2 025,0	2 025,0
Итого				2 025,0	2 025,0	2 025,0
Ведомственная целевая программа "Информационная и внутренняя политика Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	761	0113	50 0 00 00000	175 857,1	175 857,1	175 857,1
Иные бюджетные ассигнования	761	1201	50 0 02 98711	175 857,1	175 857,1	175 857,1
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	761	0113	50 0 00 00000	2 847,4	2 847,4	2 847,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	761	0412	50 0 01 00060	847,4	847,4	847,4
Реализация мероприятий в рамках проекта "Общественное просвещение"	761	0412	50 0 01 00760	2 000,0	2 000,0	2 000,0
Итого				178 704,5	178 704,5	178 704,5
Государственная программа Калужской области "Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области"						
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	761	0412	06 0 00 00000	500,0	500,0	500,0
Реализация мероприятий государственной программы "Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области"	761	0412	06 0 01 74040	500,0	500,0	500,0
Итого				500,0	500,0	500,0
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	763	0401	07 0 00 00000	3 826,3	3 826,3	3 826,3
Иные бюджетные ассигнования	763	0401	07 1 01 04010	917,4	917,4	917,4
Иные бюджетные ассигнования	763	0401	07 3 01 04050	750,0	750,0	750,0
Иные бюджетные ассигнования	763	0401	07 4 01 R9900	2 158,9	2 158,9	2 158,9
Итого				3 826,3	3 826,3	3 826,3
Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан в Калужской области"						
Субсидии юридическим лицам, в том числе:	763	1001	03 0 00 00000	133 211,5	133 211,5	133 211,5
Иные бюджетные ассигнования	763	1002	03 2 01 03070	1 565,2	1 565,2	1 565,2
Иные бюджетные ассигнования	763	1003	03 1 03 03030	99 646,3	99 646,3	99 646,3
Иные бюджетные ассигнования	763	1003	03 1 03 03150	32 000,0	32 000,0	32 000,0
Субсидии некоммерческим организациям, в том числе:	763	1001	03 0 00 00000	6 750,0	6 750,0	6 750,0

Наименование субсидии	КГРБС	Р/П	ЦСР	2019 год	2020 год	2021 год
Предоставление субсидий адвокатской палате Калужской области на оплату труда и компенсацию расходов адвокатов, оказывающих гражданам бесплатную юридическую помощь в рамках государственной системы бесплатной юридической помощи	763	1006	03 1 05 03160	350,0	350,0	350,0
Обеспечение условий увеличения объемов и повышение качества услуг, предоставляемых социально ориентированными некоммерческими организациями	763	1006	03 3 01 03100	3 500,0	3 500,0	3 500,0
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность по профилактике социально опасных форм поведения граждан	763	1006	03 3 01 03110	1 500,0	1 500,0	1 500,0
Субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере патриотического, в том числе: военно-патриотического воспитания граждан Российской Федерации	763	1006	03 3 01 03130	900,0	900,0	900,0
Предоставление субсидий из областного бюджета социально ориентированным некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в области образования, просвещения, науки, культуры, искусства, здравоохранения, профилактики и охраны здоровья граждан, пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан, физической культуры и спорта и содействие указанной деятельности, а также содействие духовному развитию личности	763	1006	03 3 01 03140	500,0	500,0	500,0
Итого				139 961,5	139 961,5	139 961,5
Всего по государственным программам				3 568 815,4	3 503 166,3	3 469 004,1

* включены юридические лица (кроме некоммерческих организаций), индивидуальные предприниматели, физические лица – производители товаров, работ, услуг.

Динамика межбюджетных субсидий из областного бюджета в 2018-2019 годах

Наименование в 2018 году	Утверждено на 2018 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2019 году	Предусматривается законопроектом на 2019 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение гр.3 - гр.1 (тыс. руб.)	Прирост (+) / снижение (-) гр.5/гр.1*100 (%)
А	1	2	Б	3	4	5	6
Обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области	2 135 206,9	35,1	Обеспечение финансовой устойчивости муниципальных образований Калужской области	2 207 913,6	31,2	72 706,7	3,4
Государственная программа Калужской области "Развитие образования в Калужской области" и компенсация части расходов на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях (непрограммные расходы региональных органов исполнительной власти)	1 857 560,5	30,6	Государственные программы Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области", "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области", "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"	1 605 648,3	22,7	-251 912,2	-13,6
Компенсация части расходов на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях	742 619,7	12,2	Создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях	750 045,9	10,6	7 426,2	1,0
Реализация мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	497 044,1	8,2	Реализация мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	455 475,7	6,4	-41 568,4	-8,4
Строительство, реконструкция и капитальный (текущий) ремонт зданий (помещений) и приобретение зданий (помещений) для реализации программ дошкольного образования	100 000,0	1,6	Реализация мероприятий национальных проектов Основное мероприятие "Обеспечение доступности и повышения качества дошкольного образования"	346 802,2	4,9	246 802,2	246,8
Организация оздоровительных смен для детей и развитие специализированных видов отдыха	23 983,4	0,4	Организация отдыха и оздоровления	27 974,1	0,4	3 990,7	16,6
Реализация мероприятий, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукограда Российской Федерации (в том числе малых и средних предприятий), а также сохранению и развитию инфраструктуры наукограда Российской Федерации	46 666,7	0,8	Реализация мероприятий, способствующих развитию научно-производственного комплекса наукограда Российской Федерации (в том числе малых и средних предприятий), а также сохранению и развитию инфраструктуры наукограда Российской Федерации	18 790,8	0,3	-27 875,9	-59,7
Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	6 562,6	0,1	Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	6 559,6	0,1	-3,0	0,0
Капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений муниципальных и государственных образовательных организаций Калужской области	72 489,0	1,2		0,0	0,0	-72 489,0	-100,0
Строительство (присрой к зданиям), реконструкция, капитальный (текущий) ремонт и приобретение зданий (помещений) для открытия новых мест в общеобразовательных организациях	132 345,5	2,2		0,0	0,0	-132 345,5	-100,0
Создание современной образовательной среды, обеспечивающей качество общего образования	235 849,6	3,9		0,0	0,0	-235 849,6	-100,0
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	660 226,5	10,9	Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	1 407 645,0	19,9	747 418,5	113,2
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	342 467,1	5,6	Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	1 188 606,6	16,8	846 139,5	247,1
Обеспечение жильем молодых семей в рамках федеральной целевой программы "Жилище" на 2015-2020 годы	128 077,1	2,1	Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	119 295,8	1,7	-8 781,3	-6,9

Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	116 390,0	1,9	Реализация мероприятий национальных проектов Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	99 732,6	1,4	-16 657,4	-14,3
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	73 282,3	1,2		0,0	0,0	-73 282,3	-100,0
Стимулирование победителей областного конкурса "Развитие жилищного строительства на территории муниципальных районов и городских округов Калужской области"	10,0	0,0		0,0	0,0	-10,0	-100,0
			Субсидии местным бюджетам из областного бюджета на капитальный ремонт водопроводных сетей, канализационных сетей, объектов централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения муниципальной собственности	10,0	0,0	10,0	---
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	167 347,5	2,8	Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"	26 332,9	0,4	-141 014,6	-84,3
Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	21 332,9	0,4	Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	21 332,9	0,3	0,0	0,0
Ремонт, благоустройство территорий, укрепление и развитие материально-технической базы	24 250,0	0,4	Ремонт, благоустройство территорий, укрепление и развитие материально-технической базы	5 000,0	0,1	-19 250,0	-79,4
Поддержка отрасли культуры	121 764,6	2,0		0,0	0,0	-121 764,6	-100,0
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	529 423,5	8,7	Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	639 832,5	9,0	110 409,0	20,9
Оказание государственной поддержки органам местного самоуправления на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт	416 732,2	6,9	Оказание государственной поддержки органам местного самоуправления на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт	391 654,6	5,5	-25 077,6	-6,0
Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года"	413 692,2	6,8	Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года"	370 814,6	5,2	-42 877,6	-10,4
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	3 040,0	0,1	Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	20 840,0	0,3	17 800,0	585,5
Основное мероприятие "Оказание государственной поддержки органам местного самоуправления на мероприятия по дорожному хозяйству в рамках муниципальных дорожных фондов"	112 691,2	1,9	Основное мероприятие "Оказание государственной поддержки органам местного самоуправления на мероприятия по дорожному хозяйству в рамках муниципальных дорожных фондов"	248 177,9	3,5	135 486,6	120,2
Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	182 988,3	3,0	Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	229 538,5	3,2	46 550,2	25,4
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	108 270,0	1,8	Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	136 609,3	1,9	28 339,3	26,2
Основное мероприятие "Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов"	42 910,5	0,7	Основное мероприятие "Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов"	83 947,9	1,2	41 037,4	95,6
Основное мероприятие "Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной и инженерной инфраструктуры, строительства, реконструкции, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования"	54 642,0	0,9	Основное мероприятие "Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами"	32 514,6	0,5	-22 127,4	-40,5

Основное мероприятие "Грантовая поддержка местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности (субсидии)"	10 717,5	0,2	Основное мероприятие "Грантовая поддержка местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности (субсидии)"	20 146,8	0,3	9 429,3	88,0
Реализация мероприятий подпрограммы "Развитие водохозяйственного комплекса Калужской области"	10 000,0	0,2	Мероприятия по развитию водохозяйственного комплекса Российской Федерации	112 690,2	1,6	102 690,2	1 026,9
Реализация проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах	26 000,0	0,4	Реализация проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований, основанных на местных инициативах	100 000,0	1,4	74 000,0	284,6
Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	353 093,1	5,8	Поддержка государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	64 962,7	0,9	-288 130,4	-81,6
Реализация мероприятий в области земельных отношений	19 795,0	0,3	Проведение комплексных кадастровых работ	8 728,5	0,1	-11 066,5	-55,9
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	13 000,0	0,2	Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	3 548,4	0,1	-9 451,6	-72,7
Поддержка обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)	7 512,6	0,1	Поддержка обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)	2 138,8	0,0	-5 373,8	-71,5
Развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений Калужской области	7 000,0	0,1		0,0	0,0	-7 000,0	-100,0
			Реализация мероприятий национальных проектов Основное мероприятие "Рекультивация не подлежащих эксплуатации объектов размещения отходов"	295 592,8	4,2	295 592,8	---
			Благоустройство дворовых территорий и территорий соответствующего функционального назначения	90 688,7	1,3	90 688,7	---
			Субсидии муниципальным образованиям на реализацию концессионных соглашений	66 000,0	0,9	66 000,0	---
			Реализация мероприятий по внесению в сведения ЕГРН границ Калужской области, муниципальных образований, населенных пунктов и территориальных зон Калужской области	62 992,3	0,9	62 992,3	---
			Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Развитие малого и среднего предпринимательства в Калужской области"	15 000,0	0,2	15 000,0	---
			Реконструкция гидротехнических сооружений	4 591,0	0,1	4 591,0	---
			Осуществление капитального ремонта индивидуальных жилых домов инвалидов и участников Великой Отечественной войны, труженников тыла и вдов погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны	2 500,0	0,0	2 500,0	---
ВСЕГО	6 077 423,9	100,0		7 082 953,5	100,0	1 005 529,6	16,5

Динамика субвенций из областного бюджета в 2018-2019 годах

Наименование в 2018 году	Утверждено на 2018 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2019 году	Предусматривается законопроектом на 2019 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение гр.3 - гр.1 (тыс. руб.)	Прирост (+) / снижение (-) гр.5/гр.1*100 (%)
А	1	2	Б	3	4	5	6
Получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих общеобразовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	5 101 698,4	33,2	Получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, осуществляющих общеобразовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	5 406 433,4	34,8	304 735,0	6,0
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях	2 411 435,4	15,7	Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории Калужской области	2 604 994,8	16,8	193 559,3	8,0
Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 493 476,7	16,2	Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 367 110,0	15,2	-126 366,7	-5,1
Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	887 790,4	5,8	Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	923 302,0	5,9	35 511,6	4,0
Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	817 194,1	5,3	Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	846 209,1	5,4	29 015,1	3,6
Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсации детям, семьям с детьми	782 814,3	5,1	Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсации детям, семьям с детьми	752 008,9	4,8	-30 805,4	-3,9
Предоставление денежных выплат и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с Законом Российской Федерации от 15.05.1991 № 1244-1 "О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС", Федеральным законом от 26.11.1998 № 175-ФЗ "О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении "Маяк" и сбросов радиоактивных отходов в реку "Теча", Федеральным законом от 10.01.2002 № 2-ФЗ "О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне"	556 926,0	3,6	Предоставление денежных выплат и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с Законом Российской Федерации от 15.05.1991 № 1244-1 "О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС", Федеральным законом от 26.11.1998 № 175-ФЗ "О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении "Маяк" и сбросов радиоактивных отходов в реку "Теча", Федеральным законом от 10.01.2002 № 2-ФЗ "О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне"	566 798,6	3,6	9 872,6	1,8

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"	377 367,6	2,5	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"	409 054,9	2,6	31 687,3	8,4
Организация исполнения переданных государственных полномочий	307 381,7	2,0	Организация исполнения переданных государственных полномочий	321 565,0	2,1	14 183,3	4,6
Организация предоставления мер социальной поддержки по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Калужской области	209 985,5	1,4	Организация предоставления мер социальной поддержки по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Калужской области	222 658,2	1,4	12 672,7	6,0
Осуществление государственных полномочий по организации социального обслуживания в Калужской области граждан в соответствии с Федеральным законом "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации", Законом Калужской области "О регулировании отдельных правоотношений в сфере предоставления социальных услуг в Калужской области" (кроме принятия решения о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании либо об отказе в социальном обслуживании, составления индивидуальной программы предоставления социальных услуг) и осуществление мер по профилактике безнадзорности несовершеннолетних и организации индивидуальной профилактической работы в отношении безнадзорных и беспризорных несовершеннолетних, их родителей или иных законных представителей, не исполняющих своих обязанностей по воспитанию, содержанию несовершеннолетних и (или) отрицательно влияющих на их поведение либо жестоко обращающихся с ними, в соответствии с Федеральным законом "Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних"	207 094,9	1,3	Осуществление государственных полномочий по организации социального обслуживания в Калужской области граждан в соответствии с Федеральным законом "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации", Законом Калужской области "О регулировании отдельных правоотношений в сфере предоставления социальных услуг в Калужской области" (кроме принятия решения о признании гражданина нуждающимся в социальном обслуживании либо об отказе в социальном обслуживании, составления индивидуальной программы предоставления социальных услуг) и осуществление мер по профилактике безнадзорности несовершеннолетних и организации индивидуальной профилактической работы в отношении безнадзорных и беспризорных несовершеннолетних, их родителей или иных законных представителей, не исполняющих своих обязанностей по воспитанию, содержанию несовершеннолетних и (или) отрицательно влияющих на их поведение либо жестоко обращающихся с ними, в соответствии с Федеральным законом "Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних"	221 328,4	1,4	14 233,6	6,9
Выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком	104 458,9	0,7	Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, находящиеся на территории Калужской области и реализующие образовательную программу дошкольного образования	90 864,6	0,6	-13 594,3	-13,0
Осуществление переданных полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	76 383,6	0,5	Осуществление переданных полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	73 082,1	0,5	-3 301,5	-4,3
Осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	41 344,8	0,3	Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	48 392,8	0,3	7 048,0	17,0
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	29 952,0	0,2	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	31 203,3	0,2	1 251,3	4,2
Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	9 524,9	0,1	Компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	25 644,5	0,2	16 119,5	169,2
Осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций области	22 000,0	0,1	Финансовое обеспечение ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных учреждений, находящихся на территории Калужской области и реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования	22 139,2	0,1	139,2	0,6
Формирование и содержание архивных фондов	17 605,5	0,1	Формирование и содержание архивных фондов	17 780,1	0,1	174,6	1,0

Обеспечение переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в части перевода в электронную форму книг государственной регистрации актов гражданского состояния (актовых книг)	12 772,5	0,1	Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в части перевода в электронную форму книг государственной регистрации актов гражданского состояния (актовых книг)	16 367,2	0,1	3 594,7	28,1
Организация предоставления социальной помощи отдельным категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации	10 040,9	0,1	Организация предоставления социальной помощи отдельным категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации	10 040,9	0,1	0,0	0,0
Организация и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	8 757,3	0,1	Организация и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	8 757,2	0,1	-0,1	0,0
Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, и 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"	4 911,8	0,0	Выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, и 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"	6 073,8	0,0	1 162,0	23,7
Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 691,6	0,0	Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 606,2	0,0	-85,4	-3,2
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1 309,9	0,0	Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	128,7	0,0	-1 181,2	-90,2
Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	80,7	0,0	Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	80,7	0,0	0,0	0,0
Ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	891 918,0	5,8	Реализация мероприятий национальных проектов в рамках основного мероприятия "Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми" подпрограммы "Демографическое развитие и семейная политика Калужской области" государственной программы Калужской области "Семья и дети Калужской области"*	231 551,4	1,5	-660 366,6	-74,0
Субвенции федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность	1 017,4	0,0		0,0	0,0	-1 017,4	-100,0
			Осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	299 804,2	1,9	299 804,2	---
			Осуществление регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации аттракционов и осуществление государственной регистрации аттракционов	11 800,0	0,1	11 800,0	---
ВСЕГО	15 387 934,8	100,0		15 537 780,2	100,0	149 845,4	1,0

* В законопроекте на 2019 год указана сумма выплат из областного бюджета на реализацию Закона Калужской области от 29.06.2012 № 301-ОЗ "О ежемесячной денежной выплате при рождении третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет"

Динамика иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета в 2018-2019 годах

Наименование в 2018 году	Утверждено на 2018 год Законом о бюджете (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2019 году	Предусматривается законопроектом на 2019 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение гр.3 - гр.1 (тыс. руб.)	Прирост (+) / снижение (-) гр.5/гр.1*100 (%)
А	1	2	Б	3	4	5	6
Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	364 803,4	80,9	Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	414 666,3	83,5	49 862,9	13,7
Содействие достижению и (или) поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Калужской области	0,0	0,0	Содействие достижению и (или) поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Калужской области	50 000,0	10,1	50 000,0	---
Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	30 185,6	6,7	Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	30 185,6	6,1	0,0	0,0
Мероприятия, посвященные празднованию 75-летия Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов	0,0	0,0	Мероприятия, посвященные празднованию 75-летия Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов	2 000,0	0,4	2 000,0	---
Стимулирование муниципальных образований Калужской области, принимающих меры по увеличению налогового потенциала	50 000,0	11,1		0,0	0,0	-50 000,0	-100,0
Мероприятия, посвященные празднованию 70-летия Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов	4 000,0	0,9		0,0	0,0	-4 000,0	-100,0
Поддержка отрасли культуры Основное мероприятие "Поддержка культурной деятельности на территории Калужской области"	1 450,0	0,3		0,0	0,0	-1 450,0	-100,0
Поддержка отрасли культуры Основное мероприятие "Развитие общедоступных библиотек"	499,9	0,1		0,0	0,0	-499,9	-100,0
Поддержка отрасли культуры Основное мероприятие "Ремонт, реконструкция зданий и внутренних помещений учреждений культуры, образования в сфере культуры и архивов, строительство зданий и сооружений, благоустройство территорий учреждений культуры, образования в сфере культуры и архивов, укрепление и развитие их материально-технической базы"	99,4	0,0		0,0	0,0	-99,4	-100,0
ВСЕГО	451 038,3	100,0		496 851,9	100,0	45 813,6	10,2

Финансовое обеспечение программ на 2019 год

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	34 648 741,9	54 407 036,2	19 758 294,3	54 412 036,2	5 000,0
	Областной бюджет	26 579 498,0	48 250 902,5	21 589 630,1		
	Федеральный бюджет	8 069 243,9	6 156 133,7	-1 913 110,2		
	ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ	31 588 285,5	48 109 387,9	16 521 102,4	48 109 387,9	0,0
	областной	23 519 041,6	41 953 254,2	17 148 146,1		
	федеральный	8 069 243,9	6 156 133,7	-1 913 110,2		
	БЛОК "ФОРМИРОВАНИЕ НОВОГО КАЧЕСТВА ЖИЗНИ"	19 131 163,2	35 879 037,7	16 747 874,5	35 879 037,7	0,0
1	Развитие здравоохранения в Калужской области	3 254 280,1	7 454 323,5	4 200 043,4	7 454 323,5	0,0
	областной	3 141 439,9	7 368 448,5	4 227 008,6		
	федеральный	112 840,2	85 875,0	-26 965,2		
2	Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области	0,0	10 833 443,5	10 833 443,5	10 833 443,5	0,0
	областной	0,0	10 275 394,9	10 275 394,9		
	федеральный	0,0	558 048,6	558 048,6		
3	Развитие профессионального образования и науки в Калужской области	0,0	1 286 066,6	1 286 066,6	1 286 066,6	0,0
	областной	0,0	1 286 066,6	1 286 066,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
4	Социальная поддержка граждан в Калужской области	6 042 273,5	6 216 729,0	174 455,5	6 216 729,0	0,0
	областной	4 457 259,3	4 646 920,2	189 660,9		
	федеральный	1 585 014,2	1 569 808,8	-15 205,4		
5	Доступная среда в Калужской области	13 233,7	182 289,9	169 056,2	182 289,9	0,0
	областной	13 233,7	163 384,8	150 151,1		
	федеральный	0,0	18 905,1	18 905,1		
6	Семья и дети Калужской области	2 271 369,6	2 456 464,2	185 094,6	2 456 464,2	0,0
	областной	1 812 719,9	1 678 101,5	-134 618,4		
	федеральный	458 649,7	778 362,7	319 713,0		
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области	2 880 236,6	2 050 119,5	-830 117,1	2 050 119,5	0,0
	областной	1 322 206,8	1 591 426,7	269 219,9		
	федеральный	1 558 029,8	458 692,8	-1 099 337,0		
8	Развитие рынка труда в Калужской области	328 477,3	363 935,4	35 458,1	363 935,4	0,0
	областной	157 929,9	165 396,4	7 466,5		
	федеральный	170 547,4	198 539,0	27 991,6		
9	Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом	30 861,3	9 193,5	-21 667,8	9 193,5	0,0
	областной	9 567,0	2 850,0	-6 717,0		
	федеральный	21 294,3	6 343,5	-14 950,8		
10	Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области	282 737,2	292 776,4	10 039,2	292 776,4	0,0
	областной	282 737,2	292 776,4	10 039,2		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
11	Развитие культуры в Калужской области	944 932,3	998 517,9	53 585,6	998 517,9	0,0
	областной	859 819,7	912 960,7	53 141,0		
	федеральный	85 112,6	85 557,2	444,6		
12	Развитие туризма в Калужской области	38 834,3	46 628,1	7 793,8	46 628,1	0,0
	областной	38 834,3	46 628,1	7 793,8		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
13	Развитие физической культуры и спорта в Калужской области	2 671 022,1	2 679 951,8	8 929,7	2 679 951,8	0,0
	областной	1 471 022,1	1 415 189,4	-55 832,7		
	федеральный	1 200 000,0	1 264 762,4	64 762,4		
14	Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области	43 540,2	371 372,1	327 831,9	371 372,1	0,0
	областной	43 540,2	371 372,1	327 831,9		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
15	Охрана окружающей среды в Калужской области	101 552,7	467 368,0	365 815,3	467 368,0	0,0
	областной	101 552,7	467 368,0	365 815,3		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
16	Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области	6 275,5	3 550,0	-2 725,5	3 550,0	0,0
	областной	4 394,9	3 550,0	-844,9		
	федеральный	1 880,6	0,0	-1 880,6		
17	Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области	500,0	500,0	0,0	500,0	0,0
	областной	500,0	500,0	0,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
18	Патриотическое воспитание населения Калужской области	472,3	8 018,2	7 545,9	8 018,2	0,0
	областной	472,3	8 018,2	7 545,9		

	федеральный	0,0	0,0	0,0		
19	Формирование современной городской среды в Калужской области	220 564,5	157 790,2	-62 774,3	157 790,2	0,0
	областной	63 506,2	157 790,2	94 284,0		
	федеральный	157 058,3	0,0	-157 058,3		
	БЛОК "ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ"	12 317 954,0	12 085 723,5	-232 230,4	12 085 723,5	0,0
20	Экономическое развитие в Калужской области	2 528 577,6	2 824 783,8	296 206,2	2 824 783,8	0,0
	областной	2 528 577,6	2 824 783,8	296 206,2		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
21	Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области	161 761,0	685 337,9	523 576,9	685 337,9	0,0
	областной	136 972,1	660 584,4	523 612,3		
	федеральный	24 788,9	24 753,5	-35,4		
22	Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области	456 848,7	681 651,7	224 803,0	681 651,7	0,0
	областной	443 223,7	681 651,7	238 428,0		
	федеральный	13 625,0	0,0	-13 625,0		
23	Развитие дорожного хозяйства Калужской области	6 037 046,7	5 362 408,5	-674 638,2	5 362 408,5	0,0
	областной	4 968 888,6	5 127 425,0	158 536,4		
	федеральный	1 068 158,1	234 983,5	-833 174,6		
24	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области	2 379 285,4	1 562 537,7	-816 747,7	1 562 537,7	0,0
	областной	978 347,6	1 028 204,4	49 856,8		
	федеральный	1 400 937,8	534 333,3	-866 604,5		
25	Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области	33 165,4	146 944,7	113 779,3	146 944,7	0,0
	областной	22 967,6	37 615,7	14 648,1		
	федеральный	10 197,8	109 329,0	99 131,2		
26	Развитие лесного хозяйства в Калужской области	312 124,1	337 636,7	25 512,6	337 636,7	0,0
	областной	111 014,9	115 820,0	4 805,1		
	федеральный	201 109,2	221 816,7	20 707,5		
27	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	409 145,1	484 422,5	75 277,4	484 422,5	0,0
	областной	409 145,1	484 422,5	75 277,4		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ЭФФЕКТИВНОЕ ГОСУДАРСТВО"	139 168,4	144 626,7	5 458,3	144 626,7	0,0
28	Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области	139 168,4	144 626,7	5 458,3	144 626,7	0,0
	областной	139 168,4	138 604,1	-564,3		
	федеральный	0,0	6 022,6	6 022,6		
	ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ	3 060 456,4	6 297 648,3	3 155 417,5	6 297 648,3	0,0
1	Информационная и внутренняя политика Калужской области	0,0	298 539,9	298 539,9	298 539,9	0,0
2	Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области	2 551 780,1	5 390 679,5	2 838 899,4	5 390 679,5	0,0
3	Жизнь ради детей	12 852,9	12 978,5	125,6	12 978,5	0,0
4	Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	14 767,5	27 089,9	12 322,4	27 089,9	0,0
5	Развитие государственной гражданской службы Калужской области	1 978,8	1 978,8	0,0	1 978,8	0,0
6	Защита прав предпринимателей	9 117,2	9 203,2	86,0	9 203,2	0,0
7	Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области	179 706,1	182 075,5	2 369,4	182 075,5	0,0
8	Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных	180 458,5	183 533,3	3 074,8	183 533,3	0,0
9	Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области	84 535,3	84 535,3	0,0	84 535,3	0,0
10	Развитие потребительской кооперации в Калужской области	25 260,0	25 260,0	0,0	25 260,0	0,0
11	Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0
12	Развитие градостроительства Калужской области	0,0	79 774,4	79 774,4	79 774,4	0,0
13	Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0
	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019 – 2023 годы"	0,0	в стадии разработки	-	5 000,0	-

Финансовое обеспечение программ на 2020 год

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	28 716 454,6	51 660 538,3	22 944 083,7	51 665 538,3	5 000,0
	Областной бюджет	21 426 571,4	46 818 802,8	25 310 457,0		
	Федеральный бюджет	7 289 883,2	4 841 735,5	-2 448 147,7		
	ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ	28 473 998,5	45 062 809,4	16 588 810,9	45 062 809,4	0,0
	областной	21 184 115,3	40 221 073,9	17 769 682,9		
	федеральный	7 289 883,2	4 841 735,5	-2 448 147,7		
	БЛОК "ФОРМИРОВАНИЕ НОВОГО КАЧЕСТВА ЖИЗНИ"	17 810 410,7	34 228 624,9	16 418 214,2	34 228 624,9	0,0
1	Развитие здравоохранения в Калужской области	3 254 280,1	7 596 119,1	4 341 839,0	7 596 119,1	0,0
	областной	3 141 439,9	7 510 280,2	4 368 840,3	0,0	
	федеральный	112 840,2	85 838,9	-27 001,3	0,0	
2	Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области	0,0	10 375 445,7	10 375 445,7	10 375 445,7	0,0
	областной	0,0	10 085 126,1	10 085 126,1	0,0	
	федеральный	0,0	290 319,6	290 319,6	0,0	
3	Развитие профессионального образования и науки в Калужской области	0,0	1 267 275,8	1 267 275,8	1 267 275,8	0,0
	областной	0,0	1 267 275,8	1 267 275,8	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	Социальная поддержка граждан в Калужской области	6 072 560,4	6 309 162,3	236 601,9	6 309 162,3	0,0
	областной	4 459 259,3	4 638 717,5	179 458,2	0,0	
	федеральный	1 613 301,1	1 670 444,8	57 143,7	0,0	
5	Доступная среда в Калужской области	13 233,7	162 163,0	148 929,3	162 163,0	0,0
	областной	13 233,7	162 163,0	148 929,3	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
6	Семья и дети Калужской области	2 288 706,3	2 541 283,6	252 577,3	2 541 283,6	0,0
	областной	1 811 715,9	1 678 101,5	-133 614,4	0,0	
	федеральный	476 990,4	863 182,1	386 191,7	0,0	
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области	676 737,3	1 590 726,7	913 989,4	1 590 726,7	0,0
	областной	676 737,3	1 590 726,7	913 989,4	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
8	Развитие рынка труда в Калужской области	2 269 725,3	367 817,5	-1 901 907,8	367 817,5	0,0
	областной	173 639,0	165 396,4	-8 242,6	0,0	
	федеральный	2 096 086,3	202 421,1	-1 893 665,2	0,0	
9	Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом	30 396,8	9 193,5	-21 203,3	9 193,5	0,0
	областной	9 423,0	2 850,0	-6 573,0	0,0	
	федеральный	20 973,8	6 343,5	-14 630,3	0,0	
10	Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области	282 737,2	292 776,4	10 039,2	292 776,4	0,0
	областной	282 737,2	292 776,4	10 039,2	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
11	Развитие культуры в Калужской области	923 599,4	844 358,3	-79 241,1	844 358,3	0,0
	областной	853 206,5	844 358,3	-8 848,2	0,0	
	федеральный	70 392,9	0,0	-70 392,9	0,0	
12	Развитие туризма в Калужской области	38 834,3	46 628,1	7 793,8	46 628,1	0,0
	областной	38 834,3	46 628,1	7 793,8	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
13	Развитие физической культуры и спорта в Калужской области	1 586 694,8	1 817 176,5	230 481,7	1 817 176,5	0,0
	областной	945 130,8	1 160 200,3	215 069,5	0,0	
	федеральный	641 564,0	656 976,2	15 412,2	0,0	
14	Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области	43 540,2	371 372,1	327 831,9	371 372,1	0,0
	областной	43 540,2	371 372,1	327 831,9	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
15	Охрана окружающей среды в Калужской области	101 552,7	467 268,0	365 715,3	467 268,0	0,0
	областной	101 552,7	467 268,0	365 715,3	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
16	Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области	6 275,5	3 550,0	-2 725,5	3 550,0	0,0
	областной	4 394,9	3 550,0	-844,9	0,0	
	федеральный	1 880,6	0,0	-1 880,6	0,0	
17	Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области	500,0	500,0	0,0	500,0	0,0
	областной	500,0	500,0	0,0	0,0	

	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
18	Патриотическое воспитание населения Калужской области	472,3	8 018,2	7 545,9	8 018,2	0,0
	областной	472,3	8 018,2	7 545,9	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
19	Формирование современной городской среды в Калужской области	220 564,5	157 790,2	-62 774,3	157 790,2	0,0
	областной	63 506,2	157 790,2	94 284,0	0,0	
	федеральный	157 058,3	0,0	-157 058,3	0,0	
	БЛОК "ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ"	10 524 419,4	10 694 494,9	170 075,5	10 694 494,9	0,0
20	Экономическое развитие в Калужской области	2 528 577,6	3 012 575,6	483 998,0	3 012 575,6	0,0
	областной	2 528 577,6	3 012 575,6	483 998,0	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
21	Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области	168 790,5	146 839,4	-21 951,1	146 839,4	0,0
	областной	136 972,1	113 723,7	-23 248,4	0,0	
	федеральный	31 818,4	33 115,7	1 297,3	0,0	
22	Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области	437 102,3	681 095,8	243 993,5	681 095,8	0,0
	областной	437 102,3	666 651,7	229 549,4	0,0	
	федеральный	0,0	14 444,1	14 444,1	0,0	
23	Развитие дорожного хозяйства Калужской области	4 341 137,1	4 299 909,9	-41 227,2	4 299 909,9	0,0
	областной	3 827 687,7	4 168 157,5	340 469,8	0,0	
	федеральный	513 449,4	131 752,4	-381 697,0	0,0	
24	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области	2 302 865,8	1 618 328,0	-684 537,8	1 618 328,0	0,0
	областной	954 453,6	1 030 404,4	75 950,8	0,0	
	федеральный	1 348 412,2	587 923,6	-760 488,6	0,0	
25	Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области	26 868,3	106 804,8	79 936,5	106 804,8	0,0
	областной	20 670,5	37 615,7	16 945,2	0,0	
	федеральный	6 197,8	69 189,1	62 991,3	0,0	
26	Развитие лесного хозяйства в Калужской области	309 932,7	344 518,9	34 586,2	344 518,9	0,0
	областной	111 014,9	115 820,0	4 805,1	0,0	
	федеральный	198 917,8	228 698,9	29 781,1	0,0	
27	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	409 145,1	484 422,5	75 277,4	484 422,5	0,0
	областной	409 145,1	484 422,5	75 277,4	0,0	
	федеральный	0,0	0,0	0,0	0,0	
	БЛОК "ЭФФЕКТИВНОЕ ГОСУДАРСТВО"	139 168,4	139 689,6	521,2	139 689,6	0,0
28	Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области	139 168,4	139 689,6	521,2	139 689,6	0,0
	областной	139 168,4	138 604,1	-564,3	0,0	
	федеральный	0,0	1 085,5	1 085,5	0,0	
	ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ	242 456,1	6 597 728,9	6 273 498,4	6 597 728,9	0,0
1	Информационная и внутренняя политика Калужской области	0,0	298 539,9	298 539,9	298 539,9	0,0
2	Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области	0,0	5 690 860,1	5 690 860,1	5 690 860,1	0,0
3	Жизнь ради детей	12 852,9	12 978,5	125,6	12 978,5	0,0
4	Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	14 767,5	27 089,9	12 322,4	27 089,9	0,0
5	Развитие государственной гражданской службы Калужской области	0,0	1 978,8	1 978,8	1 978,8	0,0
6	Защита прав предпринимателей	9 117,2	9 203,2	86,0	9 203,2	0,0
7	Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области	0,0	182 075,5	182 075,5	182 075,5	0,0
8	Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных	180 458,5	183 433,3	2 974,8	183 433,3	0,0
9	Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области	0,0	84 535,3	84 535,3	84 535,3	0,0
10	Развитие потребительской кооперации в Калужской области	25 260,0	25 260,0	0,0	25 260,0	0,0
11	Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0
12	Развитие градостроительства Калужской области	0,0	79 774,4	79 774,4	79 774,4	0,0
13	Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0
	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019 – 2023 годы"	0,0	в стадии разработки	-	5 000,0	-

Финансовое обеспечение программ на 2021 год

№ п/п	Наименование	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от утверждённого паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	11 868 044,8	51 351 747,2	39 483 702,4	51 356 747,2	5 000,0
	Областной бюджет	11 682 616,0	47 482 488,8	35 718 098,4		
	Федеральный бюджет	185 428,8	3 869 258,4	3 683 829,6		
	ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ПРОГРАММЫ	11 868 044,8	44 857 064,6	32 989 019,8	44 857 064,6	0,0
	областной	11 682 616,0	40 987 806,2	28 037 914,5		
	федеральный	185 428,8	3 869 258,4	3 683 829,6		
	БЛОК "ФОРМИРОВАНИЕ НОВОГО КАЧЕСТВА ЖИЗНИ"	70 720,1	33 136 273,6	33 065 553,5	33 136 273,6	0,0
1	Развитие здравоохранения в Калужской области	0,0	7 752 612,1	7 752 612,1	7 752 612,1	0,0
	областной	0,0	7 666 773,2	7 666 773,2		
	федеральный	0,0	85 838,9	85 838,9		
2	Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области	0,0	9 954 692,7	9 954 692,7	9 954 692,7	0,0
	областной	0,0	9 954 692,7	9 954 692,7		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
3	Развитие профессионального образования и науки в Калужской области	0,0	1 267 275,8	1 267 275,8	1 267 275,8	0,0
	областной	0,0	1 267 275,8	1 267 275,8		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
4	Социальная поддержка граждан в Калужской области	0,0	6 361 709,9	6 361 709,9	6 361 709,9	0,0
	областной	0,0	4 638 717,5	4 638 717,5		
	федеральный	0,0	1 722 992,4	1 722 992,4		
5	Доступная среда в Калужской области	0,0	162 163,0	162 163,0	162 163,0	0,0
	областной	0,0	162 163,0	162 163,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
6	Семья и дети Калужской области	0,0	2 597 286,8	2 597 286,8	2 597 286,8	0,0
	областной	0,0	1 678 101,5	1 678 101,5		
	федеральный	0,0	919 185,3	919 185,3		
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области	0,0	1 590 726,7	1 590 726,7	1 590 726,7	0,0
	областной	0,0	1 590 726,7	1 590 726,7		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
8	Развитие рынка труда в Калужской области	0,0	368 159,4	368 159,4	368 159,4	0,0
	областной	0,0	165 396,4	165 396,4		
	федеральный	0,0	202 763,0	202 763,0		
9	Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом	6 500,0	9 193,5	2 693,5	9 193,5	0,0
	областной	6 500,0	2 850,0	-3 650,0		
	федеральный	0,0	6 343,5	6 343,5		
10	Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области	0,0	292 776,4	292 776,4	292 776,4	0,0
	областной	0,0	292 776,4	292 776,4		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
11	Развитие культуры в Калужской области	0,0	844 358,3	844 358,3	844 358,3	0,0
	областной	0,0	844 358,3	844 358,3		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
12	Развитие туризма в Калужской области	0,0	46 628,1	46 628,1	46 628,1	0,0
	областной	0,0	46 628,1	46 628,1		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
13	Развитие физической культуры и спорта в Калужской области	0,0	880 192,5	880 192,5	880 192,5	0,0
	областной	0,0	846 244,5	846 244,5		
	федеральный	0,0	33 948,0	33 948,0		
14	Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области	0,0	371 372,1	371 372,1	371 372,1	0,0
	областной	0,0	371 372,1	371 372,1		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
15	Охрана окружающей среды в Калужской области	0,0	467 268,0	467 268,0	467 268,0	0,0
	областной	0,0	467 268,0	467 268,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
16	Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области	0,0	3 550,0	3 550,0	3 550,0	0,0
	областной	0,0	3 550,0	3 550,0		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
17	Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области	0,0	500,0	500,0	500,0	0,0
	областной	0,0	500,0	500,0		

	федеральный	0,0	0,0	0,0		
18	Патриотическое воспитание населения Калужской области	0,0	8 018,2	8 018,2	8 018,2	0,0
	областной	0,0	8 018,2	8 018,2		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
19	Формирование современной городской среды в Калужской области	64 220,1	157 790,2	93 570,1	157 790,2	0,0
	областной	64 220,1	157 790,2	93 570,1		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ИННОВАЦИОННОЕ РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ"	11 797 324,7	11 580 753,3	-216 571,4	11 580 753,3	0,0
20	Экономическое развитие в Калужской области	0,0	3 012 575,6	3 012 575,6	3 012 575,6	0,0
	областной	0,0	3 012 575,6	3 012 575,6		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
21	Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области	0,0	147 129,4	147 129,4	147 129,4	0,0
	областной	0,0	113 723,7	113 723,7		
	федеральный	0,0	33 405,7	33 405,7		
22	Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области	0,0	666 651,7	666 651,7	666 651,7	0,0
	областной	0,0	666 651,7	666 651,7		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
23	Развитие дорожного хозяйства Калужской области	11 797 324,7	5 222 786,0	-6 574 538,7	5 222 786,0	0,0
	областной	11 611 895,9	5 222 786,0	-6 389 109,9		
	федеральный	185 428,8	0,0	-185 428,8		
24	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области	0,0	1 609 957,5	1 609 957,5	1 609 957,5	0,0
	областной	0,0	1 030 404,4	1 030 404,4		
	федеральный	0,0	579 553,1	579 553,1		
25	Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области	0,0	85 100,0	85 100,0	85 100,0	0,0
	областной	0,0	37 615,7	37 615,7		
	федеральный	0,0	47 484,3	47 484,3		
26	Развитие лесного хозяйства в Калужской области	0,0	352 130,6	352 130,6	352 130,6	0,0
	областной	0,0	115 820,0	115 820,0		
	федеральный	0,0	236 310,6	236 310,6		
27	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	0,0	484 422,5	484 422,5	484 422,5	0,0
	областной	0,0	484 422,5	484 422,5		
	федеральный	0,0	0,0	0,0		
	БЛОК "ЭФФЕКТИВНОЕ ГОСУДАРСТВО"	0,0	140 037,7	140 037,7	140 037,7	0,0
28	Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области	0,0	140 037,7	140 037,7	140 037,7	0,0
	областной	0,0	138 604,1	138 604,1		
	федеральный	0,0	1 433,6	1 433,6		
	ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ	0,0	6 494 682,6	6 412 908,2	6 494 682,6	0,0
1	Информационная и внутренняя политика Калужской области	0,0	298 539,9	298 539,9	298 539,9	0,0
2	Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области	0,0	5 587 813,8	5 587 813,8	5 587 813,8	0,0
3	Жизнь ради детей	0,0	12 978,5	12 978,5	12 978,5	0,0
4	Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	0,0	27 089,9	27 089,9	27 089,9	0,0
5	Развитие государственной гражданской службы Калужской области	0,0	1 978,8	1 978,8	1 978,8	0,0
6	Защита прав предпринимателей	0,0	9 203,2	9 203,2	9 203,2	0,0
7	Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области	0,0	182 075,5	182 075,5	182 075,5	0,0
8	Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных	0,0	183 433,3	183 433,3	183 433,3	0,0
9	Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области	0,0	84 535,3	84 535,3	84 535,3	0,0
10	Развитие потребительской кооперации в Калужской области	0,0	25 260,0	25 260,0	25 260,0	0,0
11	Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0
12	Развитие градостроительства Калужской области	0,0	79 774,4	79 774,4	79 774,4	0,0
13	Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области	0,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	0,0
	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019 – 2023 годы"	0,0	в стадии разработки	-	5 000,0	-

Виды расходов областного бюджета в разрезе программ Калужской области на 2019-2021 годы

(тыс. руб.)

№	Код и наименование	2019 год		2020 год		2021 год	
		сумма	удельный вес	сумма	удельный вес	сумма	удельный вес
Всего		54 412 036,4	100,0	51 665 538,5	100,0	51 356 747,2	100,0
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	3 235 360,4	5,9	3 235 803,2	6,3	3 235 803,2	6,3
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 592 357,4	8,4	4 387 426,0	8,5	4 751 748,2	9,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	5 918 136,6	10,9	6 055 734,2	11,7	6 212 830,2	12,1
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	4 942 444,8	9,1	2 935 929,3	5,7	2 246 619,9	4,4
500	Межбюджетные трансферты	24 002 503,6	44,1	23 182 666,8	44,9	23 189 159,2	45,2
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	7 890 355,8	14,5	7 695 178,9	14,9	7 649 761,4	14,9
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	29 124,4	0,1	27 809,4	0,1	25 047,0	менее 0,1 %
800	Иные бюджетные ассигнования	3 801 753,4	7,0	4 144 990,7	8,0	4 045 778,1	7,9
Государственные программы Калужской области, в том числе по блокам							
Блок "Инновационное развитие и модернизация экономики"							
Всего по блоку "Инновационное развитие и модернизация экономики"		12 085 723,5	25,1	10 694 495,0	23,7	11 580 753,4	25,8
Государственная программа Калужской области "Экономическое развитие в Калужской области"		2 824 783,8	5,9	3 012 575,6	6,7	3 012 575,6	6,7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	258 148,1	9,1	258 148,1	9,1	258 148,1	9,1
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	31 272,6	1,1	24 922,6	0,9	24 922,6	0,9
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	944 915,1	33,5	1 157 494,7	41,0	1 157 494,7	41,0
500	Межбюджетные трансферты	50 000,0	1,8	50 000,0	1,8	50 000,0	1,8
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	105 309,0	3,7	95 309,0	3,4	95 309,0	3,4
800	Иные бюджетные ассигнования	1 435 139,0	50,8	1 426 701,2	50,5	1 426 701,2	50,5
Государственная программа Калужской области "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"		1 562 537,7	3,2	1 618 328,0	3,6	1 609 957,5	3,6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	67 971,5	4,4	67 971,5	4,2	67 971,5	4,2
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	25 416,5	1,6	25 316,5	1,6	25 316,5	1,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	55 808,7	3,6	55 808,7	3,4	55 808,7	3,5
500	Межбюджетные трансферты	136 609,3	8,7	236 597,0	14,6	262 213,4	16,3
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	24 017,4	1,5	24 040,7	1,5	24 066,4	1,5
800	Иные бюджетные ассигнования	1 252 714,3	80,2	1 208 593,6	74,7	1 174 581,0	73,0
Государственная программа Калужской области "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"		685 337,8	1,4	146 839,4	0,3	147 129,4	0,3
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	5 449,0	0,8	5 449,0	3,7	5 449,0	3,7

3	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 711,3	0,5	3 711,3	2,5	3 711,3	2,5
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	527 718,9	77,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	500	Межбюджетные трансферты	18 548,4	2,7	18 548,4	12,6	18 548,4	12,6
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	77 372,2	11,3	69 420,6	47,3	69 710,6	47,4
	800	Иные бюджетные ассигнования	52 538,0	7,7	49 710,1	33,9	49 710,1	33,8
Государственная программа Калужской области "Развитие дорожного хозяйства Калужской области"			5 362 408,6	11,1	4 299 910,0	9,5	5 222 786,0	11,6
4	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	153 441,6	2,9	153 831,3	3,6	153 831,3	2,9
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 149 189,2	58,7	3 107 750,6	72,3	3 403 755,5	65,2
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 418 894,9	26,5	530 640,0	12,3	767 000,0	14,7
	500	Межбюджетные трансферты	639 832,5	11,9	506 640,7	11,8	897 151,8	17,2
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	70,0	менее 0,1 %	70,0	менее 0,1 %	70,0	менее 0,1 %
	800	Иные бюджетные ассигнования	980,4	менее 0,1 %	977,4	менее 0,1 %	977,4	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"			484 422,5	1,0	484 422,5	1,1	484 422,5	1,1
5	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	19 051,6	3,9	19 051,6	3,9	19 051,6	3,9
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20 742,9	4,3	20 742,9	4,3	20 742,9	4,3
	500	Межбюджетные трансферты	295 538,5	61,0	295 538,5	61,0	295 538,5	61,0
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	149 078,2	30,8	149 078,2	30,8	149 078,2	30,8
	800	Иные бюджетные ассигнования	11,3	менее 0,1 %	11,3	менее 0,1 %	11,3	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"			337 636,7	0,7	344 518,9	0,8	352 130,6	0,8
6	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	224 258,8	66,4	224 258,8	65,1	224 258,8	63,7
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	61 541,8	18,2	68 424,0	19,9	76 035,7	21,6
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	51 698,0	15,3	51 698,0	15,0	51 698,0	14,7
	800	Иные бюджетные ассигнования	138,1	менее 0,1 %	138,1	менее 0,1 %	138,1	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"			681 651,7	1,4	681 095,8	1,5	666 651,7	1,5
7	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	257 410,0	37,8	250 920,6	36,8	257 410,0	38,6
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	424 241,7	62,2	430 175,2	63,2	409 241,7	61,4
Государственная программа Калужской области "Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"			146 944,7	0,3	106 804,8	0,2	85 100,1	0,2
8	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	29 663,5	20,2	15 361,2	14,4	49 363,5	58,0
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	0,0	0,0	4 228,1	4,0	9 901,2	11,6
	500	Межбюджетные трансферты	117 281,2	79,8	87 215,5	81,7	25 835,4	30,4
Блок "Эффективное государство"								
Всего по блоку "Эффективное государство"			144 626,7	0,3	139 689,6	0,3	140 037,7	0,3

Государственная программа "Управление земельно-имущественными ресурсами Калужской области"		144 626,7	0,3	139 689,6	0,3	140 037,7	0,3	
1	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 270,4	1,6	4 488,6	3,2	4 182,2	3,0
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	0,1
	500	Межбюджетные трансферты	8 728,5	6,0	1 573,2	1,1	2 077,7	1,5
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	121 527,8	84,0	121 527,8	87,0	121 527,8	86,8
	800	Иные бюджетные ассигнования	12 100,0	8,4	12 100,0	8,7	12 100,0	8,6
Блок "Формирование нового качества жизни"								
Всего по блоку "Формирование нового качества жизни"		35 879 037,9	74,6	34 228 625,0	76,0	33 136 273,5	73,9	
Государственная программа Калужской области "Развитие здравоохранения в Калужской области"		7 454 323,5	15,5	7 596 119,1	16,9	7 752 612,1	17,3	
1	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	311 389,3	4,2	311 389,3	4,1	311 389,3	4,0
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	38 625,0	0,5	38 125,0	0,5	38 125,0	0,5
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	4 757 877,9	63,8	4 904 161,8	64,6	5 060 654,8	65,3
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	2 345 185,9	31,5	2 341 197,6	30,8	2 341 197,6	30,2
	800	Иные бюджетные ассигнования	1 245,4	менее 0,1 %	1 245,4	менее 0,1 %	1 245,4	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области"		10 833 443,4	22,5	10 375 445,6	23,0	9 954 692,6	22,2	
2	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	701 849,6	6,5	701 849,6	6,8	701 849,6	7,1
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	344 097,4	3,2	274 184,0	2,6	274 184,0	2,8
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1 796,2	менее 0,1 %	1 796,2	менее 0,1 %	1 796,2	менее 0,1 %
	500	Межбюджетные трансферты	9 683 315,3	89,4	9 295 230,9	89,6	8 874 477,9	89,1
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	102 089,4	0,9	102 089,4	1,0	102 089,4	1,0
	800	Иные бюджетные ассигнования	295,5	менее 0,1 %	295,5	менее 0,1 %	295,5	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Развитие профессионального образования и науки в Калужской области"		1 286 066,6	2,7	1 267 275,8	2,8	1 267 275,8	2,8	
3	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	151 152,0	11,8	151 152,0	11,9	151 152,0	11,9
	500	Межбюджетные трансферты	18 790,8	1,5	18 790,8	1,5	18 790,8	1,5
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 116 123,8	86,8	1 097 333,0	86,6	1 097 333,0	86,6
Государственная программа Калужской области "Социальная поддержка граждан в Калужской области"		6 216 729,0	12,9	6 309 162,3	14,0	6 361 709,9	14,2	
4	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	132 539,3	2,1	132 539,3	2,1	132 539,3	2,1
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	28 554,0	0,5	28 254,0	0,4	28 254,0	0,4
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	549 007,6	8,8	536 439,3	8,5	536 412,2	8,4
	500	Межбюджетные трансферты	4 438 214,6	71,4	4 551 418,9	72,1	4 603 993,6	72,4
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	935 135,5	15,0	927 232,8	14,7	927 232,8	14,6
	800	Иные бюджетные ассигнования	133 278,0	2,1	133 278,0	2,1	133 278,0	2,1
Государственная программа Калужской области "Доступная среда в Калужской области"		182 289,9	0,4	162 163,1	0,4	162 163,1	0,4	

5	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	90 377,2	49,6	90 377,2	55,7	90 377,2	55,7
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	36 678,1	20,1	27 628,8	17,0	27 628,8	17,0
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	53 208,3	29,2	42 130,8	26,0	42 130,8	26,0
	800	Иные бюджетные ассигнования	2 026,3	1,1	2 026,3	1,2	2 026,3	1,2
Государственная программа Калужской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"			2 050 119,6	4,3	1 590 726,7	3,5	1 590 726,7	3,5
6	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	191 077,2	9,3	191 130,3	12,0	191 130,3	12,0
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	96 798,8	4,7	96 218,9	6,0	96 218,9	6,0
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	28 000,0	1,4	28 000,0	1,8	28 000,0	1,8
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	150 020,0	7,3	150 020,0	9,4	150 020,0	9,4
	500	Межбюджетные трансферты	1 407 645,0	68,7	948 952,2	59,7	948 952,2	59,7
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	26 340,3	1,3	26 340,3	1,7	26 340,3	1,7
	800	Иные бюджетные ассигнования	150 238,3	7,3	150 065,0	9,4	150 065,0	9,4
Государственная программа Калужской области "Развитие рынка труда в Калужской области"			363 935,4	0,8	367 817,4	0,8	368 159,3	0,8
7	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	93 285,5	25,6	93 285,5	25,4	93 285,5	25,3
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	57 589,5	15,8	57 647,7	15,7	57 647,7	15,7
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	189 391,8	52,0	192 919,0	52,4	193 260,9	52,5
	500	Межбюджетные трансферты	15 170,4	4,2	15 467,0	4,2	15 467,0	4,2
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 402,1	1,2	4 402,1	1,2	4 402,1	1,2
	800	Иные бюджетные ассигнования	4 096,1	1,1	4 096,1	1,1	4 096,1	1,1
Государственная программа Калужской области "Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области"			292 776,4	0,6	292 776,4	0,6	292 776,4	0,7
8	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	249 290,5	85,1	249 290,5	85,1	249 290,5	85,1
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	43 460,7	14,8	43 460,7	14,8	43 460,7	14,8
	800	Иные бюджетные ассигнования	25,2	менее 0,1 %	25,2	менее 0,1 %	25,2	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Развитие культуры в Калужской области"			998 517,9	2,1	844 358,3	1,9	844 358,3	1,9
9	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	114 678,8	11,5	114 678,8	13,6	114 678,8	13,6
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	25 270,7	2,5	24 876,6	2,9	24 876,6	2,9
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	4 082,8	0,4	4 082,8	0,5	4 082,8	0,5
	500	Межбюджетные трансферты	46 113,0	4,6	24 780,1	2,9	24 780,1	2,9
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	808 308,5	81,0	675 875,9	80,0	675 875,9	80,0
	800	Иные бюджетные ассигнования	64,1	менее 0,1 %	64,1	менее 0,1 %	64,1	менее 0,1 %
Государственная программа Калужской области "Охрана окружающей среды в Калужской области"			467 368,0	1,0	467 268,0	1,0	467 268,0	1,0

10	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	90 983,7	19,5	90 983,7	19,5	90 983,7	19,5
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	50 323,4	10,8	50 223,4	10,7	50 223,4	10,7
	500	Межбюджетные трансферты	295 673,5	63,3	295 673,5	63,3	295 673,5	63,3
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	7 144,8	1,5	7 144,8	1,5	7 144,8	1,5
	800	Иные бюджетные ассигнования	23 242,6	5,0	23 242,6	5,0	23 242,6	5,0
Государственная программа Калужской области "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"			2 679 951,9	5,6	1 817 176,6	4,0	880 192,5	2,0
11	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	49 654,8	1,9	49 654,8	2,7	49 654,8	5,6
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	80 196,1	3,0	35 892,1	2,0	55 200,2	6,3
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	33 131,1	1,2	33 131,1	1,8	33 131,1	3,8
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 763 765,9	65,8	954 284,8	52,5	22 792,3	2,6
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	741 804,0	27,7	732 813,8	40,3	708 014,1	80,4
	800	Иные бюджетные ассигнования	11 400,0	0,4	11 400,0	0,6	11 400,0	1,3
12	Государственная программа Калужской области "Патриотическое воспитание населения Калужской области"		8 018,2	менее 0,1 %	8 018,2	менее 0,1 %	8 018,2	менее 0,1 %
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	8 018,2	100,0	8 018,2	100,0	8 018,2	100,0
13	Государственная программа Калужской области "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"		3 550,0	менее 0,1 %	3 550,0	менее 0,1 %	3 550,0	менее 0,1 %
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 500,0	98,6	3 500,0	98,6	3 500,0	98,6
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	50,0	1,4	50,0	1,4	50,0	1,4
14	Государственная программа Калужской области "Развитие туризма в Калужской области"		46 628,1	0,1	46 628,1	0,1	46 628,1	0,1
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	45 628,1	97,9	45 628,1	97,9	45 628,1	97,9
	800	Иные бюджетные ассигнования	1 000,0	2,1	1 000,0	2,1	1 000,0	2,1
15	Государственная программа Калужской области "Семья и дети Калужской области"		2 456 464,2	5,1	2 541 283,6	5,6	2 597 286,7	5,8
	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	76 179,4	3,1	76 179,4	3,0	76 179,4	2,9
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	25 756,6	1,0	26 732,6	1,1	27 323,6	1,1
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	73 357,8	3,0	73 653,8	2,9	73 883,2	2,8
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	137 130,0	5,6	139 261,7	5,5	139 261,7	5,4
	500	Межбюджетные трансферты	1 919 821,6	78,2	2 001 237,3	78,7	2 056 420,0	79,2
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	224 183,8	9,1	224 183,8	8,8	224 183,8	8,6
	800	Иные бюджетные ассигнования	35,0	менее 0,1 %	35,0	менее 0,1 %	35,0	менее 0,1 %
16	Государственная программа Калужской области "Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Калужской области"		371 372,1	0,8	371 372,1	0,8	371 372,1	0,8
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	54 866,5	14,8	54 866,5	14,8	54 866,5	14,8
	500	Межбюджетные трансферты	27 974,1	7,5	27 974,1	7,5	27 974,1	7,5
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	288 531,5	77,7	288 531,5	77,7	288 531,5	77,7

17	Государственная программа Калужской области "Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"		9 193,5	менее 0,1 %	9 193,5	менее 0,1 %	9 193,5	менее 0,1 %
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	118,9	1,3	118,9	1,3	118,9	1,3
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	9 074,6	98,7	9 074,6	98,7	9 074,6	98,7
18	Государственная программа Калужской области «Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области»		500,0	менее 0,1 %	500,0	менее 0,1 %	500,0	менее 0,1 %
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	500,0	100,0	500,0	100,0	500,0	100,0
19	Государственная программа Калужской области "Формирование современной городской среды в Калужской области"		157 790,2	0,3	157 790,2	0,4	157 790,2	0,4
	500	Межбюджетные трансферты	157 790,2	100,0	157 790,2	100,0	157 790,2	100,0
Итого по государственным программам			48 109 388,1	100,0	45 062 809,6	100,0	44 857 064,6	100,0
Ведомственные целевые программы								
Министерство финансов Калужской области								
1	Ведомственная целевая программа "Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области"		5 390 679,5	85,6	5 690 860,1	86,3	5 587 813,8	86,0
	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	174 901,6	3,2	174 901,6	3,1	174 901,6	3,1
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	75 021,2	1,4	53 876,2	0,9	54 497,4	1,0
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 019,6	0,2	10 078,4	0,2	10 137,2	0,2
	500	Межбюджетные трансферты	4 641 907,2	86,1	4 565 689,0	80,2	4 529 925,1	81,1
	700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	29 124,4	0,5	27 809,4	0,5	25 047,0	0,4
	800	Иные бюджетные ассигнования	459 705,5	8,5	858 505,5	15,1	793 305,5	14,2
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области								
2	Ведомственная целевая программа "Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области"		27 089,9	0,4	27 089,9	0,4	27 089,9	0,4
	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	12 618,5	46,6	12 618,5	46,6	12 618,5	46,6
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 653,2	9,8	2 653,2	9,8	2 653,2	9,8
	500	Межбюджетные трансферты	11 800,0	43,6	11 800,0	43,6	11 800,0	43,6
	800	Иные бюджетные ассигнования	18,2	0,1	18,2	0,1	18,2	0,1
Администрация Губернатора Калужской области								
3	Ведомственная целевая программа "Развитие государственной гражданской службы Калужской области"		1 978,8	0,0	1 978,8	0,0	1 978,8	0,0
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 978,8	100,0	1 978,8	100,0	1 978,8	100,0
Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области								
4	Ведомственная целевая программа "Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных"		183 533,3	2,9	183 433,3	2,8	183 433,3	2,8
	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	23 210,2	12,6	23 210,2	12,7	23 210,2	12,7
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 234,7	1,2	2 134,7	1,2	2 134,7	1,2
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	120,0	0,1	120,0	0,1	120,0	0,1
	500	Межбюджетные трансферты	8 757,2	4,8	8 757,2	4,8	8 757,2	4,8
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	149 181,6	81,3	149 181,6	81,3	149 181,6	81,3
	800	Иные бюджетные ассигнования	29,6	менее 0,1 %	29,6	менее 0,1 %	29,6	менее 0,1 %
Министерство сельского хозяйства Калужской области								
Ведомственная целевая программа "Развитие потребительской кооперации в Калужской области"		25 260,0	0,4	25 260,0	0,4	25 260,0	0,4	

5	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	25 260,0	100,0	25 260,0	100,0	25 260,0	100,0
6	Ведомственная целевая программа "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"		84 535,3	1,3	84 535,3	1,3	84 535,3	1,3
	800	Иные бюджетные ассигнования	84 535,3	100,0	84 535,3	100,0	84 535,3	100,0
7	Ведомственная целевая программа "Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области"		1 000,0	менее 0,1 %	1 000,0	менее 0,1 %	1 000,0	менее 0,1 %
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 000,0	100,0	1 000,0	100,0	1 000,0	100,0
8	Ведомственная целевая программа "Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"		1 000,0	менее 0,1 %	1 000,0	менее 0,1 %	1 000,0	менее 0,1 %
	800	Иные бюджетные ассигнования	1 000,0	100,0	1 000,0	100,0	1 000,0	100,0
Аппарат уполномоченного по правам ребёнка в Калужской области								
	Ведомственная целевая программа "Жизнь ради детей"		12 978,5	0,2	12 978,5	0,2	12 978,5	0,2
9	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	12 235,4	94,3	12 235,4	94,3	12 235,4	94,3
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	733,1	5,6	733,1	5,6	733,1	5,6
	800	Иные бюджетные ассигнования	10,0	0,1	10,0	0,1	10,0	0,1
Аппарат уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области								
	Ведомственная целевая программа «Защита прав предпринимателей»		9 203,2	0,1	9 203,2	0,1	9 203,2	0,1
10	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	8 264,0	89,8	8 264,0	89,8	8 264,0	89,8
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	939,2	10,2	939,2	10,2	939,2	10,2
Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области								
	Ведомственная целевая программа "Информационная и внутренняя политика Калужской области"		298 539,9	4,7	298 539,9	4,5	298 539,9	4,6
11	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	43 259,8	14,5	43 259,8	14,5	43 259,8	14,5
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24 172,2	8,1	24 172,2	8,1	24 172,2	8,1
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300,0	0,1	300,0	0,1	300,0	0,1
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	54 945,7	18,4	54 945,7	18,4	54 945,7	18,4
	800	Иные бюджетные ассигнования	175 862,2	58,9	175 862,2	58,9	175 862,2	58,9
Служба по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области								
	Ведомственная целевая программа "Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области"		182 075,5	2,9	182 075,5	2,8	182 075,5	2,8
12	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	116 836,0	64,2	116 836,0	64,2	116 836,0	64,2
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	65 239,5	35,8	65 239,5	35,8	65 239,5	35,8
Управление архитектуры и градостроительства Калужской области								
	Ведомственная целевая программа "Развитие градостроительства Калужской области"		79 774,4	1,3	79 774,4	1,2	79 774,4	1,2
13	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	14 409,0	18,1	14 409,0	18,1	14 409,0	18,1
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 198,1	2,8	2 198,1	2,8	2 198,1	2,8
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	150,0	0,2	150,0	0,2	150,0	0,2
	500	Межбюджетные трансферты	62 992,3	79,0	62 992,3	79,0	62 992,3	79,0
	800	Иные бюджетные ассигнования	25,0	менее 0,1 %	25,0	менее 0,1 %	25,0	менее 0,1 %
Итого по ведомственным программам			6 297 648,3	100,0	6 597 728,9	100,0	6 494 682,6	100,0

1	Региональная программа Калужской области "Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019 – 2023 годы"	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0	5 000,0	100,0