



**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 15.11.2015 № 07-228
на № 3-1779 от 12.11.2015

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Контрольно-счётной палаты Калужской области
на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2016 год»
(далее – законопроект)**

I Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2016 год» (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 06.10.2015 № 1-ОЗ «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта областного бюджета на 2016 год», 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. При подготовке заключения Палата учитывала необходимость реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, одобренных постановлением Правительства Калужской области от 03.09.2015 № 504, сценарные условия формирования проекта областного бюджета на указанный период, одобренные постановлением Правительства Калужской области от 12.08.2015 № 462.

1.3. Проект закона Калужской области «Об областном бюджете на 2016 год» внесен Правительством Калужской области на рассмотрение Законодательного Собрания Калужской области в сроки, установленные пунктом 1 статьи 2 Закона Калужской области от 06.10.2015 № 1-ОЗ «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта областного бюджета на 2016 год».

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

2.1. 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 2016 год, к которым относятся общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит областного бюджета.

2.1.1. Дорожный фонд Калужской области на 2016 год запланирован в соответствии со статьей 179.4 БК РФ и с учетом требований Закона Калужской области от 28.10.2011 № 199-ОЗ «О Дорожном фонде Калужской области» в объеме 3 245 193,0 тыс. руб.

2.1.2. Нормативная величина резервного фонда Правительства Калужской области на 2016 год запланирована в объеме 40 000,0 тыс. руб., что соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 81 БК РФ.

2.1.3. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области на 01 января 2017 года (30 777 641,1 тыс. руб.) не превышает ограничений, установленных пунктом 2 статьи 107 БК РФ и статьей 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области» (далее – Закон № 404-ОЗ).

2.1.4. Предельный объем государственного долга Калужской области в 2016 году установлен с соблюдением ограничений, установленных пунктом 2 статьи 107 БК РФ, статьей 5 Закона № 404-ОЗ и пунктом 9 статьи 7 Федерального закона от 09.04.2009 № 58-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 58-ФЗ).

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

В соответствии с пунктом 9 статьи 7 Закона № 58-ФЗ до 01.01.2018 в случае утверждения законом субъекта Российской Федерации о бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета субъекта Российской Федерации бюджетных кредитов, привлекаемых в текущем финансовом году от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации может превысить ограничения, установленные пунктом 2 статьи 107 БК РФ (в пределах указанных кредитов).

Предельный объем государственного долга Калужской области превышает ограничения, установленные пунктом 2 статьи 107 БК РФ на 2 046 003,3 тыс. руб.

Согласно приложению № 13 «Источники финансирования дефицита областного бюджета» к законопроекту объем кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации составляет 4 515 793,0 тыс. руб.

Таким образом, требования пункта 9 статьи 7 Закона № 58-ФЗ соблюдены.

2.1.5. Дефицит областного бюджета на 2016 год не превышает ограничений, установленных пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

2.2. Статьей 2 законопроекта в соответствии с пунктом 5 статьи 138 БК РФ устанавливаются дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, замещающие дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Калужской области, на 2016 год согласно приложению № 1 к законопроекту.

2.3. 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 2016 год 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, на 2016 год согласно приложению № 3 к законопроекту.

В наименовании таблицы приложения № 3 к законопроекту «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 2016 год» слова «подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами» приведены некорректно.

Поправка Палаты

В пункте 2 статьи 3 законопроекта и в наименовании таблицы приложения № 3 к законопроекту слова «подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами» заменить словами «подлежащих распределению между областным бюджетом и местными бюджетами».

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

Предложения Палаты

В Приложении № 4 к законопроекту:

1) перенести строку с кодом 000 1 08 07160 01 0000 110 «Государственная пошлина за выдачу уполномоченными органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации учебным учреждениям образовательных

свидетельств о соответствии требованиям оборудования и оснащенности образовательного процесса для рассмотрения соответствующими органами вопроса об аккредитации и выдачи указанным учреждениям лицензии на право подготовки трактористов и машинистов самоходных машин» и указать ее после строки с кодом 522 1 08 07142 01 0000 110 (основание: приказ Инспекции гостехнадзора от 22.12.2012 № 47 «О закреплении кодов классификации доходов бюджета субъекта Российской Федерации»);

2) **исключить** строку с кодом 000 1 08 07360 01 0000 110 «Государственная пошлина за государственную регистрацию договора о залоге транспортных средств, включая выдачу свидетельства, а также за выдачу дубликата свидетельства о государственной регистрации договора о залоге транспортных средств взамен утраченного или пришедшего в негодность, в части регистрации залога тракторов, самоходных дорожно-строительных машин и иных машин и прицепов к ним» (основание: Федеральным законом от 21.12.2013 № 367-ФЗ Закон Российской Федерации от 29.05.1992 № 2872-1 «О залоге» с 01.07.2014 признан утратившим силу, а также внесены изменения в параграф 3 главы 23 части 1 ГК РФ, согласно которым залог движимого имущества учитывается путем регистрации уведомлений о залоге в реестре уведомлений о залоге движимого имущества. Регистрация уведомлений о залоге в реестре уведомлений о залоге движимого имущества осуществляется нотариусами в порядке, установленном главой XX.I Основ законодательства РФ о нотариате от 11.02.1993 № 4462-1);

3) **исключить** строку с кодом 741 1 11 02020 02 0000 120 «Доходы от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации» (основание: положением о министерстве образования и науки Калужской области, утвержденным постановлением Губернатора Калужской области от 12.04.2004 № 271, не предусмотрено размещение временно свободных средств).

2.5. Пунктом 1 и 2 статьи 5 законопроекта в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ утверждается ведомственная структура областного бюджета на 2016 год согласно приложению № 6 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 2016 год.

Пунктом 3 статьи 5 утверждается распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2016 год согласно приложению № 7 к законопроекту.

Пунктом 4 статьи 5 законопроекта утверждено распределение бюджетных ассигнований областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2016 год согласно приложению № 8.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ пунктом 5 статьи 5 законопроекта утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2016 год.

2.6. Статьей 6 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований по обеспечению деятельности органов государственной власти и иных государственных органов Калужской области.

2.7. Статьей 7 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере общегосударственных вопросов, национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства.

Приложением № 9 утверждается распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными или муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными унитарными предприятиями на 2016 год.

2.8. Статьей 8 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере здравоохранения.

2.9. Статьей 9 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере образования и науки.

Данной статьей устанавливается, что предоставление субвенций муниципальным районам и городским округам Калужской области для исполнения государственных полномочий в области образования осуществляется согласно таблицам № 8, 9, 10, 11 приложения № 12 к законопроекту.

Также статьей устанавливается, что предоставление субсидий муниципальным районам и городским округам Калужской области для софинансирования расходов в области образования осуществляется согласно приложению № 6 к законопроекту.

2.10. Статьей 10 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере труда и социальной защиты.

Данной статьей устанавливается, что предоставление субвенций муниципальным районам и городским округам Калужской области для исполнения государственных полномочий в области социальной политики осуществляется согласно таблицам № 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19 приложения № 12 к законопроекту.

2.11. Статьей 11 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере спорта.

Статьей устанавливается, что предоставление субсидий муниципальным районам и городским округам Калужской области для софинансирования расходов в области спорта осуществляется согласно приложению № 6 к законопроекту.

2.12. Статьей 12 законопроекта устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований в сфере культуры, кинематографии, туризма и средств массовой информации.

2.13. Статья 13 законопроекта устанавливает объёмы межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджету Калужской области на 2016 год (приложение № 10 к законопроекту), объёмы безвозмездных поступлений от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (приложение

№ 11 к законопроекту), а также распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Калужской области (приложение № 12 к законопроекту) и критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов).

2.14. Статьей 14 законопроекта устанавливаются источники финансирования дефицита областного бюджета на 2016 год (приложение № 13 к законопроекту).

2.15. Статьей 15 законопроекта в соответствии со статьей 93.2 БК РФ устанавливаются цели, основания, условия, порядок предоставления бюджетных кредитов на 2016 год и на плановый период (приложение № 14 к законопроекту).

2.16. Статьей 16 законопроекта в соответствии со статьей 110.1 БК РФ и статьей 4 Закона о бюджетном процессе утверждается программа государственных внутренних заимствований на 2016 год и на плановый период (приложение № 15 к законопроекту).

Предельный объем заимствований Калужской области в 2016 году соответствует требованиям **статьи 106 БК РФ**.

2.17. Статьей 17 законопроекта утверждается программа государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации (приложение № 26 к законопроекту).

2.18. Статья 18 законопроекта устанавливает особенности исполнения областного бюджета. В рамках бюджетных полномочий субъекта Российской Федерации, установленных статьей 8 БК РФ и в соответствии с порядком внесения изменений в сводную бюджетную роспись, определенную статьей 217 БК РФ, данная статья предусматривает 29 оснований для внесения в 2016 году изменений в показатели сводной бюджетной росписи.

Предложение Палаты

Исключить абзац 7 пункта 1 статьи 18 законопроекта (основание: согласно подпункту 4.1 раздела III «Классификация расходов бюджетов» Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н, внесение в течение финансового года изменений в наименование и (или) код целевой статьи расходов бюджета не допускается).

2.19. Статья 19 законопроекта устанавливает исключительные особенности исполнения бюджета.

2.20. Статья 20 законопроекта устанавливает списание в 2016 году задолженности перед областным бюджетом по отдельным неналоговым доходам.

Выводы по разделу II

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с законопроектом, соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Закона о бюджетном процессе.

III Параметры прогноза исходных социально-экономических показателей для составления проекта областного бюджета

3.1. Представленный прогноз, одобренный постановлением Правительства Калужской области от 11.08.2015 № 455 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», разработан в двух вариантах и включает в себя базовый и позитивный варианты.

В соответствии с материалами прогноза базовый вариант характеризует основные экономические параметры «в условиях реализации региональной политики по поддержанию благоприятного инвестиционного климата, стимулированию экономического роста и модернизации производств».

При разработке проекта областного бюджета на 2016 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 2016 год (далее – прогноз) предполагается рост большинства показателей прогноза в абсолютном выражении относительно оценки 2015 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 2015 года. В сравнении с предыдущими периодами (2012-2014 гг.) основные показатели прогноза характеризуются замедлением темпов роста.

В соответствии с материалами прогноза основным фактором увеличения реального объема ВРП в 2016 году будет рост доли обрабатывающих производств на 2,4 – 2,7 процентных пункта в год. В плановом периоде прогнозируется поступательный рост макроэкономических показателей.

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

Таблица 1

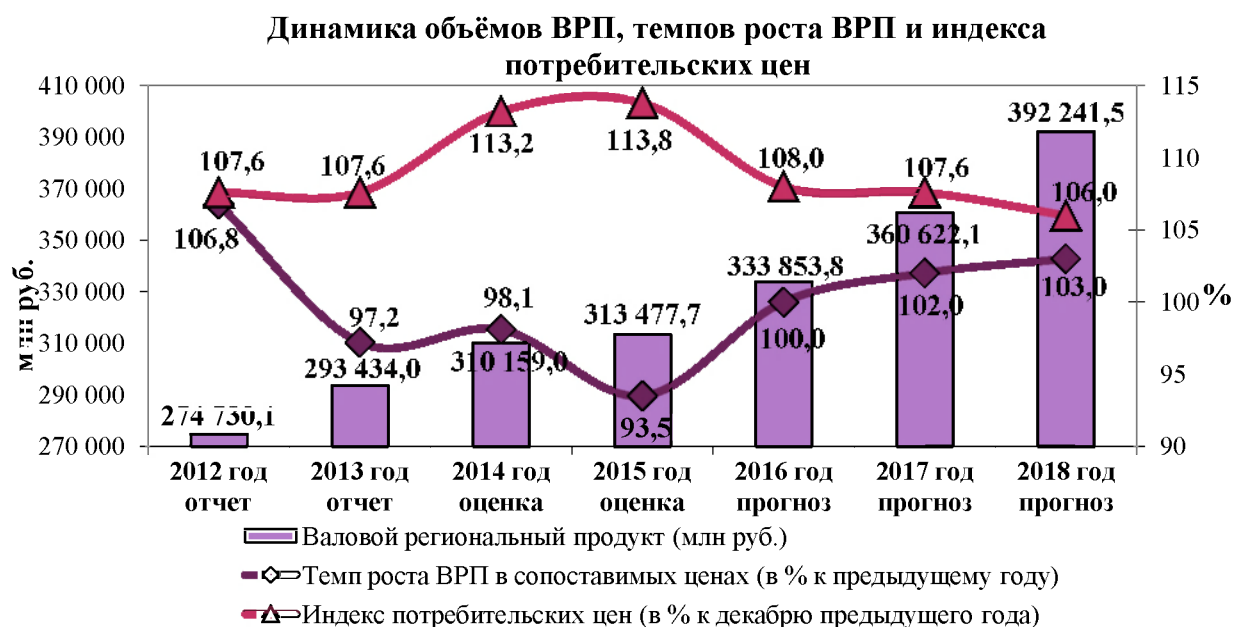
Наименование показателя	Единицы измерен.	2012 год (отчет)	2013 год (отчет)	2014 год (отчет)	2015 год (оценка)	Базовый прогноз		
						2016 год	2017 год	2018 год
Валовой региональный продукт в основных ценах соответствующих лет	млн руб.	274 730,1	293 434,0	310 159,0 (оценка)	313 477,7	333 853,8	360 622,1	392 241,5
Индекс валового регионального продукта в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	106,8	97,2	98,1 (оценка)	93,5	100,0	102,0	103,0
Денежные доходы в расчёте на душу населения в месяц	рубли	20 720,0	23 182,0	24 863,6	26 077,2	28 002,9	29 988,0	32 204,9
Объём отгруженной продукции (без НДС и акцизов)	млн руб.	447 482,6	450 094,0	520 188,8	483 948,7	533 593,1	576 976,8	626 894,4
Индекс промышленного производства (всего)	%	106,6	105,9	102,9	88,0	102,0	102,2	102,5

Наименование показателя	Единицы измерен.	2012 год (отчет)	2013 год (отчет)	2014 год (отчет)	2015 год (оценка)	Базовый прогноз		
						2016 год	2017 год	2018 год
Объём продукции сельского хозяйства в ценах соответствующих лет	млн руб.	26 217,9	26 467,7	30 721,7	35 566,2	39 749,6	44 735,3	50 568,7
Индекс производства продукции сельского хозяйства в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	103,0	92,8	103,5	106,4	106,9	107,5	108,3
Оборот малых предприятий	млн руб.	169 939,8	178 747,8	184 702,3	206 947,7	220 380,3	240 279,5	260 273,0
Оборот малых предприятий в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	107,7	100,4	98,3	100,8	100,7	100,8	101,0
Инвестиции в основной капитал за счёт всех источников финансирования (всего)	млн руб.	99 831,8	98 084,0	108 961,3	110 786,6	117 325,1	124 035,5	127 424,0
Индекс физического объёма инвестиций в основной капитал в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	122,0	98,0	107,0	92,3	98,0	99,7	98,8
Среднегодовой индекс потребительских цен	%	106,2	107,7	109,3	117,7	108,2	107,8	106,4
Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года)	%	107,6	107,6	113,2	113,8	108,0	107,6	106,0
Оборот розничной торговли в действующих ценах каждого года	млн руб.	134 021,6	145 285,1	162 837,3	174 428,3	189 808,3	209 188,9	228 820,7
Оборот розничной торговли в сопоставимых ценах	в % к предыдущему году	106,6	101,2	102,4	91,9	101,6	102,9	103,3

3.2. При формировании проекта бюджета Калужской области на 2016 год приняты следующие значения исходных показателей прогноза:

- объём валового регионального продукта (далее – ВРП) – 333 853,8 млн руб.;
- индекс ВРП в сопоставимых ценах – 100,0 %;
- индекс потребительских цен (в % к декабрю предыдущего года) – 108,0 %.

Динамика объемов ВРП, темпов роста ВРП и индекса потребительских цен за 2012-2018 годы представлена на диаграмме 1.



Прогнозируется снижение темпа роста ВРП по оценке 2015 года до 93,5 %, его дальнейшая стабилизация по прогнозу на 2016 год на уровне 100,0 % и увеличение до 103,0 % к 2018 году.

Индекс промышленного производства в 2016 году планируется на уровне 102,0 % (по оценке в 2015 году индекс промышленного производства составит 88,0 %).

На период 2016-2018 годов прогнозируется постепенное повышение темпов роста объёма продукции сельского хозяйства с 106,9 % до 108,3 %.

Темп роста потребительских цен (декабрь к декабрю) в 2016 году составит 108,0 %, что на 5,8 процентных пункта ниже показателя роста потребительских цен за 2015 год (113,8 %). В 2017 и 2018 годах среднегодовой индекс потребительских цен составит 107,8 % и 106,4 % соответственно.

3.3. На 2016 год прогнозируется снижение темпов роста инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования до 98,0 % относительно уровня 2015 года. Темпы роста по данному показателю в 2017 году планируются на уровне 99,7 %, в 2018 году – 98,8 %.

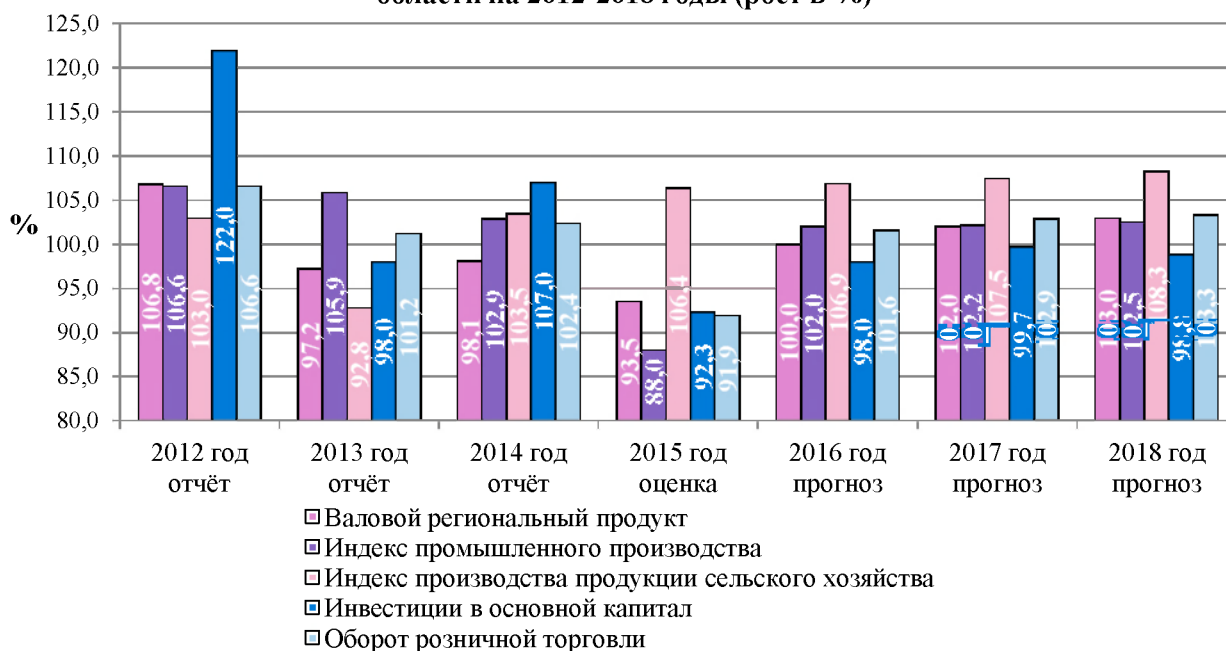
По прогнозу доля инвестиций в основной капитал в объеме ВРП к 2018 году постепенно снизится с 35,3 % в 2015 году до 32,5 % в 2018 году.

В прогнозе отмечается, что на замедление темпов роста инвестиций оказывают влияние «общие негативные тенденции в общероссийской и мировой экономике». В этих условиях усиливаются риски в реализации намеченных прогнозов в инвестиционной сфере, и, следовательно, в формировании условий для роста налогооблагаемой базы.

Динамика отдельных показателей социально-экономического развития региона за 2012-2018 годы представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2

Основные показатели социально-экономического развития Калужской области на 2012-2018 годы (рост в %)



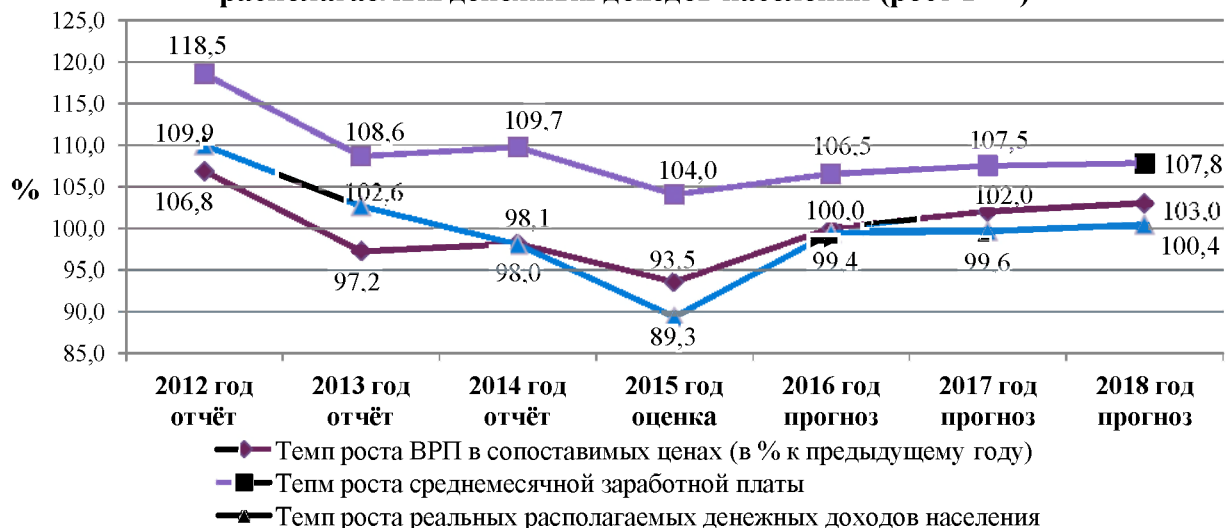
3.4. Динамика ВРП определяет изменения показателей, характеризующих уровень жизни населения.

В 2016-2018 годах прогнозируемые темпы роста реальных располагаемых доходов населения составят 99,4 %, 99,6 %, 100,4 % соответственно.

Темп роста среднемесячной заработной платы на 1 работника по прогнозу будет увеличиваться с 106,5 % в 2016 году до 107,8 % к 2018 году. Динамика данных показателей в сравнении с динамикой темпа роста внутреннего регионального продукта представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3

Динамика ВРП, среднемесячной заработной платы и реальных располагаемых денежных доходов населения (рост в %)



3.5. По прогнозу к 2018 году численность экономически активного населения в среднегодовом исчислении уменьшится на 9,1 тыс. человек относительно 2014 года. Прогнозируемая среднесписочная численность работников организаций к 2018 году относительно 2014 года уменьшится на 0,4 тыс. человек.

Согласно прогнозу общая численность безработных увеличится с 3,5 тыс. человек (0,6 % экономически активного населения в 2014 году) до 4,9 тыс. человек (0,9 % экономически активного населения в 2018 году). Общая численность населения к 2018 году планируется 1 006,3 тыс. человек.

Выводы по разделу III

Анализ большинства показателей базового варианта прогноза, характеризующих социально-экономическое развитие Калужской области, свидетельствует о незначительных темпах роста экономики области в 2016 году по сравнению с предыдущими периодами, снижении инвестиционной активности и потребительского спроса. В плановом периоде прогнозируется переход к возобновлению экономического роста.

IV Основные характеристики и структурные особенности проекта закона Калужской области «Об областном бюджете на 2016 год»

4.1. Проект областного бюджета сформирован в форме закона Калужской области «Об областном бюджете на 2016 год», что соответствует требованиям статьи 169 БК РФ с изменениями, внесёнными Федеральным законом от 30.09.2015 № 273-ФЗ «Об особенностях составления и утверждения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год, о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившей силу статьи 3 Федерального закона «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации», и статьи 2 Закона Калужской области от 06.10.2015 № 1-ОЗ «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта областного бюджета на 2016 год».

4.2. Согласно проекту областного бюджета общий объём доходов на 2016 год составит **39 832 796,7 тыс. руб.**, с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в областной бюджет в 2015 году на 3 469 612,3 тыс. руб., или на 8,0 %.

Общий объём расходов областного бюджета в 2016 году составит 42 930 230,5 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2015 года на 3 506 036,8 тыс. руб., или на 7,6 %.

Дефицит областного бюджета на 2016 год составит **3 097 433,8 тыс. руб.**, или 9,2 % прогнозируемого общего объёма доходов областного бюджета без учёта безвозмездных поступлений, что не превышает предельной величины в 15,0 %, установленной пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

4.3. Динамика основных показателей областного бюджета представлена в таблице 2.

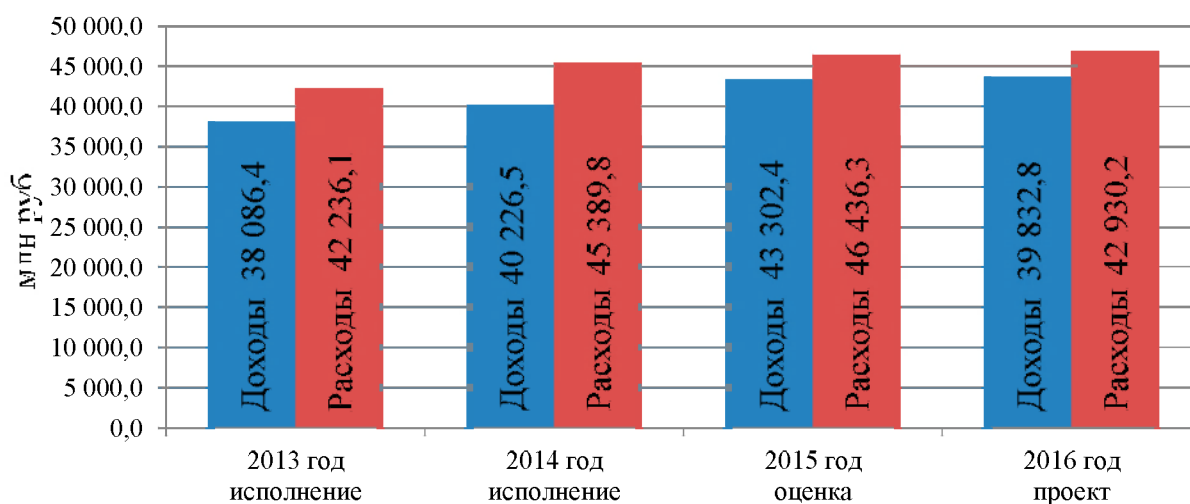
Таблица 2
(млн руб.)

Показатель	2013 год (исполнение)	2014 год (исполнение)	2015 год (ожидаемое исполнение)	2016 год Проект
Доходы	38 086,4	40 226,5	43 302,4	39 832,8
Снижение (-) / прирост (+) к предыдущему году	12,4	2 140,1	3 075,9	-3 469,6
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	100,0	105,6	107,6	92,0
<i>в том числе:</i>				
Налоговые и неналоговые доходы	30 357,0	31 613,1	34 063,7	33 667,8
Снижение (-) / прирост (+) к предыдущему году	42,1	1 256,1	2 450,6	-395,9
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	100,1	104,1	107,8	98,8
Безвозмездные поступления	7 729,4	8 613,4	9 238,7	6 165,0

Показатель	2013 год (исполнение)	2014 год (исполнение)	2015 год (ожидаемое исполнение)	2016 год Проект
Снижение (-) / прирост (+) к предыдущему году	-29,7	884,0	625,3	-3 073,7
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	99,6	111,4	107,3	66,7
Расходы	42 236,1	45 389,8	46 436,2	42 930,2
Прирост к предыдущему году	1 263,8	3 153,7	1 046,4	-3 506,0
Темп снижения/прироста к предыдущему году (%)	103,1	107,5	102,3	92,4
Дефицит (-) / Профицит(+)	-4 149,7	-5 163,3	-3 133,9	-3 097,4
Отношение дефицита областного бюджета к утверждённому общему объёму доходов без учёта безвозмездных поступлений (%)	13,7	16,3	9,2	9,2

Диаграмма 4

**Динамика доходов и расходов областного бюджета
за 2013-2016 годы**



4.4. Источники финансирования дефицита областного бюджета на 2016 год по кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета приведены в приложении № 13 к законопроекту.

Источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2016 году станут:

- 7 500 000,0 тыс. руб. – получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- 4 515 793,0 тыс. руб. – получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- 467 932,0 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета в валюте Российской Федерации;

- 231 640,8 тыс. руб. – изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов;

- 5 000,0 тыс. руб. – средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации;

- 2 313,6 тыс. руб. – возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из областного бюджета в валюте Российской Федерации;
- минус 4 800 000,0 тыс. руб. – погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;
- минус 3 425 245,6 тыс. руб. – погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;
- минус 1 250 000,0 тыс. руб. – погашение государственных ценных бумаг Калужской области, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации;
- минус 150 000,0 тыс. руб. – предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджета субъекта Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

Таким образом, общий объём источников внутреннего финансирования дефицита областного бюджета в 2016 году составит 3 097 433,8 тыс. руб.

4.5. Отклонение параметров областного бюджета на 2016 год, утверждённых Законом Калужской области от 27.11.2014 № 647-ОЗ (ред. от 27.03.2015) «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – Закон № 647-ОЗ) и предлагаемых к утверждению законопроектом, представлено в таблице 3.

Таблица 3
(млн руб.)

Показатель	2016 год		Отклонение (гр.3-гр.2)	Темп роста/снижения (гр.3./гр.2)*100 (%)
	Закон Калужской области от 27.11.2014 № 647-ОЗ (ред. от 27.03.2015)	(проект)		
1	2	3	4	5
Доходы	42 274,7	39 832,8	-2 441,9	94,2
Расходы	42 808,3	42 930,2	121,9	100,3
Дефицит (-) / Профицит(+)	-533,6	-3 097,4	-2 563,8	580,5

4.6. Объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2016 году, составит 42 026 888,3 тыс. руб. (97,9 % общего объёма расходов), в том числе 3 602 750,8 тыс. руб. на территориальную программу обязательного медицинского страхования и 328 589,2 тыс. руб. на программу модернизации здравоохранения Калужской области на 2011-2016 годы.

4.7. В структуре расходов областного бюджета на 2016 год, сгруппированных по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов, наибольший удельный вес 96,4 %, или 41 386 433,7 тыс. руб., составляют следующие расходы:

- 24,2 % – образование (10 387 241,2 тыс. руб.);
- 20,9 % – социальная политика (8 985 393,7 тыс. руб.);
- 20,6 % – национальная экономика (8 865 041,5 тыс. руб.);
- 16,4 % – здравоохранение (7 045 242,5 тыс. руб.);
- 5,3 % – жилищно-коммунальное хозяйство (2 274 872,0 тыс. руб.);

- 3,5 % – межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (1 517 195,7 тыс. руб.);

- 2,9 % – общегосударственные вопросы (1 255 615,0 тыс. руб.);

- 2,5 % – обслуживание государственного и муниципального долга (1 055 832,0 тыс. руб.).

Традиционно наименьшей остаётся доля расходов на национальную оборону и охрану окружающей среды в сумме, составляющей 0,2 % общего объёма расходов областного бюджета на 2016 год.

Выводы по разделу IV

Общий объём доходов областного бюджета на 2016 год составит 39 832 796,7 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в областной бюджет в 2015 году на 3 469 612,3 тыс. руб., или на 8,0 %.

Общий объём расходов областного бюджета в 2016 году составит 42 930 230,5 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2015 года на 3 506 036,8 тыс. руб., или на 7,6 %.

Областной бюджет на 2016 год сформирован с дефицитом в объёме 3 097 433,8 тыс. руб., или 9,2 % прогнозируемого общего объёма доходов областного бюджета без учёта безвозмездных поступлений, что не превышает предельной величины в 15 %, установленной пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

В проекте областного бюджета объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2016 году, составит 42 026 888,3 тыс. руб. (97,9 % общего объёма расходов).

У Доходы областного бюджета

5.1. Доходы областного бюджета на 2016 год прогнозируются в объёме 39 832 796,7 тыс. руб., что на 3 469 612,3 тыс. руб., или на 8,0 %, меньше относительно ожидаемой оценки 2015 года.

Налоговые и неналоговые доходы областного бюджета на 2016 год прогнозируются в объёме 33 667 759,0 тыс. руб., что на 395 918,0 тыс. руб., или на 1,2 %, меньше ожидаемого исполнения за 2015 год (34 063 677,0 тыс. руб.).

Безвозмездные поступления планируются в 2016 году в объёме 6 165 037,7 тыс. руб. Их уменьшение относительно ожидаемой оценки 2015 года составит 3 073 694,3 тыс. руб., или на 33,3 %. Доля безвозмездных поступлений в доходах областного бюджета на 2016 год составит 15,5 %, т.е. сократится на 5,9 п.п. по сравнению с долей безвозмездных поступлений в ожидаемом исполнении за 2015 год.

В 2016 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 3 245 193,0 тыс. руб., или 8,1 % общего объёма доходов областного бюджета.

5.2. Доходы областного бюджета на 2015-2016 годы представлены в таблице 4.

Таблица 4
(тыс. руб.)

ДОХОДЫ	2015 год оценка	2016 год прогноз
Доходы, всего	43 302 409,0	39 832 796,7
Налоговые и неналоговые доходы	34 063 677,0	33 667 759,0
Безвозмездные поступления	9 238 732,0	6 165 037,7
<i>Справочно:</i> доходы Дорожного фонда Калужской области	–	3 245 193,0

Динамика доходов областного бюджета на 2014-2016 годы, исходя из пояснительной записки к законопроекту, приведена в приложении 1 к заключению.

Как показано в приложении 1 к заключению, в 2016 году наибольший рост поступлений в областной бюджет относительно оценки ожидаемого исполнения областного бюджета по доходам за 2015 год прогнозируется по налогу на прибыль организаций (111,7 %), государственной пошлине (138,8 %), платежам при пользовании природными ресурсами (107,9 %).

В структуре налоговых доходов в 2016 году наибольшую долю имеют поступления налога на доходы физических лиц (40,8 %), налога на прибыль организаций (21,7 %), акцизов (21,2 %).

На 2016 год прогнозируются поступления налога на доходы физических лиц в объёме 13 341 800,0 тыс. руб., что составляет 103,6 % ожидаемого исполнения за 2015 год, налога на прибыль организаций – 7 089 200,0 тыс. руб. (111,7 %), акцизов – 6 933 900,0 тыс. руб. (85,3 %).

В пояснительной записке к законопроекту (стр. 465 – 471) указаны факторы, влияющие на изменение доходов областного бюджета в 2016 году.

5.3. Согласно законопроекту в 2016 году общий **объём безвозмездных поступлений** составит **6 165 037,7 тыс. руб.**, в том числе из федерального бюджета 3 799 655,1 тыс. руб.; от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 645 382,6 тыс. руб.

В материалах к законопроекту источники безвозмездных поступлений в полном объеме не приведены.

Безвозмездные поступления в 2016 году составят 15,5 % общего объема доходов областного бюджета. По отношению к ожидаемому исполнению за 2015 год уменьшение объема безвозмездных поступлений составит 3 073 694,3 тыс. руб. (33,3 %).

5.4. В структуре межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2016 году наибольшая доля приходится на **субвенции – 79,6 %**. Доля субсидий составляет 7,9 %, дотаций – 6,4 %, иных МБТ – 6,1 %.

Структура межбюджетных трансфертов по формам их предоставления областному бюджету в 2015 – 2016 годах представлена в приложении 2 к заключению и на диаграмме 5.

Диаграмма 5



В законопроекте поступление дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы из федерального бюджета в 2016 году предусматривается в сумме 241 604,10 тыс. руб., что на 129 553,3 тыс. руб., или на 34,9 %, меньше утвержденного плана (371 157,4 тыс. руб.) на 2015 год. Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2016 году законопроектом не предусмотрена.

В законопроекте поступление субвенций из федерального бюджета в 2016 году предусматривается в сумме 3 023 177,7 тыс. руб., что на 496 290,3 тыс. руб., или на 19,6 %, больше показателей утвержденного плана (2 526 887,4 тыс. руб.) на 2015 год.

В структуре субвенций наибольшую долю (30,2 %) имеет субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан. В

2016 году планируется поступление данной субвенции в сумме 912 463,2 тыс. руб., что на 26 595,0 тыс. руб., или на 2,8 %, меньше показателей утвержденного плана (939 058,2 тыс. руб.) на 2015 год.

В законопроекте поступление субсидий из федерального бюджета в 2016 году предусматривается в сумме 301 395,1 тыс. руб., что на 143 500,3 тыс. руб., или в 1,9 раза, больше показателей утвержденного плана (157 894,8 тыс. руб.) на 2015 год.

Наибольшую долю (37,2 %) имеет субсидия на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока – 112 011,6 тыс. руб.

В законопроекте поступление иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2016 году предусматривается в сумме 233 478,2 тыс. руб., что на 266 406,5 тыс. руб., или на 53,3 %, меньше показателей утвержденного плана (499 884,7 тыс. руб.) на 2015 год.

Выводы по разделу V

Доходы областного бюджета на 2016 год прогнозируются в объёме 39 832 796,7 тыс. руб., что на 3 469 612,3 тыс. руб., или на 8,0 %, меньше относительно ожидаемой оценки 2015 года.

На 2015 год прогнозируется поступление налоговых и неналоговых доходов в объёме 33 667 759,0 тыс. руб., что на 395 918,0 тыс. руб., или на 1,2 %, меньше ожидаемого исполнения за 2015 год (34 063 677,0 тыс. руб.).

В 2015 году общий объём безвозмездных поступлений составит 6 165 037,7 тыс. руб., или 15,5 % доходов областного бюджета.

По отношению к ожидаемому исполнению за 2015 год уменьшение объёма безвозмездных поступлений составит 3 073 694,3 тыс. руб. (33,3 %).

В структуре межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2016 году наибольшая доля приходится на субвенции – 79,6 %. Доля субсидий составляет 7,9 %, дотаций – 6,4 %, иных МБТ – 6,1 %.

В 2016 году объём бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области составит 3 245 193,0 тыс. руб., или 8,1 % общего объёма доходов областного бюджета.

VI Расходы областного бюджета

6.1. Общий объём расходов областного бюджета на 2016 год составит 42 930 230,5 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2015 года на 7,5 %.

Общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2016 году составит 5 046 231,9 тыс. руб., что на 517 149,6 тыс. руб., или 9,3 %, меньше законодательно утверждённого показателя на 2015 год (5 563 381,5 тыс. руб.).

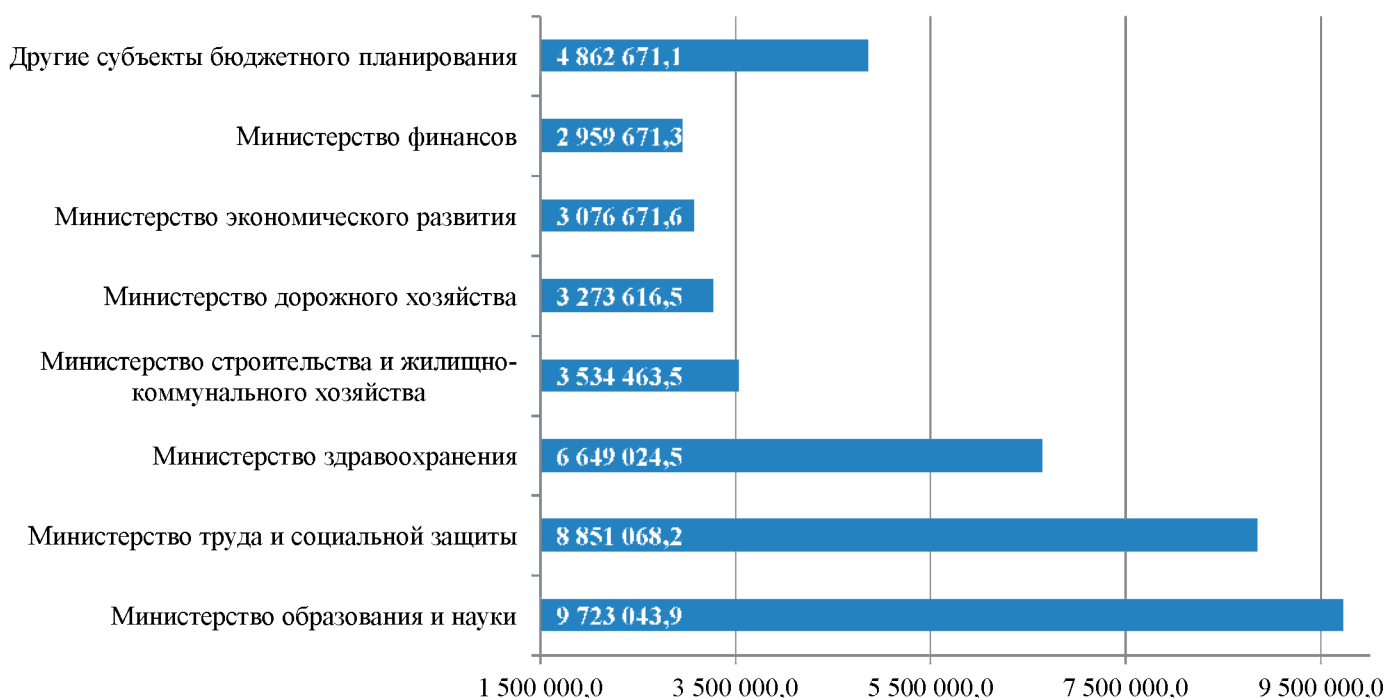
6.2. Расходы областного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2016 год будут осуществлять 35 главных распорядителей средств областного бюджета (приложение 3 к заключению).

В законопроекте наибольший объём бюджетных ассигнований на 2016 год (88,7 %) определен по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

- 22,6 % – министерство образования и науки (9 723 043,9 тыс. руб.);
- 20,6 % – министерство труда и социальной защиты (8 851 068,2 тыс. руб.);
- 15,5 % – министерство здравоохранения (6 649 024,5 тыс. руб.);
- 8,2 % – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства (3 534 463,5 тыс. руб.);
- 7,6 % – министерство дорожного хозяйства (3 273 616,5 тыс. руб.);
- 7,2 % – министерство экономического развития (3 076 671,6 тыс. руб.);
- 6,9 % – министерство финансов (2 959 671,3 тыс. руб.).

Диаграмма 6
(тыс. руб.)

Распределение финансирования по субъектам бюджетного планирования



Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов на 2016 год представлено в приложении 4 к заключению.

6.3. Межбюджетные трансферты из областного бюджета

6.3.1. Усиление стимулирующей роли межбюджетных отношений, в том числе в части повышения заинтересованности муниципальных образований Калужской области в содействии развитию экономики собственных территорий, созданию дополнительных рабочих мест, определено одним из основных направлений бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, утверждённых постановлением Правительства Калужской области от 03.09.2015 № 504.

6.3.2. Согласно законопроекту общий объём расходов по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты» в 2016 году составит 20 759 509,8 тыс. руб., из них:

- 17 144 297,4 тыс. руб. – межбюджетные трансферты муниципальным образованиям;

- 3 615 212,4 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 2016 год приведены в таблице 5.

Таблица 5

Раздел		Всего (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
01	Общегосударственные вопросы	36 134,0	0,2
02	Национальная оборона	28 372,4	0,1
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	38 504,2	0,2
04	Национальная экономика	639 386,8	3,1
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 345 551,6	6,5
06	Охрана окружающей среды	905,1	0,004
07	Образование	7 584 615,5	36,5
08	Культура, кинематография	5 895,0	0,03
09	Здравоохранение	3 602 750,8	17,4
10	Социальная политика	5 960 198,7	28,7
11	Физическая культура и спорт	0,0	0,0
12	Средства массовой информации	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0
	Межбюджетные трансферты целевого характера	19 242 314,2	92,7
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 517 195,7	7,3
	Всего	20 759 509,8	100,0

Доля межбюджетных трансфертов в общем объёме расходов областного бюджета в 2016 году составит 48,4 %, что ниже аналогичного показателя 2015 года (48,6 %).

При этом 92,7 % в общем объеме межбюджетных трансфертов занимают межбюджетные трансферты целевого характера (в 2015 году данный показатель равен 93,1 %).

Динамика и структура межбюджетных трансфертов (здесь и далее до пункта 6.3.7 – без учета межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов) по формам их предоставления представлена в таблице 6.

Таблица 6

Форма МБТ	Утверждено на 2015 год Законом № 647-ОЗ (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Предусмотрено законопроектом на 2016 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	665 652,4	3,6	662 965,6	3,9	-2 686,8	-0,4
Субсидии	3 452 361,6	18,4	2 107 761,2	12,3	-1 344 600,4	-38,9
Субвенции	14 214 686,3	75,8	14 106 329,5	82,3	-108 356,8	-0,8
Иные МБТ	418 927,4	2,2	267 241,2	1,5	-151 686,2	-36,2
Всего	18 751 627,6	100,0	17 144 297,4	100,0	-1 607 330,2	-8,6

В 2016 году общий объем межбюджетных трансфертов по сравнению с 2015 годом уменьшится на 1 607 330,2 тыс. руб., или на 8,6 %. В структуре межбюджетных трансфертов произойдут следующие изменения: доли субвенций и дотаций увеличатся соответственно на 6,5 п.п. и 0,3 п.п., а доли субсидий и иных межбюджетных трансфертов уменьшатся соответственно на 6,1 п.п. и 0,7 п.п.

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

В 2016 году по сравнению с 2015 годом общий объем дотаций уменьшится на 2 686,8 тыс. руб., или на 0,4 %, и составит 662 965,6 тыс. руб.

Расходы на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки уменьшатся на 0,7 % (с 396 922,4 тыс. руб. до 394 235,6 тыс. руб.), на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов не изменятся.

Таблица 7

Наименование	Утверждено на 2015 год Законом № 647-ОЗ (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Предусмотрено законопроектом на 2016 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	665 652,4	100,0	662 965,6	100,0	-2 686,8	-0,4
Выравнивание бюджетной обеспеченности	396 922,4	59,6	394 235,6	59,5	-2 686,8	-0,7
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	268 730,0	40,4	268 730,0	40,5	0,0	0,0

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 2016 год, представлены в приложении № 1 к законопроекту. Дополнительные нормативы утверждены 23 муниципальным районам с дифференциацией от 14,77 % (МР «Малоярославецкий район») до 80,0 % (МР «Барятинский район», «Думиничский район», «Износковский район», «Куйбышевский район», «Мещовский район», «Ульяновский район», «Ферзиковский район», «Хвастовичский район»).

6.3.4. Субсидии

В 2016 году по сравнению с 2015 годом общий объем субсидий уменьшится на 1 344 600,4 тыс. руб., или на 38,9 %, и составит 2 107 761,2 тыс. руб.

Как показано в таблице 8, 63,0 % общего объема субсидий составляют расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 29,9 % – по разделу 04 «Национальная экономика».

Таблица 8

Раздел		Субсидии (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
04	Национальная экономика	629 306,5	29,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 327 551,6	63,0
07	Образование	50 768,0	2,4
08	Культура, кинематография	4 500,0	0,2
10	Социальная политика	95 635,0	4,5
Межбюджетные трансферты целевого характера		2 107 761,2	100,0

Подробная информация о субсидиях из областного бюджета представлена в приложении 5 к заключению.

6.3.5. Субвенции

В 2016 году по сравнению с 2015 годом общий объем субвенций уменьшится на 108 356,8 тыс. руб., или на 0,8 %, и составит 14 106 329,5 тыс. руб.

Как показано в таблице 9, более 90 % этой суммы составляют расходы по разделу 07 «Образование» (53,4 %) и разделу 10 «Социальная политика» (41,5 %).

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 627 988,0 тыс. руб. (4,5 % общей суммы субвенций). В 2015 году данная субвенция составляет 597 523,0 тыс. руб. (4,2 % общей суммы субвенций).

Таблица 9

Раздел		Субвенции (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
01	Общегосударственные вопросы	16 390,0	0,1
02	Национальная оборона	28 372,4	0,2
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	38 504,2	0,3
04	Национальная экономика	10 080,3	0,1
06	Охрана окружающей среды	905,1	0,01
07	Образование	7 533 847,5	53,4
10	Социальная политика	5 850 242,0	41,5
Межбюджетные трансферты целевого характера		13 478 341,5	95,5

Раздел		Субвенции (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	627 988,0	4,5
Всего субвенций		14 106 329,5	100,0

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

6.3.6. Иные межбюджетные трансферты

В 2016 году по сравнению с 2015 годом общий объем иных межбюджетных трансфертов уменьшится на 151 686,2 тыс. руб., или на 36,2 %, и составит 267 241,2 тыс. руб.

Как показано в таблице 10, более 80 % этой суммы составляют расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

К межбюджетным трансфертам общего характера относятся:

- средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня – 179 305,2 тыс. руб. (79,3 % общей суммы иных межбюджетных трансфертов);

- бюджетные ассигнования на развитие и поддержку социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации – 46 937,0 тыс. руб. (20,7 % общей суммы иных межбюджетных трансфертов).

Таблица 10

Раздел		Иные межбюджетные трансферты (тыс. руб.)	Уд. вес (%)
Код	Наименование		
01	Общегосударственные вопросы	19 744,0	7,4
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	18 000,0	6,7
08	Культура, кинематография	1 395,0	0,5
10	Социальная политика	1 860,0	0,7
Межбюджетные трансферты целевого характера		40 999,0	15,3
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	226 242,2	84,7
Всего иных межбюджетных трансфертов		267 241,2	100,0

Подробная информация об иных межбюджетных трансфертах из областного бюджета представлена в приложении 7 к заключению.

6.3.7. Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов

В 2016 году по сравнению с 2015 годом общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов уменьшится на 561 382,5 тыс. руб., или 13,4 %, и составит 3 615 212,5 тыс. руб.

Таблица 11

Наименование	Утверждено на 2015 год Законом № 647-ОЗ (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Предусмотрено законопроектом на 2016 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	4 176 595,0	100,0	3 615 212,5	100,0	-561 382,5	86,6
Межбюджетные трансферты бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования	3 510 765,3	84,1	3 602 750,8	99,7	91 985,5	102,6
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	657 413,2	15,7	0,0	0,0	-657 413,2	0,0
Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации	8 416,5	0,2	12 461,7	0,3	4 045,2	148,1

6.4. Целевые программы

Расходная часть областного бюджета на 2016 год, направленная на реализацию целевых программ, сформирована из:

- 25 государственных программ Калужской области. Перечень государственных программ Калужской области, утвержденный постановлением Правительства Калужской области от 22.07.2013 № 370 (в ред. от 20.04.2015), включает 28 государственных программ. 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. Финансирование государственной программы Калужской области «Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области» паспортом программы на 2016 год не предусмотрено. В составе документов и материалов, представляемых одновременно с проектом закона Калужской области «Об областном бюджете на 2016 год», отсутствуют паспорта указанных трёх программ;

- 12 ведомственных целевых программ;

- программы модернизации здравоохранения Калужской области на 2011-2016 годы;

- территориальной программы ОМС.

Данные об объёмах бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию целевых программ в 2012-2016 годах, приведены в таблице 12.

Таблица 12

Показатели	2012 год отчет	2013 год отчет	2014 год отчет	2015 год Закон № 647-ОЗ	2016 год законопроект
Объём ассигнований (тыс. руб.)	30 767 737,7	33 541 776,0	43 964 456,1	45 504 432,8	42 026 888,3
Изменение объёмов ассигнований к предыдущему году (%)	137,8	109,0	131,1	103,5	92,4

Показатели	2012 год отчет	2013 год отчет	2014 год отчет	2015 год Закон № 647-ОЗ	2016 год законопроект
Доля расходов на целевые программы в общем объеме расходов областного бюджета (%)	75,1	79,4	96,9	96,5	97,9

Суммарный объем ассигнований областного бюджета, направленный на реализацию целевых программ, уменьшится с 45 504 432,8 тыс. руб. в 2015 году до 42 026 888,3 тыс. руб. в 2016 году (на 7,6 %).

Доля ассигнований областного бюджета, направленных на реализацию целевых программ, в общем объеме расходов областного бюджета увеличится с 96,5 % в 2015 году до 97,9 % в 2016 году.

Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программ по группам видов расходов показано в таблице 13.

Таблица 13

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	2 622 936,9	6,2
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	3 210 615,9	7,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	2 249 754,8	5,4
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	3 175 174,5	7,6
500	Межбюджетные трансферты	20 644 121,8	49,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	6 141 045,7	14,6
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 055 832,0	2,5
800	Иные бюджетные ассигнования	2 927 406,8	7,0
Итого		42 026 888,3	100,0

Как видно из таблицы 13, в 2016 году наибольшую долю в программных расходах имеют расходы, связанные с предоставлением межбюджетных трансфертов из областного бюджета (49,1 %) и предоставлением субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (14,6 %).

6.4.1. Наибольший удельный вес (80,7 %) в расходах областного бюджета на 2016 год составляют расходы, распределённые по **государственным программам**.

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 2016 год», представлена в **приложении 8 к заключению**.

Увеличение объёмов финансового обеспечения на 2016 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по десяти программам, в том числе более чем на 10 % по программам:

- «Управление имуществом комплексом Калужской области» – на 72,7 %, или на 27 579,7 тыс. руб.;

- «Развитие здравоохранения в Калужской области» – на 28,4 %, или на 713 377,5 тыс. руб.;

- «Развитие культуры в Калужской области» – на 25,4 %, или на 122 644,9 тыс. руб.;

- «Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области» – на 20,9 %, или на 20 264,1 тыс. руб.;

- «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области» – на 17,4 %, или на 269 680,6 тыс. руб.;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» – на 17,4 %, или на 251 007,6 тыс. руб.;

- «Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом» – на 6 750,0 тыс. руб. (действие программы продлено);

- «Доступная среда в Калужской области» – на 6 350,0 тыс. руб. (на 2015 год финансирование не предусмотрено).

Уменьшение объёмов финансового обеспечения на 2016 год относительно показателей, предусмотренных в утверждённых паспортах программ, планируется по пятнадцати программам, в том числе более чем на 20 % по программам:

- «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области» – на 95,0 %, или на 12 805,0 тыс. руб.;

- «Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области» – на 87,8 %, или на 133 210,8 тыс. руб.;

- «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» – на 61,1 %, или на 5 449 154,8 тыс. руб.;

- «Развитие физической культуры и спорта в Калужской области» – на 29,2 %, или на 392 010,8 тыс. руб.;

- «Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области» – на 25,3 %, или на 187 418,6 тыс. руб.;

- «Охрана окружающей среды в Калужской области» – на 22,8 %, или на 39 433,4 тыс. руб.;

- «Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области» – на 21,1 %, или на 70 536,9 тыс. руб.

Информация об изменениях показателей (индикаторов) государственных программ в материалах к законопроекту не представлена, что не позволяет оценить результативность планируемых расходов.

6.4.1.1. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий государственных программ Калужской области в 2016 году составят 34 625 598,3 тыс. руб.

Расходы областного бюджета на 2016 год на реализацию государственных программ Калужской области приведены в **приложении 9 к заключению**.

В 2016 году расходы областного бюджета на реализацию 8 государственных программ Калужской области составляют 90 % общего объема расходов на государственные программы, из них:

- «Развитие образования в Калужской области» – 9 754 435,4 тыс. руб. (28,2 %);
- «Социальная поддержка граждан в Калужской области» – 6 267 848,1 тыс. руб. (18,1 %);
- «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» – 3 468 315,8 тыс. руб. (10,0 %);
- «Развитие здравоохранения в Калужской области» – 3 222 398,0 тыс. руб. (9,3 %);
- «Экономическое развитие в Калужской области» – 2 993 092,2 тыс. руб. (8,6 %);
- «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области» – 2 268 606,9 тыс. руб. (6,6 %);
- «Семья и дети Калужской области» – 2 222 898,4 тыс. руб. (6,4 %);
- «Развитие физической культуры и спорта в Калужской области» – 952 175,6 тыс. руб. (2,7 %).

6.4.1.2. Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий государственных программ по группам видов расходов показано в таблице 14.

Таблица 14

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	2 327 532,0	6,7
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	3 082 122,8	8,9
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	2 239 454,8	6,5
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 846 585,3	8,2
500	Межбюджетные трансферты	15 541 368,7	44,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	5 947 632,4	17,2
800	Иные бюджетные ассигнования	2 640 902,4	7,6
Итого		34 625 598,3	100,0

Как видно из таблицы 14, в 2016 году наибольшую долю имеют расходы, связанные с предоставлением межбюджетных трансфертов из областного бюджета (44,9 %) и предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (17,2 %).

6.4.1.3. Согласно основным параметрам государственных программ Калужской области, включённым в прогноз социально-экономического развития Калужской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, из общего количества государственных программ Калужской области 19 программ

входят 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»).

Таблица 15

Наименование блока	Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
Формирование нового качества жизни	26 103 701,6	75,4
Инновационное развитие и модернизация экономики	8 456 378,4	24,4
Эффективное государство	65 518,3	0,2
Итого	34 625 598,3	100,0

6.4.2. Ведомственные целевые программы

В 2016 году в Калужской области планируется реализация 13 ведомственных целевых программ.

По ВЦП «Подготовка и переподготовка медицинского персонала для работы перинатального центра» финансовое обеспечение мероприятий за счёт средств областного бюджета будет осуществляться по подпрограмме «Кадровые ресурсы здравоохранения Калужской области» государственной программы «Развитие здравоохранения Калужской области».

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 12 ведомственных целевых программ Калужской области в 2016 году составят 3 469 950,0 тыс. руб.

Расходы областного бюджета на 2016 год на реализацию ведомственных целевых программ Калужской области приведены в **приложении 10 к заключению**.

Обобщение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ по группам видов расходов показано в таблице 16.

Таблица 16

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	295 404,9	8,5
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	128 493,1	3,7
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 300,0	0,3
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	0,0	0,0
500	Межбюджетные трансферты	1 500 002,3	43,2
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	193 413,3	5,6
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 055 832,0	30,4
800	Иные бюджетные ассигнования	286 504,4	8,3
	Итого	3 469 950,0	100,0

Как видно из таблицы 16, в 2016 году наибольшую долю в расходах ведомственных целевых программ имеют расходы, связанные с предоставлением межбюджетных трансфертов из областного бюджета (43,2 %) и обслуживание государственного долга (30,4 %).

6.4.3. Модернизация здравоохранения и территориальная программа ОМС

По программе «Модернизация здравоохранения Калужской области на 2011-2016 годы» законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 328 589,0 тыс. руб. (по виду расходов 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»), что превышает утверждённый паспорт программы объём финансового обеспечения (5 000,0 тыс. руб.) в 65,7 раза.

По территориальной программе ОМС законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 3 602 750,8 тыс. руб. (по виду расходов 500 «Межбюджетные трансферты»), что на 598 014,5 тыс. руб., или на 14,2 %, меньше утверждённых Законом № 647-ОЗ бюджетных ассигнований на 2015 год в сумме 4 200 765,3 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований в рамках целевых программ Калужской области по видам расходов представлено в приложении 11 к заключению.

6.5. Резервные средства

В проекте областного бюджета на 2016 год предусмотрено резервирование бюджетных ассигнований по виду расходов 870 «Резервные средства». Резервные средства предусматриваются по министерству финансов Калужской области.

Объемы резервирования в 2016 году составит 175 млн руб., или 0,4 % общего объёма расходов областного бюджета, в том числе:

- 40 млн руб. – на формирование резервного фонда Правительства Калужской области в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области» по мероприятию «Управление резервным фондом Правительства Калужской области для исполнения расходных обязательств Калужской области»);

- 135 млн руб. – на софинансирование расходов областного бюджета под средства федерального бюджета в рамках непрограммных расходов органов исполнительной власти Калужской области по целевой статье расходов 98 0 05 00000 «Основное мероприятие "Расходы на софинансирование расходов областного бюджета под средства федерального бюджета"»).

6.6. Анализ соблюдения порядка применения бюджетной классификации Российской Федерации

Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2015 № 90н «О внесении изменений в Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июля 2013 г. № 65н» (далее - приказ № 90н) изменена структура кода целевой статьи расходов, в который включена

новая составная часть - код основного мероприятия (11 - 12 разряды кода классификации расходов бюджетов), предназначенный для кодирования основных мероприятий в рамках подпрограмм государственных программ (ведомственных целевых программ), а также увеличена разрядность кода направления расходов с 4 до 5 знаков (13 – 17 разряды кода классификации расходов бюджетов).

Согласно абз. 10 п. 4.1.1 приказа № 90н министерством финансов Калужской области проведена работа по созданию единой структуры программной (непрограммной) части кода целевой статьи расходов областного бюджета (8 - 12 разряды кода расходов бюджетов).

Наименование и код программной (непрограммной) части кода целевой статьи расходов законопроекта позволяют четко определить направление бюджетных ассигнований на реализацию конкретных государственных программ Калужской области (ведомственных целевых программ), их подпрограмм и основных мероприятий.

Однако в ведомственной структуре расходов областного бюджета на 2016 год наименование целевой статьи, содержащей соответствующее направление расходов бюджета (13-17 разряды кода расходов бюджетов), не всегда детализирует финансовое обеспечение различных целевых мероприятий основных мероприятий подпрограмм государственных программ.

Выводы по разделу VI

Общий объём расходов областного бюджета на 2016 год составит 42 930 230,5 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2015 года на 7,5 %.

Расходы областного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2016 год будут осуществлять 35 главных распорядителей средств областного бюджета.

Общий объём расходов на межбюджетные трансферты в 2016 году составит 20 759 509,8 тыс. руб., из них:

- 17 144 297,4 тыс. руб. – межбюджетные трансферты муниципальным образованиям;

- 3 615 212,4 тыс. руб. – межбюджетные трансферты государственным внебюджетным фондам.

Доля межбюджетных трансфертов в общем объёме расходов областного бюджета в 2016 году составит 48,4 %, что ниже аналогичного показателя 2015 года (48,6 %).

При этом 92,7 % в общем объёме межбюджетных трансфертов занимают межбюджетные трансферты целевого характера (в 2015 году данный показатель равен 93,1 %).

В 2016 году по сравнению с 2015 годом общий объём дотаций бюджетам муниципальных образований уменьшится на 2 686,8 тыс. руб. (0,4 %) и составит 662 965,6 тыс. руб., общий объём субвенций уменьшится на 108 356,8 тыс. руб. (0,8 %) и составит 14 106 329,5 тыс. руб., общий объём субсидий уменьшится на 1 344 600,4 тыс. руб. (38,9 %) и составит 2 107 761,2 тыс. руб., общий объём иных межбюджетных трансфертов уменьшится на 151 686,2 тыс. руб. (36,2 %) и составит 267 241,2 тыс. руб.

Объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из

областного бюджета в 2016 году, составит **42 026 888,2 тыс. руб. (97,9 % общего объёма расходов).**

Наибольший удельный вес (80,7 %) в расходах областного бюджета на 2016 год составляют расходы, распределённые по 25 государственным программам (34 625 598,3 тыс. руб.).

В 2016 году планируются бюджетные ассигнования на реализацию 12 ведомственных целевых программ в объёме 3 469 950,0 тыс. руб.

По программе модернизации здравоохранения Калужской области предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 328 589,0 тыс. руб.

По территориальной программе ОМС предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 3 602 750,8 тыс. руб., что на 14,2 % меньше уровня 2015 года.

VII Государственный долг Калужской области и расходы на его обслуживание

7.1. Верхний предел государственного внутреннего долга Калужской области по состоянию на 01.01.2017 составит **30 777 641,1 тыс. руб.**, что на 2 498 057,4 тыс. руб. (8,8 %) больше прогнозируемого объёма государственного долга на 01.01.2016.

Прогнозные показатели структуры государственного долга Калужской области по состоянию на 01.01.2016, 01.01.2017 представлены в таблице 17.

Таблица 17

Вид долгового обязательства	Прогноз объёма государственного долга на 01.01.2016		Прогноз объёма государственного долга на 01.01.2017	
	Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
Государственные займы, осуществляемые путем выпуска государственных ценных бумаг	1 250 000,0	4,4	0,0	0,0
Кредиты, полученные от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	10 800 000,0	38,2	13 500 000,0	43,9
Кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	12 146 331,1	43,0	13 236 878,5	43,0
Государственные гарантии	4 083 252,6	14,4	4 040 762,6	13,1
Итого	28 279 583,7	100,0	30 777 641,1	100,0

Как видно из таблицы 17, в структуре государственного долга по состоянию на 01.01.2017 наибольшую долю составят кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (43,0 %), и кредиты, полученные от кредитных организаций в валюте Российской Федерации (43,9 %).

7.2. Объём расходов на обслуживание государственного долга области в 2016 году согласно законопроекту составит **1 055 832,0 тыс. руб.**

По отношению к расходам на обслуживание государственного внутреннего долга Калужской области в 2015 году в сумме **1 166 110,0 тыс. руб.**, утверждённым Законом № 647-ОЗ, уменьшение запланировано на 110 278,0 тыс. руб., или на 9,5 %.

VIII Программа государственных гарантий Калужской области

8.1. Согласно Программе государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2016 год предоставление государственных гарантий Калужской области в 2016 году не планируется.

8.2. Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям за счёт расходов областного бюджета, в 2016 году составит **42 490,0 тыс. руб.**

Исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям за счёт источников финансирования областного бюджета в 2016 году не предусмотрено.

Таблица 18
(тыс. руб.)

Исполнение государственных гарантий Калужской области	Объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям		
	в 2015 году		в 2016 году
	Закон № 647-ОЗ	Закон № 647-ОЗ	Проект закона
За счет источников финансирования дефицита областного бюджета	0	0	0
За счет расходов областного бюджета	403 244,4	738 955,7	42 490,0

IX Программа государственных внутренних заимствований Калужской области

9.1. Статьей 16 законопроекта утверждается Программа государственных внутренних заимствований Калужской области на 2016 год в соответствии со статьей 110.1 БК РФ и статьей 4 Закона о бюджетном процессе.

9.2. Предельный объём заимствований Калужской области в 2016 году не превышает суммы, направляемой на финансирование дефицита областного бюджета и погашение долговых обязательств. **Требование статьи 106 БК РФ выполняется.**

X Анализ ожидаемого исполнения областного бюджета за 2015 год

Информация об ожидаемом исполнении областного бюджета содержится на страницах 458-460 документов и материалов, представляемых одновременно с законопроектом.

10.1. Ожидаемое исполнение областного бюджета по доходам составляет 43 302 409,0 тыс. руб., или 93,5 % показателя, утверждённого Законом № 647-ОЗ, в объёме 46 310 307,2 тыс. руб.

Предполагается, что объём безвозмездных поступлений составит 9 238 732,0 тыс. руб., или 114,1 %, относительно показателя, утверждённого Законом № 647-ОЗ в объёме 8 095 198,2 тыс. руб.

Ожидаемое поступление налоговых и неналоговых доходов в 2015 году составит 34 063 677,0 тыс. руб., или 97,7 %, в сравнении с аналогичным расчетным показателем бюджетного планирования доходов на 2015 год в объеме 34 850 012,0 тыс. руб.

10.2. Ожидаемое исполнение областного бюджета по расходам представлено в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета. Оно составит 46 436 267,0 тыс. руб., или 98,5 % показателя, утвержденного Законом № 647-ОЗ в объеме 47 160 672,2 тыс. руб.

10.3. Ожидаемое превышение расходов над доходами составит 3 133 858,0 тыс. руб., что в 3,7 раза больше показателя дефицита областного бюджета на 2015 год в объеме 850 365,0 тыс. руб., утвержденного законодательно.

Таким образом, исполнение областного бюджета по доходам должно составить 93,5 %, по расходам – 98,5 %. Согласно оценке ожидаемого исполнения областного бюджета дефицит областного бюджета увеличится в 3,7 раза относительно законодательно утвержденного показателя.

XI Консолидированный бюджет Калужской области на 2016 год

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Калужской области на 2016 год содержится на странице 457 материалов, представляемых одновременно с законопроектом.

Ожидаемое исполнение доходной части консолидированного бюджета в 2015 году составит **55 530 049 тыс. руб.**, расходной части – **60 277 510 тыс. руб.** Превышение расходов над доходами составит **4 747 461 тыс. руб.**

Доходы консолидированного бюджета в 2016 году прогнозируются в объеме **52 177 280 тыс. руб.**, или на **6,0 %** меньше уровня 2015 года;

Расходы консолидированного бюджета в 2016 году прогнозируются в объеме **56 640 467 тыс. руб.**, или на **6,0 %** меньше уровня 2015 года;

Дефицит консолидированного бюджета области составит в 2016 году **4 463 187 тыс. руб.** и сократится по сравнению с ожидаемым исполнением 2015 года на **284 274 тыс. руб.**, или на **6,0 %**.

ХII Основные выводы заключения

12.1. Перечень и содержание документов, представленных одновременно с законопроектом, соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Закона о бюджетном процессе.

12.2. Анализ большинства показателей базового варианта прогноза, характеризующих социально-экономическое развитие Калужской области, свидетельствует о незначительных темпах роста экономики области в 2016 году по сравнению с предыдущими периодами, снижении инвестиционной активности и потребительского спроса. В плановом периоде прогнозируется переход от снижения экономической динамики в 2015 году к возобновлению экономического роста.

12.3. Общий объём доходов областного бюджета на 2016 год составит 39 832 796,7 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в областной бюджет в 2015 году на 3 469 612,3 тыс. руб., или на 8,0 %.

Общий объём расходов областного бюджета в 2016 году составит 42 930 230,5 тыс. руб., что меньше ожидаемого исполнения 2015 года на 3 506 036,8 тыс. руб., или на 7,6 %.

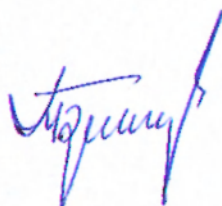
Областной бюджет на 2016 год сформирован с дефицитом в объёме 3 097 433,8 тыс. руб., или 9,2 % прогнозируемого общего объёма доходов областного бюджета без учёта безвозмездных поступлений, что не превышает предельной величины в 15 %, установленной пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.

12.4. В проекте областного бюджета объём бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Калужской области, предусмотренных к финансированию из областного бюджета в 2016 году, составит 42 026 888,3 тыс. руб. (97,9 % общего объёма расходов).

12.5. Общий объём расходов на межбюджетные трансферты в 2016 году составит 20 759 509,8 тыс. руб. Доля межбюджетных трансфертов в общем объёме расходов областного бюджета в 2016 году составит 48,4 %, что ниже аналогичного показателя 2015 года (48,6 %).

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

Председатель



Л.В. Бредихин

Приложение 1 к заключению на проект закона Калужской области "Об областном бюджете на 2016 год"

Доходы областного бюджета на 2014-2016 годы

(млн руб.)

№ строки	Наименование доходов	Исполнено за 2014 год	Оценка на 2015 год	Прогноз на 2016 год	Рост (снижение) доходов			Темп роста (снижения)		
					к предыдущему году		2016 год к 2014 году	к предыдущему		2016 год к 2014 году (%)
					2015 г.	2016 г.		2015 г. (%)	2016 г. (%)	
A	1	2	3	4	6	7	9	10	11	13
1	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	31 613,1	34 063,7	33 667,7	2 450,6	-396,0	2 054,6	107,8	98,8	106,5
2	Налоговые доходы	30 987,8	33 076,6	32 707,7	2 088,8	-368,9	1 719,9	106,7	98,9	105,6
3	Налоги на прибыль, доходы	19 180,6	19 230,5	20 431,0	49,9	1 200,5	1 250,4	100,3	106,2	106,5
4	Налог на прибыль организаций	7 313,3	6 348,6	7 089,2	-964,7	740,6	-224,1	86,8	111,7	96,9
5	Налог на доходы физических лиц	11 867,3	12 882,0	13 341,8	1 014,6	459,8	1 474,5	108,5	103,6	112,4
6	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	7 611,8	8 125,1	6 933,9	513,3	-1 191,2	-677,9	106,7	85,3	91,1
7	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	7 611,8	8 125,1	6 933,9	513,3	-1 191,2	-677,9	106,7	85,3	91,1
8	Налоги на имущество, в том числе:	4 016,3	5 443,1	5 013,1	1 426,8	-430,0	996,8	135,5	92,1	124,8
9	Налог на имущество организаций	3 273,5	4 574,9	4 116,5	1 301,4	-458,4	843,0	139,8	90,0	125,8
12	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	131,3	131,7	127,4	0,5	-4,3	-3,9	100,3	96,7	97,1
13	Государственная пошлина	44,0	145,2	201,6	101,2	56,4	157,6	329,8	138,8	457,9
14	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	3,8	1,0	0,7	-2,8	-0,3	-3,1	26,5	69,8	18,5
15	Неналоговые доходы	625,3	987,1	960,0	361,8	-27,1	334,7	157,9	97,3	153,5
16	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	61,7	60,1	58,5	-1,6	-1,6	-3,2	97,4	97,3	94,8
17	Платежи при пользовании природными ресурсами	132,6	159,9	172,6	27,4	12,7	40,0	120,7	107,9	130,2
18	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	43,1	18,5	4,5	-24,6	-14,0	-38,6	43,0	24,3	10,4
19	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18,9	9,5	0,9	-9,5	-8,6	-18,0	50,0	9,5	4,8
20	Административные платежи и сборы	0,3	0,4	0,1	0,1	-0,3	-0,2	133,4	26,7	35,7
21	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	360,1	737,5	722,9	377,4	-14,6	362,8	204,8	98,0	200,7
22	Прочие неналоговые доходы	8,6	1,2	0,5	-7,4	-0,7	-8,1	13,4	43,5	5,8
23	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 613,4	9 238,7	6 165,0	625,3	-3 073,7	-2 448,4	107,3	66,7	71,6
24	ВСЕГО ДОХОДОВ	40 226,5	43 302,4	39 832,7	3 075,9	-3 469,7	-393,8	107,6	92,0	99,0

**Межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету Калужской области из других бюджетов бюджетной системы
Российской Федерации, на 2016 год**

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Утверждено Законом № 647-ОЗ (в ред. от 27.03.2015)	Предусмотрено законопроектом на 2016 год	Отклонение	Изменение, %
	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ - ВСЕГО	2 563 780,2	3 799 655,1	1 235 874,9	148,2
I.	Межбюджетные трансферты из федерального бюджета - всего	2 563 780,2	3 799 655,1	1 235 874,9	148,2
I.I.	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, в том числе:	0,0	241 604,1	241 604,1	-
1.	Дотации на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы	0,0	241 604,1	241 604,1	-
I.II.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии), в том числе:	140 261,5	301 395,1	161 133,6	214,9
1.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования	0,0	8 627,7	8 627,7	-
2.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации	0,0	6 128,3	6 128,3	-
3.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	25 097,8	37 126,6	12 028,8	147,9
4.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на приобретение элитных семян	3 201,6	2 887,8	-313,8	90,2
5.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на раскорчевку выбывших из эксплуатации старых садов и рекультивацию раскорчеванных площадей	564,5	121,9	-442,6	21,6
6.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на закладку и уход за многолетними плодовыми и ягодными насаждениями	2 025,9	10 666,3	8 640,4	526,5
7.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства	56 278,3	13 215,3	-43 063,0	23,5
8.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	0,0	68 546,8	68 546,8	-
9.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку племенного животноводства	24 312,3	473,0	-23 839,3	1,9
10.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока	20 545,2	112 011,6	91 466,4	545,2
11.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства	0,0	2 962,2	2 962,2	-
12.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления	8 235,9	4 420,6	-3 815,3	53,7
13.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения"	0,0	6 661,6	6 661,6	-
14.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)	0,0	1 092,9	1 092,9	-
15.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области развития производства семенного картофеля и овощей открытого грунта	0,0	1 861,4	1 861,4	-
16.	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку племенного крупного рогатого скота молочного направления	0,0	24 591,1	24 591,1	-
I.III.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, в том числе:	2 169 586,1	3 023 177,7	853 591,6	139,3
1.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	966 425,8	912 463,2	-53 962,6	94,4

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Утверждено Законом № 647-ОЗ (в ред. от 27.03.2015)	Предусмотрено законопроектом на 2016 год	Отклонение	Изменение, %
2.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	76 641,9	73 997,6	-2 644,3	96,5
3.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	675,7	669,4	-6,3	99,1
4.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на государственные единовременные пособия и ежемесячные денежные компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений	86,6	15,1	-71,5	17,4
5.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	0,0	190,0	190,0	-
6.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	27 807,7	28 372,4	564,7	102,0
7.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений	200 299,9	175 641,5	-24 658,4	87,7
8.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	7 144,0	6 850,8	-293,2	95,9
9.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	8 850,4	6 949,4	-1 901,0	78,5
10.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам	139 854,4	177 701,1	37 846,7	127,1
11.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву	9 409,0	9 891,5	482,5	105,1
12.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов"	0,0	578 533,0	578 533,0	-
13.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах" и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	66 177,7	38 520,8	-27 656,9	58,2
14.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц	0,0	66 955,8	66 955,8	-
15.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году	24 135,7	24 135,7	0,0	100,0
16.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации 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)	328 411,6	350 215,6	21 804,0	106,6
17.	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	246 011,5	500 803,1	254 791,6	203,6
18.	Единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации	67 654,2	71 271,7	3 617,5	105,3
IV.	Иные межбюджетные трансферты, в том числе:	253 932,6	233 478,2	-20 454,4	91,9
1.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами, а также специализированными продуктами лечебного питания	106 173,6	103 981,1	-2 192,5	97,9
2.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на развитие и поддержку социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации	53 285,2	46 937,0	-6 348,2	88,1
3.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга	344,0	345,0	1,0	100,3

№ п/п	Наименование вида межбюджетных трансфертов	Утверждено Законом № 647-ОЗ (в ред. от 27.03.2015)	Предусмотрено законопроектом на 2016 год	Отклонение	Изменение, %
4.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, на подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети "Интернет" и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки	0,0	1 050,0	1 050,0	-
5.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение закупок противовирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С	73 327,5	60 621,8	-12 705,7	82,7
6.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей	7 561,1	3 529,9	-4 031,2	46,7
7.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя	12 197,5	14 586,3	2 388,8	119,6
8.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С	1 043,7	2 427,1	1 383,4	232,5

**Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств областного бюджета
в 2014-2016 годах**

(тыс. руб.)

Код и наименование главного распорядителя		2014 год		2015 год		2016 год	
		Исполнение	Темп роста к предыдущему году, %	Ожидаемое исполнение	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %
А	1	3	4	5	6	7	8
099	Министерство финансов Калужской области	2 880 881,9	79,8	2 839 805,0	98,6	2 959 671,29	104,2
105	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	4 054 157,2	114,8	5 507 069,0	135,8	3 534 463,46	64,2
112	Министерство дорожного хозяйства Калужской области	2 975 466,2	99,3	4 750 495,0	159,7	3 273 616,46	68,9
128	Государственная жилищная инспекция Калужской области	41 748,8	165,3	47 996,0	115,0	49 848,70	103,9
129	Инспекция государственного строительного надзора Калужской области	19 449,6	100,1	19 462,0	100,1	25 478,10	130,9
154	Управление по делам архивов Калужской области	57 891,4	89,4	63 032,0	108,9	69 236,30	109,8
301	Представительство Правительства Калужской области при Правительстве Российской Федерации	34 053,4	104,5	33 764,0	99,2	32 444,00	96,1
522	Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области	12 474,1	100,7	11 842,0	94,9	11 860,40	100,2
730	Администрация Губернатора Калужской области	455 712,0	97,8	389 542,0	85,5	343 444,70	88,2
731	Рабочий аппарат уполномоченного по правам человека в Калужской области	10 855,8	97,8	11 092,0	102,2	10 450,10	94,2
732	Управление записи актов гражданского состояния Калужской области	55 663,1	99,6	56 573,0	101,6	49 328,10	87,2
733	Управление по охране объектов культурного наследия Калужской области	-	-	617,0	-	120 471,80	19 525,4
735	Министерство конкурентной политики Калужской области	79 263,7	37,8	70 903,0	89,5	76 920,50	108,5
736	Министерство труда, занятости и кадровой политики Калужской области	386 213,8	104,6	21 656,0	5,6	-	-
738	Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области	225 412,0	114,5	196 848,0	87,3	192 761,80	97,9
740	Министерство здравоохранения Калужской области	7 504 430,5	109,9	7 083 632,0	94,4	6 649 024,50	93,9
741	Министерство образования и науки Калужской области	9 942 776,6	131,7	9 629 598,0	96,9	9 723 043,90	101,0
742	Министерство сельского хозяйства Калужской области	1 699 959,2	103,9	1 400 617,0	82,4	956 176,00	68,3
744	Министерство экономического развития Калужской области	4 563 312,5	104,3	2 774 295,3	60,8	3 076 671,60	110,9
745	Контрольно-счетная палата Калужской области	39 455,5	99,4	39 883,0	101,1	40 348,30	101,2

Код и наименование главного распорядителя		2014 год		2015 год		2016 год	
		Исполнение	Темп роста к предыдущему году, %	Ожидаемое исполнение	Темп роста к предыдущему году, %	Проект	Темп роста к предыдущему году, %
А	1	3	4	5	6	7	8
746	Избирательная комиссия Калужской области	57 582,4	112,6	125 857,0	218,6	53 856,10	42,8
747	Законодательное Собрание Калужской области	94 032,8	96,3	114 445,0	121,7	116 691,00	102,0
748	Министерство по делам семьи, демографической и социальной политике Калужской области	7 212 840,1	103,3	-	-	-	-
749	Министерство спорта Калужской области	-	-	607 190,0	-	604 311,00	99,5
	Министерство спорта, и молодежной политики Калужской области	738 446,8	88,3	-	-	-	-
750	Министерство культуры и туризма Калужской области	519 879,5	104,7	567 123,0	109,1	432 018,10	76,2
754	Министерство развития информационного общества Калужской области	406 834,5	-	458 190,0	112,6	554 532,40	121,0
755	Министерство лесного хозяйства Калужской области	310 815,1	102,5	279 866,0	90,0	296 263,00	105,9
756	Управление административно-технического контроля Калужской области	44 140,5	113,9	45 740,0	103,6	45 393,80	99,2
757	Аппарат уполномоченного по правам ребенка в Калужской области	13 671,5	99,4	12 381,0	90,6	12 055,40	97,4
758	Министерство природных ресурсов, экологии и благоустройства Калужской области	291 625,5	80,4	264 531,0	90,7	107 996,70	40,8
759	Министерство тарифного регулирования Калужской области	242 649,9	323,5	41 780,0	17,2	43 910,20	105,1
760	Аппарат уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области	6 182,5	-	9 119,0	147,5	8 569,20	94,0
761	Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области	248 146,6	866,5	237 446,0	95,7	250 053,80	105,3
762	Государственное казенное учреждение Калужской области "Центр безопасности дорожного движения"	23 238,7	-	99 557,0	428,4	194 968,30	195,8
763	Министерство труда и социальной защиты Калужской области	-	-	8 269 188,0	-	8 851 068,20	107,0
764	Министерство промышленности и малого предпринимательства Калужской области	-	-	200 910,0	-	-	-
838	Управление судебного департамента в Калужской области	126 040,9	103,5	131 761,0	104,5	147 472,00	111,9
878	Управление архитектуры и градостроительства Калужской области	14 485,4	41,2	22 462,0	155,1	15 811,30	70,4
Итого		45 389 789,92	109,4	46 436 267,30	102,3	42 930 230,50	92,4

Приложение 4 к заключению на проект закона
Калужской области "Об областном бюджете на 2016
год"

Бюджетные ассигнования областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2016 год

(тыс. руб.)

Код и наименование		2015 год	2016 год	Изменения	
		Закон Калужской области от 27.11.2014 № 647-ОЗ (ред. от 27.03.2015)	Проект областного бюджета	гр.3-гр.2	гр.3/гр.2*100 (%)
А	1	2	3	4	5
0100	Общегосударственные вопросы	1 806 842,2	1 255 615,0	-551 227,2	69,5
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 850,0	4 737,0	-113,0	97,7
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	110 867,4	113 891,0	3 023,6	102,7
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	130 795,6	130 732,5	-63,1	100,0
0105	Судебная система	132 724,2	148 141,4	15 417,2	111,6
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	173 737,1	179 248,1	5 511,0	103,2
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	152 429,5	53 856,1	-98 573,4	35,3
0110	Фундаментальные исследования	12 900,0	12 700,0	-200,0	98,4
0111	Резервные фонды	40 000,0	40 000,0	0,0	100,0
0112	Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	360,0	-	-	-
0113	Другие общегосударственные вопросы	1 048 178,4	572 308,9	-475 869,5	54,6
0200	Национальная оборона	27 459,4	28 372,4	913,0	103,3
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	27 459,4	28 372,4	913,0	103,3
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	272 883,9	311 478,1	38 594,2	114,1
0304	Органы юстиции	-	49 328,1	-	-
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	11 703,8	17 975,8	6 272,0	153,6
0310	Обеспечение пожарной безопасности	198 292,6	182 983,5	-15 309,1	92,3
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	62 887,5	61 190,7	-1 696,8	97,3
0400	Национальная экономика	10 865 714,3	8 865 041,5	-2 000 672,8	81,6
0401	Общеэкономические вопросы	311 482,5	247 770,3	-63 712,2	79,5
0404	Воспроизводство минерально-сырьевой базы	5 800,0	901,5	-4 898,5	15,5
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	885 911,5	1 060 008,5	174 097,0	119,7
0406	Водное хозяйство	32 606,5	17 683,8	-14 922,7	54,2
0407	Лесное хозяйство	309 437,6	296 263,0	-13 174,6	95,7

Код и наименование		2015 год	2016 год	Изменения	
		Закон Калужской области от 27.11.2014 № 647-ОЗ (ред. от 27.03.2015)	Проект областного бюджета	гр.3-гр.2	гр.3/гр.2*100 (%)
А	1	2	3	4	5
0408	Транспорт	679 646,5	201 195,7	-478 450,8	29,6
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 994 827,6	3 468 584,8	-1 526 242,8	69,4
0410	Связь и информатика	188 095,3	239 844,2	51 748,9	127,5
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	3 457 906,8	3 332 789,7	-125 117,1	96,4
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 769 750,5	2 274 872,0	-494 878,5	82,1
0501	Жилищное хозяйство	1 445 458,1	1 314 139,3	-131 318,7	90,9
0502	Коммунальное хозяйство	1 114 703,2	794 120,2	-320 583,0	71,2
0503	Благоустройство	74 923,2	38 059,2	-36 864,0	50,8
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	134 666,1	128 553,3	-6 112,8	95,5
0600	Охрана окружающей среды	15 897,5	24 967,8	9 070,3	157,1
0601	Экологический контроль	905,1	905,1	0,0	100,0
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	13 342,4	22 562,7	9 220,3	169,1
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	1 650,0	1 500,0	-150,0	90,9
0700	Образование	10 695 138,7	10 387 241,2	-307 897,4	97,1
0701	Дошкольное образование	2 943 558,1	2 943 196,9	-361,2	100,0
0702	Общее образование	5 956 722,2	5 707 010,6	-249 711,6	95,8
0704	Среднее профессиональное образование	1 106 866,7	1 124 276,5	17 409,8	101,6
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	126 589,1	127 778,5	1 189,4	100,9
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	275 169,3	181 147,8	-94 021,5	65,8
0709	Другие вопросы в области образования	286 233,3	303 831,0	17 597,7	106,1
0800	Культура, кинематография	387 075,5	439 539,9	52 464,5	113,6
0801	Культура	352 057,4	401 447,3	49 389,9	114,0
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	35 018,0	38 092,6	3 074,6	108,8
0900	Здравоохранение	8 105 583,9	7 045 242,5	-1 060 341,4	86,9
0901	Стационарная медицинская помощь	1 016 302,3	1 003 630,1	-12 672,2	98,8
0902	Амбулаторная помощь	650 241,5	443 166,5	-207 074,9	68,2
0904	Скорая медицинская помощь	4 500,0	34 392,2	29 892,2	764,3
0905	Санаторно-оздоровительная помощь	119 822,6	125 230,2	5 407,7	104,5
0906	Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	84 965,7	88 496,0	3 530,3	104,2
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	6 229 751,9	5 350 327,5	-879 424,4	85,9
1000	Социальная политика	8 913 545,2	8 985 393,7	71 848,5	100,8
1001	Пенсионное обеспечение	219 074,4	241 309,2	22 234,8	110,1
1002	Социальное обслуживание населения	1 356 061,4	1 353 504,7	-2 556,7	99,8
1003	Социальное обеспечение населения	6 608 742,5	6 683 008,3	74 265,8	101,1
1004	Охрана семьи и детства	329 292,7	275 951,5	-53 341,2	83,8

Код и наименование		2015 год	2016 год	Изменения	
		Закон Калужской области от 27.11.2014 № 647-ОЗ (ред. от 27.03.2015)	Проект областного бюджета	гр.3-гр.2	гр.3/гр.2*100 (%)
А	1	2	3	4	5
1006	Другие вопросы в области социальной политики	400 374,2	431 620,1	31 245,9	107,8
1100	Физическая культура и спорт	347 337,3	534 682,9	187 345,6	153,9
1101	Физическая культура	43 986,5	65 585,1	21 598,6	149,1
1102	Массовый спорт	190 071,5	364 521,5	174 450,0	191,8
1103	Спорт высших достижений	80 914,7	79 740,9	-1 173,8	98,5
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	32 364,6	24 835,4	-7 529,2	76,7
1200	Средства массовой информации	210 065,9	204 755,7	-5 310,2	97,5
1201	Телевидение и радиовещание	155 376,0	156 706,0	1 330,0	100,9
1202	Периодическая печать и издательства	48 389,9	43 808,7	-4 581,2	90,5
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	6 300,0	4 241,0	-2 059,0	67,3
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 166 110,0	1 055 832,0	-110 278,0	90,5
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 166 110,0	1 055 832,0	-110 278,0	90,5
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 577 268,0	1 517 195,7	-60 072,3	96,2
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	396 922,4	394 235,6	-2 686,8	99,3
1402	Иные дотации	268 730,0	268 730,0	0,0	100,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	911 615,6	854 230,1	-57 385,5	93,7
Итого		47 160 672,16	42 930 230,50	-4 230 441,66	91,03

Динамика межбюджетных субсидий из областного бюджета в 2015-2016 годах

Наименование в 2015 году	Утверждено на 2015 год Законом о бюджете* (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2016 году	Предусматривается законопроектом на 2016 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 мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	665 154,8	19,3	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, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства				
<i>Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства</i>	428 593,4	12,4		612 275,8	29,0	-52 879,0	-7,9
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, осуществляемых за счет средств бюджета	655 000,0	19,0	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, осуществляемых за счет средств бюджета				
<i>Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет средств бюджета</i>	449 180,7	13,0					
<i>Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, осуществляемых за счет дополнительных средств бюджета</i>	109 231,2	3,2		612 275,8	29,0	-42 724,2	-6,5
Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	1 403 655,0	40,7	Реализация мероприятий подпрограммы "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области"	528 423,8	25,1	-875 231,2	-62,4
<i>Субсидии на реализацию мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года"</i>	38 469,1	1,1	Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года" за счет средств областного бюджета	158 238,9	7,5	119 769,8	311,3
Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности (в том числе молодых семей и молодых специалистов)	32 270,0	0,9	Финансовое обеспечение мероприятий подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015-2020 годы за счет средств областного бюджета	80 000,0	3,8	7 546,5	10,4
<i>Предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья</i>	40 183,5	1,2					
Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	25 000,0	0,7	Мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области	50 000,0	2,4	25 000,0	100,0
<i>Мероприятия федеральной целевой программы "Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012 - 2020 годах"</i>	5 684,3	0,2	Мероприятия, направленные на развитие водохозяйственного комплекса в Калужской области	50 000,0	2,4	44 315,7	779,6
Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Развитие малого и среднего, в том числе инновационного, предпринимательства в Калужской области"	4 000,0	0,1	Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Развитие малого и среднего, в том числе инновационного, предпринимательства в Калужской области"	10 000,0	0,5	6 000,0	150,0
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	50 000,0	1,4	Софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет средств областного бюджета	4 500,0	0,2	-45 500,0	-91,0

Наименование в 2015 году	Утверждено на 2015 год Законом о бюджете* (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2016 году	Предусматривается законопроектом на 2016 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
<i>Реконструкция и строительство гидротехнических сооружений</i>	<u>52 095,3</u>	<u>1,5</u>	Реконструкция, строительство и капитальный ремонт гидротехнических сооружений	2 046,9	0,1	-50 048,4	-96,1
Иные бюджетные инвестиции в рамках дорожного фонда	310 217,4	9,0					
Пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных нормативных обязательств	80 000,0	2,3					
Реализация мероприятий в рамках подпрограммы "Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг"	66 563,6	1,9					
Организация отдыха и оздоровления детей	44 782,9	1,3					
Комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной и инженерной инфраструктуры	42 280,1	1,2					
Реализация мероприятий, связанных с приобретением муниципальными образованиями автобусов, в том числе работающих на газомоторном топливе, и троллейбусов для организации транспортного обслуживания населения муниципальных образований	20 450,8	0,6					
Организация предоставления социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	15 000,0	0,4					
Расходы на повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения	7 300,0	0,2					
Экологическая реабилитация водных объектов	6 920,0	0,2					
Капитальный ремонт гидротехнических сооружений	6 429,5	0,2					
Повышение уровня комплексной безопасности муниципальных и государственных образовательных организаций	6 160,0	0,2					
Мероприятия в области комплексного освоения и развития территорий в целях жилищного строительства и развития индивидуального жилищного строительства	4 619,2	0,1					
Грантовая поддержка местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности, по улучшению условий жизнедеятельности	3 000,0	0,1					
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	2 089,8	0,1					
Создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг	1 458,4	0,0					
Субсидии на погашение затрат, связанных с установкой приборов учета потребления коммунальных ресурсов в домах, в которых созданы товарищества собственников жилья	10,0	0,0					
ВСЕГО	3 452 361,6	100,0		2 107 761,2	100,0	-1 344 600,4	-38,9

* справочно представлены субсидии, бюджетные ассигнования по которым предусмотрены уточнённой бюджетной росписью (выделены курсивом и подчеркнуты)

Динамика субвенций из областного бюджета в 2015-2016 годах

Наименование в 2015 году	Утверждено на 2015 год Законом о бюджете* (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2016 году	Предусматривается законопроектом на 2016 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	4 714 036,37	33,16	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	4 583 577,01	32,49	-130 459,36	-2,77
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	2 924 570,53	20,57	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	2 924 570,53	20,73	0,00	0,00
Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 649 782,72	18,64	Организация предоставления денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством	2 254 999,78	15,99	-394 782,93	-14,90
Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми	1 153 527,95	8,12	Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсации детям, семьям с детьми	1 191 212,86	8,44	37 684,91	3,27
Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	934 635,72	6,58	Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	911 587,30	6,46	-23 048,42	-2,47
Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	597 523,02	4,20	Исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета	627 987,96	4,45	30 464,94	5,10
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 физическим лицам), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	315 741,50	2,22	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 физическим лицам), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	350 215,60	2,48	34 474,10	10,92
Организация исполнения переданных государственных полномочий	262 866,02	1,85	Организация исполнения переданных государственных полномочий	262 864,40	1,86	-1,62	0,00
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"	234 296,70	1,65	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"	500 803,10	3,55	266 506,40	113,75
Организация предоставления мер социальной поддержки по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Калужской области	142 894,51	1,01	Организация предоставления мер социальной поддержки по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Калужской области	190 969,84	1,35	48 075,33	33,64
Выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком	75 000,00	0,53	Выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком	96 000,00	0,68	21 000,00	28,00

Наименование в 2015 году	Утверждено на 2015 год Законом о бюджете* (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2016 году	Предусматривается законопроектом на 2016 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
Осуществление переданных полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	73 344,10	0,52	Осуществление переданных полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	73 997,60	0,52	653,50	0,89
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	43 482,40	0,31	Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	38 504,16	0,27	-4 978,24	-11,45
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	27 459,40	0,19	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	28 372,40	0,20	913,00	3,32
Осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций области	25 700,00	0,18	Осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций области	25 700,00	0,18	0,00	0,00
Формирование и содержание архивных фондов	15 587,60	0,11	Формирование и содержание архивных фондов	15 720,60	0,11	133,00	0,85
Организация предоставления социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	14 923,20	0,10	Организация предоставления социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	5 008,41	0,04	-9 914,79	-66,44
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"	6 577,60	0,05	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"	9 891,50	0,07	3 313,90	50,38
Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	1 751,10	0,01	Осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов	2 691,61	0,02	940,51	53,71
Осуществление регионального государственного экологического надзора (в части регионального государственного надзора за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр в отношении участков недр местного значения; регионального государственного надзора в области охраны атмосферного воздуха; регионального государственного надзора в области использования и охраны водных объектов; регионального государственного надзора в области обращения с отходами) на объектах хозяйственной и иной деятельности независимо от форм собственности, за исключением объектов хозяйственной и иной деятельности, подлежащих федеральному государственному экологическому надзору, а также осуществление регионального государственного надзора в области охраны и использования особо охраняемых природных территорий	905,10	0,01	Осуществление регионального государственного экологического надзора (в части регионального государственного надзора за геологическим изучением, рациональным использованием и охраной недр в отношении участков недр местного значения; регионального государственного надзора в области охраны атмосферного воздуха; регионального государственного надзора в области использования и охраны водных объектов; регионального государственного надзора в области обращения с отходами) на объектах хозяйственной и иной деятельности независимо от форм собственности, за исключением объектов хозяйственной и иной деятельности, подлежащих федеральному государственному экологическому надзору, а также осуществление регионального государственного надзора в области охраны и использования особо охраняемых природных территорий	905,10	0,01	0,00	0,00
Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	80,73	0,00	Осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий в муниципальных районах и городских округах Калужской области	80,70	0,00	-0,03	-0,04
			Организация и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	9 999,61	0,07	9 999,61	---
			Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	669,40	0,00	669,40	---
<i>Ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет</i>	<i>155 376,00</i>	<i>1,09</i>					
ВСЕГО	14 214 686,26	100,00		14 106 329,48	100,00	-108 356,78	-0,76

* справочно представлены субвенции, бюджетные ассигнования по которым предусмотрены уточненной бюджетной росписью (выделены курсивом и подчеркнуты)

Динамика иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета в 2015-2016 годах

Наименование в 2015 году	Утверждено на 2015 год Законом о бюджете* (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Наименование в 2016 году	Предусматривается законопроектом на 2016 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	234 719,90	55,84	Средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	179 305,16	67,09	-55 414,74	-23,61
Развитие и поддержка социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации	54 372,70	12,94	Развитие и поддержка социальной, инженерной и инновационной инфраструктуры наукоградов Российской Федерации	46 937,00	17,56	-7 435,70	-13,68
Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	19 744,00	4,70	Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области	19 744,00	7,39	0,00	0,00
Гранты муниципальным образованиям - победителям областного конкурса на звание "Самое благоустроенное муниципальное образование Калужской области"	44 000,00	10,47	Гранты муниципальным образованиям - победителям областного конкурса на звание "Самое благоустроенное муниципальное образование Калужской области"	18 000,00	6,74	-26 000,00	-59,09
<i>Подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий</i>	<i>1 393,00</i>	<i>0,33</i>	Подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий	1 050,00	0,39	-343,00	-24,62
Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований	344,00	0,08	Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований	345,00	0,13	1,00	0,29
Финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации	32 586,80	7,75					
Стимулирование муниципальных образований, принимающих меры по увеличению налогового потенциала	25 000,00	5,95					
Организация предоставления социальной помощи отдельным категориям граждан, находящимся в трудной жизненной ситуации	5 000,00	1,19					
Мероприятия в сфере патриотического воспитания	2 500,00	0,59					
Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа и замещающих семей	660,00	0,16					
			Расходы на повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения	1 860,00	0,70	1 860,00	---
ВСЕГО	420 320,40	100,00		267 241,16	100,00	-153 079,24	-36,42

* справочно представлены иные межбюджетные трансферты, бюджетные ассигнования по которым предусмотрены уточнённой бюджетной росписью (выделены курсивом и подчеркнуты)

Информация об объёмах 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 2016 год"

№ п/п	Наименование государственной программы	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение (гр. 2 - гр. 1) (тыс. руб.)	Темп роста гр.2/гр.1*100 (%)
А	Б	1	2	3	4
	ВСЕГО	40 208 270,1	35 089 904,3	-5 118 365,8	87,3
	Областной бюджет	30 238 023,6	30 525 169,7	287 146,1	100,9
	Федеральный бюджет	9 970 246,4	4 564 734,6	-5 405 511,8	45,8
1	"Развитие здравоохранения в Калужской области"	2 509 020,5	3 222 398,0	713 377,5	128,4
	областной	2 310 916,8	3 030 590,2	719 673,4	131,1
	федеральный	198 103,7	191 807,8	-6 295,9	96,8
2	"Развитие образования в Калужской области"	10 134 231,2	9 754 435,4	-379 795,8	96,3
	областной	10 134 231,2	9 754 435,4	-379 795,8	96,3
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
3	"Социальная поддержка граждан в Калужской области"	5 970 399,0	6 267 848,1	297 449,1	105,0
	областной	4 617 352,9	4 096 369,5	-520 983,4	88,7
	федеральный	1 353 046,1	2 171 478,6	818 432,5	160,5
4	"Доступная среда в Калужской области"	0,0	6 350,0	6 350,0	---
	областной	0,0	6 350,0	6 350,0	---
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
5	"Семья и дети Калужской области"	2 329 271,8	2 222 898,4	-106 373,4	95,4
	областной	1 957 385,5	1 818 602,6	-138 782,9	92,9
	федеральный	371 886,3	404 295,8	32 409,5	108,7
6	"Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	1 440 323,5	1 691 331,1	251 007,6	117,4
	областной	1 405 323,5	1 656 331,1	251 007,6	117,9
	федеральный	35 000,0	35 000,0	0,0	100,0
7	"Развитие рынка труда в Калужской области"	404 906,2	332 001,1	-72 905,1	82,0
	областной	186 301,8	154 300,0	-32 001,8	82,8
	федеральный	218 604,4	177 701,1	-40 903,3	81,3
8	"Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"	до 2015 года	6 750,0	6 750,0	---
	областной		6 750,0	6 750,0	---
	федеральный		0,0	0,0	---
9	"Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области"	334 686,9	264 150,0	-70 536,9	78,9
	областной	334 686,9	264 150,0	-70 536,9	78,9
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
10	"Развитие культуры в Калужской области"	483 411,0	606 055,9	122 644,9	125,4
	областной	483 067,0	604 660,9	121 593,9	125,2
	федеральный	344,0	1 395,0	1 051,0	405,5
11	"Развитие туризма в Калужской области"	27 003,2	23 110,4	-3 892,8	85,6
	областной	27 003,2	23 110,4	-3 892,8	85,6
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---

№ п/п	Наименование государственной программы	Утверждённый паспорт (тыс. руб.)	Проект паспорта (тыс. руб.)	Отклонение (гр. 2 - гр. 1) (тыс. руб.)	Темп роста гр.2/гр.1*100 (%)
12	"Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	1 344 186,4	952 175,6	-392 010,8	70,8
	областной	808 699,8	944 954,4	136 254,6	116,8
	федеральный	535 486,6	7 221,2	-528 265,4	1,3
13	"Молодежь Калужской области"	49 469,3	41 571,7	-7 897,6	84,0
	областной	49 469,3	41 571,7	-7 897,6	84,0
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
14	"Охрана окружающей среды в Калужской области"	173 333,5	133 900,1	-39 433,4	77,2
	областной	173 333,5	133 900,1	-39 433,4	77,2
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
15	"Экономическое развитие в Калужской области"	2 962 447,2	2 993 092,2	30 645,0	101,0
	областной	2 962 447,2	2 993 092,2	30 645,0	101,0
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
16	"Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	97 149,0	117 413,1	20 264,1	120,9
	областной	97 149,0	117 413,1	20 264,1	120,9
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
17	"Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	741 951,0	554 532,4	-187 418,6	74,7
	областной	741 951,0	554 532,4	-187 418,6	74,7
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
18	"Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	8 917 470,6	3 468 315,8	-5 449 154,8	38,9
	областной	2 731 490,4	3 468 315,8	736 825,4	127,0
	федеральный	6 185 980,2	0,0	-6 185 980,2	0,0
19	"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	1 551 809,3	1 821 489,9	269 680,6	117,4
	областной	766 946,7	585 043,3	-181 903,4	76,3
	федеральный	784 862,6	1 236 446,6	451 584,0	157,5
20	"Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	151 796,1	18 585,3	-133 210,8	12,2
	областной	145 163,5	11 734,5	-133 429,0	8,1
	федеральный	6 632,6	6 850,8	218,2	103,3
21	"Развитие лесного хозяйства в Калужской области"	300 288,4	296 263,0	-4 025,4	98,7
	областной	99 988,5	111 993,8	12 005,3	112,0
	федеральный	200 299,9	184 269,2	-16 030,7	92,0
22	"Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"	232 872,4	228 268,5	-4 603,9	98,0
	областной	152 872,4	80 000,0	-72 872,4	52,3
	федеральный	80 000,0	148 268,5	68 268,5	185,3
23	"Управление имуществом комплексом Калужской области"	37 938,6	65 518,3	27 579,7	172,7
	областной	37 938,6	65 518,3	27 579,7	172,7
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
25	"Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"	13 475,0	670,0	-12 805,0	5,0
	областной	13 475,0	670,0	-12 805,0	5,0
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---
28	"Патриотическое воспитание населения Калужской области"	830,0	780,0	-50,0	94,0
	областной	830,0	780,0	-50,0	94,0
	федеральный	0,0	0,0	0,0	---

Приложение 9 к заключению на проект
закона Калужской области
"Об областном бюджете на 2016 год"

Финансовое обеспечение государственных программ на 2016 год

№ п/п	Наименование	Проект паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Удельный вес в общем объеме госпрограмм	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	35 089 904,3	34 625 598,3	100,0	-464 306,0
1	"Развитие образования в Калужской области"	9 754 435,4	9 754 435,4	28,2	0,0
2	"Социальная поддержка граждан в Калужской области"	6 267 848,1	6 267 848,1	18,1	0,0
3	"Развитие дорожного хозяйства Калужской области"	3 468 315,8	3 468 315,8	10,0	0,0
4	"Развитие здравоохранения в Калужской области"	3 222 398,0	3 222 398,0	9,3	0,0
5	"Экономическое развитие в Калужской области"	2 993 092,2	2 993 092,2	8,6	0,0
6	"Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"	1 691 331,1	2 268 606,9	6,6	577 275,8
7	"Семья и дети Калужской области"	2 222 898,4	2 222 898,4	6,4	0,0
8	"Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"	952 175,6	952 175,6	2,7	0,0
9	"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"	1 821 489,9	826 801,3	2,4	-994 688,6
10	"Развитие культуры в Калужской области"	606 055,9	606 055,9	1,8	0,0
11	"Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"	554 532,4	554 532,4	1,6	0,0
12	"Развитие рынка труда в Калужской области"	332 001,1	332 001,1	1,0	0,0
13	"Развитие лесного хозяйства в Калужской области"	296 263,0	296 263,0	0,9	0,0
14	"Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области"	264 150,0	264 150,0	0,8	0,0
15	"Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"	228 268,5	181 375,3	0,5	-46 893,2
16	"Охрана окружающей среды в Калужской области"	133 900,1	133 900,1	0,4	0,0
17	"Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"	117 413,1	117 413,1	0,3	0,0
18	"Управление имуществом комплексом Калужской области"	65 518,3	65 518,3	0,2	0,0
19	"Молодежь Калужской области"	41 571,7	41 571,7	0,1	0,0
20	"Развитие туризма в Калужской области"	23 110,4	23 110,4	0,1	0,0
21	"Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"	18 585,3	18 585,3	0,1	0,0
22	"Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"	6 750,0	6 750,0	0,0	0,0
23	"Доступная среда в Калужской области"	6 350,0	6 350,0	0,0	0,0
24	"Патриотическое воспитание населения Калужской области"	780,0	780,0	0,0	0,0
25	"Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"	670,0	670,0	0,0	0,0

Приложение 10 к заключению на проект
закона Калужской области
"Об областном бюджете на 2016 год"

Финансовое обеспечение ведомственных целевых программ на 2016 год

№ п/п	Наименование ведомственной целевой программы	Проект паспорта (тыс. руб.)	Проект бюджета (тыс. руб.)	Удельный вес в общем объеме ВЦП	Отклонение проекта бюджета от проекта паспорта (тыс. руб.)
	ВСЕГО	3 483 324,8	3 469 950,0	100,0	-13 374,8
1	Ведомственная целевая программа "Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области"	2 748 692,5	2 748 692,5	79,2	0,0
2	Ведомственная целевая программа "Информационная и внутренняя политика Калужской области"	246 843,8	246 843,8	7,1	0,0
3	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"	196 367,6	187 761,8	5,4	-8 605,8
4	Ведомственная целевая программа "Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области"	134 027,0	147 472,0	4,2	13 445,0
5	Ведомственная целевая программа "Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"	82 291,1	82 291,1	2,4	0,0
6	Ведомственная целевая программа "Жизнь ради детей"	12 912,6	12 055,4	0,3	-857,2
7	Ведомственная целевая программа "Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области"	12 481,3	11 860,4	0,3	-620,9
8	Ведомственная целевая программа "Защита прав человека и правовое просвещение"	11 114,7	10 450,1	0,3	-664,6
9	Ведомственная целевая программа "Защита прав предпринимателей"	8 569,2	8 569,2	0,2	0,0
10	Ведомственная целевая программа "Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"	13 625,0	6 315,4	0,2	-7 309,6
11	Ведомственная целевая программа "Развитие мясного скотоводства в Калужской области"	12 900,0	5 638,3	0,2	-7 261,7
12	Ведомственная целевая программа "Развитие государственной гражданской службы Калужской области"	3 500,0	2 000,0	0,1	-1 500,0

Виды расходов областного бюджета в разрезе программ Калужской области на 2016 год

(тыс. руб.)

№	Код и наименование	2016 год	
		сумма	удельный вес
Всего		42 026 888,3	100,0
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	2 622 936,9	6,2
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 210 615,9	7,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	2 249 754,8	5,4
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	3 175 174,5	7,6
500	Межбюджетные трансферты	20 644 121,8	49,1
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	6 141 045,7	14,6
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 055 832,0	2,5
800	Иные бюджетные ассигнования	2 927 406,8	7,0
Государственные программы Калужской области, в том числе по блокам			
Блок "Инновационное развитие"			
Всего по блоку "Инновационное развитие"		8 456 378,4	24,4
"Экономическое развитие в Калужской области"		2 993 092,2	35,4
1	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	166 448,8	5,6
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	33 628,0	1,1
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 630 000,0	54,5
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	74 620,0	2,5
	800 Иные бюджетные ассигнования	1 088 395,4	36,4
"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"		826 801,3	9,8
2	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	49 606,9	6,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 638,7	1,4
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	240,0	менее 0,1 %
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	21 530,5	2,6
	500 Межбюджетные трансферты	69 403,0	8,4
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	28 750,0	3,5
800 Иные бюджетные ассигнования	645 632,2	78,1	
"Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"		117 413,1	1,4
3	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	7 161,4	6,1
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 829,0	2,4
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	59 734,8	50,9
	500 Межбюджетные трансферты	10 000,0	8,5
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	10 900,0	9,3
	800 Иные бюджетные ассигнования	26 787,9	22,8
"Развитие дорожного хозяйства Калужской области"		3 468 315,8	41,0
4	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	132 479,0	3,8
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 410 993,2	69,5
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	307 297,3	8,9
	500 Межбюджетные трансферты	617 259,7	17,8
	800 Иные бюджетные ассигнования	286,6	менее 0,1 %
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	10 000,0	0,3
"Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Калужской области"		181 375,3	2,1
5	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	20 878,1	11,5
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	14 145,6	7,8
	500 Межбюджетные трансферты	50 000,0	27,6
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	96 310,8	53,1
	800 Иные бюджетные ассигнования	40,8	менее 0,1 %
"Развитие лесного хозяйства в Калужской области"		296 263,0	3,5
6	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	203 688,3	68,8
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	45 809,7	15,5
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	46 582,1	15,7
	800 Иные бюджетные ассигнования	182,9	0,1
"Информационное общество и повышение качества государственных и муниципальных услуг в Калужской области"		554 532,4	6,6
7	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	36 319,3	6,5
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	146 762,3	26,5
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	371 450,8	67,0
"Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области"		18 585,3	0,2
8	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	7 952,3	42,8
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	8 586,1	46,2
	500 Межбюджетные трансферты	2 046,9	11,0
Блок "Эффективное государство"			
Всего по блоку "Эффективное государство"		65 518,3	0,2
"Управление имуществом комплексом Калужской области"		65 518,3	100,0
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	11 097,6	16,9

№	Код и наименование	2016 год		
		сумма	удельный вес	
1	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	9 323,7	14,2
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 000,0	3,1
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	43 077,0	65,7
	800	Иные бюджетные ассигнования	20,0	менее 0,1 %
Блок "Формирование нового качества жизни"				
Всего по блоку "Формирование нового качества жизни"		26 103 701,6	75,4	
"Развитие здравоохранения в Калужской области"		3 222 398,0	12,3	
1	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	161 358,6	5,0
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	27 098,4	0,8
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	830 876,6	25,8
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	178 000,0	5,5
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 932 929,0	60,0
	800	Иные бюджетные ассигнования	92 135,5	2,9
"Развитие образования в Калужской области"		9 754 435,4	37,4	
2	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	614 871,2	6,3
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	205 435,4	2,1
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	97 423,0	1,0
	500	Межбюджетные трансферты	7 629 847,5	78,2
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 135 269,8	11,6
	800	Иные бюджетные ассигнования	71 588,4	0,7
"Социальная поддержка граждан в Калужской области"		6 267 848,1	24,0	
3	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	173 889,1	2,8
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	32 146,6	0,5
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1 000 899,0	16,0
	500	Межбюджетные трансферты	4 202 922,0	67,1
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	733 116,6	11,7
	800	Иные бюджетные ассигнования	124 874,8	2,0
"Доступная среда в Калужской области"		6 350,0	0,0	
4	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	890,0	14,0
	500	Межбюджетные трансферты	1 860,0	29,3
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600,0	9,4
	800	Иные бюджетные ассигнования	3 000,0	47,2
"Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Калужской области"		2 268 606,9	8,7	
5	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	155 973,9	6,9
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24 592,4	1,1
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	52 610,0	2,3
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	240 210,0	10,6
	500	Межбюджетные трансферты	1 354 551,6	59,7
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	20,0	менее 0,1 %
800	Иные бюджетные ассигнования	440 649,0	19,4	
"Развитие рынка труда в Калужской области"		332 001,1	1,3	
6	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	97 819,0	29,5
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24 982,5	7,5
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	168 985,4	50,9
	500	Межбюджетные трансферты	12 461,7	3,8
	800	Иные бюджетные ассигнования	27 752,5	8,4
"Безопасность жизнедеятельности на территории Калужской области"		264 150,0	1,0	
7	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	229 613,0	86,9
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	32 503,4	12,3
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 000,0	0,8
	800	Иные бюджетные ассигнования	33,6	менее 0,1 %
"Развитие культуры в Калужской области"		606 055,9	2,3	
8	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	93 154,3	15,4
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	18 434,7	3,0
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	2 976,3	0,5
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 300,0	0,9
	500	Межбюджетные трансферты	21 615,6	3,6
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	464 163,9	76,6
	800	Иные бюджетные ассигнования	411,1	0,1
"Охрана окружающей среды в Калужской области"		133 900,1	0,5	
9	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	82 831,7	61,9
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	9 164,7	6,8
	500	Межбюджетные трансферты	18 080,7	13,5
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	4 730,8	3,5
800	Иные бюджетные ассигнования	19 092,2	14,3	
"Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"		952 175,6	3,6	
10	100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	24 105,1	2,5
	200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 689,1	0,5
	300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	25 811,2	2,7
	400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	254 800,0	26,8
	600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	545 705,5	57,3
	800	Иные бюджетные ассигнования	97 064,6	10,2
"Патриотическое воспитание населения Калужской области"		780,0	менее 0,1 %	

№	Код и наименование	2016 год	
		сумма	удельный вес
11	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	150,0	19,2
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	630,0	80,8
	"Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"	670,0	менее 0,1 %
12	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	500,0	74,6
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	170,0	25,4
	"Развитие туризма в Калужской области"	23 110,4	0,1
13	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	240,0	1,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	10,0	менее 0,1 %
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	20 860,4	90,3
	800 Иные бюджетные ассигнования	2 000,0	8,7
	"Семья и дети Калужской области"	2 222 898,4	8,5
14	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	65 996,7	3,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	18 349,8	0,8
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	34 661,5	1,6
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	137 126,6	6,2
	500 Межбюджетные трансферты	1 551 320,0	69,8
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	414 488,8	18,6
	800 Иные бюджетные ассигнования	955,0	менее 0,1 %
	"Молодежь Калужской области"	41 571,7	0,2
15	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	18 315,0	44,1
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	23 256,7	55,9
	"Оказание содействия добровольному переселению в Калужскую область соотечественников, проживающих за рубежом"	6 750,0	менее 0,1 %
16	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	243,3	3,6
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 506,7	96,4
17	"Профилактика правонарушений в Калужской области" (Финансирование программы предусматривается в рамках государственных программ Калужской области: - "Развитие здравоохранения в Калужской области"; - "Молодежь Калужской области"; - "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"; - "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"; - "Социальная поддержка граждан в Калужской области"; - "Семья и дети Калужской области"; - "Развитие образования в Калужской области"; - "Развитие рынка труда в Калужской области".	-	-
18	"Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области" (Финансирование программы предусматривается в рамках государственных программ Калужской области: - "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области"; - "Охрана окружающей среды в Калужской области"; - "Развитие лесного хозяйства в Калужской области"; - "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Калужской области"; - "Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области"; - "Развитие физической культуры и спорта в Калужской области"; - "Развитие культуры в Калужской области"; - "Развитие образования в Калужской области"; - "Семья и дети Калужской области".	-	-
19	"Профилактика незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании в Калужской области" (Финансирование программы предусматривается в рамках государственных программ Калужской области: - "Молодежь Калужской области"; - "Социальная поддержка граждан в Калужской области"; - "Семья и дети Калужской области"; - "Развитие образования в Калужской области"; - "Развитие здравоохранения в Калужской области"; - "Развитие рынка труда в Калужской области".	-	-
Итого по госпрограммам		34 625 598,3	82,4
Программы в области здравоохранения			
1	Территориальная программа обязательного медицинского страхования	3 602 750,8	91,6
	500 Межбюджетные трансферты	3 602 750,8	100,0
2	Программа модернизации здравоохранения Калужской области на 2011-2016 годы	328 589,2	8,4
	400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	328 589,2	100,0
Итого по программам в области здравоохранения		3 931 340,0	9,4
Ведомственные целевые программы			
Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области			
	"Информационная и внутренняя политика Калужской области"	246 843,8	7,1
1	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	34 993,7	14,2
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	25 424,0	10,3
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300,0	0,1
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	33 608,7	13,6
	800 Иные бюджетные ассигнования	152 517,4	61,8
Министерство финансов Калужской области			
	"Совершенствование системы управления общественными финансами Калужской области"	2 748 692,5	79,2
2	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	113 349,9	4,1
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	38 217,4	1,4
	300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 000,0	0,4
	500 Межбюджетные трансферты	1 490 002,7	54,2

№	Код и наименование	2016 год	
		сумма	удельный вес
	700 Обслуживание государственного (муниципального) долга	1 055 832,0	38,4
	800 Иные бюджетные ассигнования	41 290,5	1,5
Аппарат уполномоченного по правам ребенка в Калужской области			
	"Жизнь ради детей"	12 055,4	0,3
3	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	11 054,6	91,7
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	990,8	8,2
	800 Иные бюджетные ассигнования	10,0	0,1
Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области			
	"Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области"	11 860,4	0,3
4	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	9 832,5	82,9
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 009,7	16,9
	800 Иные бюджетные ассигнования	18,2	0,2
Администрация Губернатора Калужской области			
5	"Развитие государственной гражданской службы Калужской области"	2 000,0	0,1
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 000,0	100,0
Рабочий аппарат уполномоченного по правам человека в Калужской области			
	"Защита прав человека и правовое просвещение"	10 450,1	0,3
6	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	9 709,9	92,9
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	736,7	7,0
	800 Иные бюджетные ассигнования	3,5	менее 0,1 %
Управление судебного департамента в Калужской области			
	"Организационное обеспечение деятельности мировых судей Калужской области"	147 472,0	4,2
7	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	93 002,6	63,1
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	54 099,4	36,7
	800 Иные бюджетные ассигнования	370,0	0,3
Комитет ветеринарии при Правительстве Калужской области			
	"Организация проведения на территории Калужской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных"	187 761,8	5,4
8	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	16 088,6	8,6
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 849,0	1,0
	500 Межбюджетные трансферты	9 999,6	5,3
	600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	159 804,6	85,1
	800 Иные бюджетные ассигнования	20,0	менее 0,1 %
Министерство сельского хозяйства Калужской области			
	"Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области"	6 315,4	0,2
9	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 000,0	31,7
	800 Иные бюджетные ассигнования	4 315,4	68,3
10	"Развитие мясного скотоводства в Калужской области"	5 638,3	0,2
	800 Иные бюджетные ассигнования	5 638,3	100,0
11	"Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области"	82 291,1	2,4
	800 Иные бюджетные ассигнования	82 291,1	100,0
Аппарат уполномоченного по защите прав предпринимателей в Калужской области			
	"Защита прав предпринимателей"	8 569,2	0,2
12	100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	7 373,0	86,0
	200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 166,2	13,6
	800 Иные бюджетные ассигнования	30,0	0,4
Итого по ведомственным целевым программам		3 469 950,0	8,3