



## **КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ**

248600, г. Калуга, пл. Старый Торг, 2  
e-mail: [administrativ\\_ksp@adm.kaluga.ru](mailto:administrativ_ksp@adm.kaluga.ru)

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

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Калужской области на отчёт  
«Об исполнении областного бюджета за I полугодие 2020 года», утверждённый  
постановлением Правительства Калужской области от 03.09.2020 № 691  
(далее – отчёт)**

#### **I Общие положения**

**1.1.** Заключение Контрольно-счётной палаты Калужской области (далее – Палата) на отчёт об исполнении областного бюджета за I полугодие 2020 года (далее – заключение) подготовлено в соответствии со статьёй 9 Закона Калужской области от 28.10.2011 № 193-ОЗ «О Контрольно-счётной палате Калужской области», Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ) и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калужской области.

**1.2.** Заключение содержит анализ макроэкономических условий исполнения областного бюджета в январе-июне 2020 года, анализ исполнения доходных и расходных статей областного бюджета.

**1.3.** Анализ проводился методом сравнения показателей исполнения областного бюджета за I полугодие 2020 года, представленных в отчёте об исполнении областного бюджета:

- с показателями, утверждёнными Законом Калужской области от 05.12.2019 № 535-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Закон об областном бюджете, Закон № 535-ОЗ);

- с показателями уточнённой сводной бюджетной росписи областного бюджета на 2020 год;

- с отдельными показателями исполнения областного бюджета за аналогичный период 2019 года.

**1.4.** В отчетном периоде исполнение областного бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением Губернатора Калужской области от 24.12.2019 № 578 «О реализации Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

**1.5.** При подготовке заключения также использованы:

- отчёты об исполнении консолидированного бюджета Калужской области по состоянию на 01.05.2020, 01.06.2020, 01.07.2020, представленные на официальном сайте Федерального казначейства ([www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru));

- информация территориального органа Федеральной службы государственной статистики о социально-экономическом положении Калужской области в январе-июне 2020 года;

- информация министерства сельского хозяйства Калужской области (вх. КСП от 16.09.2020 № 11-0319);

- информация министерства образования и науки Калужской области (вх. КСП от 17.09.2020 № 11-0324; от 17.09.2020 11-0326);

- информация министерства здравоохранения Калужской области (вх. КСП от 16.09.2020 № 11-0320);

- информация министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области (вх. КСП от 15.09.2020 № 11-0317).

## **II Анализ основных социально-экономических показателей области**

Индекс промышленного производства в январе-июне 2020 года по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года составил 94,0 % (в январе-июне 2019 года относительно января-июня 2018 года – 105,0 %):

- по добывающим производствам – 118,1 %;

- по обрабатывающим производствам – 94,5 %;

- обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха – 85,9 %;

- водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений – 80,4 %.

Индекс сельскохозяйственного производства в сопоставимых ценах в январе-июне 2020 года составил 114,5 % к аналогичному периоду 2019 года.

В январе-июне 2020 года объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», снизился по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 7,6 %, его стоимость составила 22 445,7 млн руб. Ввод жилых домов в I полугодии 2020 года составил 253,4 тыс. кв. м общей площади жилых помещений (78,1 % к I полугодию 2019 года).

За I полугодие 2020 года сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) организаций (без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых и бюджетных организаций) по оперативным данным Калугастата в действующих ценах составил 12 416,5 млн руб., что в 2,5 раза меньше, чем в аналогичном периоде 2019 года. В общем числе обследованных организаций доля прибыльных организаций составляет 57,9 %, сумма прибыли которых в I полугодии 2020 года составила 29 423,1 млн руб.; сумма убытка убыточных организаций составила 17 006,6 млн руб.

В январе-июне 2020 года по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года рост оборота розничной торговли и объёма платных услуг населению составил 96,5 % и 84,0 % соответственно.

Номинальная начисленная средняя заработная плата одного работника по оценке Калугастата в январе-июне 2020 года составила 41 970,2 руб., что на 3,7 % больше, чем в аналогичном периоде 2019 года.

На конец июня 2020 года численность не занятых трудовой деятельностью граждан, состоящих на учете в органах службы занятости населения, составляет 14,3 тыс. чел., из них безработных – 12,3 тыс. чел., что больше показателя на конец июня 2019 года на 9,8 тыс. чел., или в 4,9 раза. Уровень зарегистрированной безработицы на конец июня 2020 года составил 2,3 %.

Индекс потребительских цен в июне 2020 года по сравнению с декабрем 2019 года составил 103,1 %, что на 0,9 п.п. меньше среднегодового индекса потребительских цен, предусмотренного базовым вариантом прогноза на 2020 год, утвержденным постановлением Правительства Калужской области от 27.08.2019 № 535 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В июне 2020 года по сравнению с декабрем 2019 года рост потребительских цен на продовольственные товары составил 105,3 %, на непродовольственные товары – 102,2 %, на услуги – 101,3 %, индекс цен производителей промышленных товаров составил 101,7 %, на реализованную сельскохозяйственную продукцию – 92,1 %.

### III Анализ исполнения областного бюджета за I полугодие 2020 года

3.1. Основные характеристики исполнения областного бюджета за I полугодие 2020 года представлены в таблице 1.

Таблица 1

Показатель	Утверждено Законом № 535-ОЗ (млн руб.)	Исполнение за I полугодие 2020 года (млн руб.)	% исполнения Закона № 535-ОЗ	Темп роста к 2019 году (%)
Доходы	69 350,4	29 434,2	42,4	104,7
Расходы	72 299,6	30 112,4	41,6	115,8
Дефицит (-), профицит (+)	- 2 949,2	- 678,2	-	-

За I полугодие 2020 года областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 678,2 млн руб.

3.2. Динамика исполнения доходов областного бюджета за I полугодие 2019 и 2020 годов представлена в таблице 2.

Таблица 2

Показатель	I полугодие 2019 года (млн руб.)	В % к итогу	I полугодие 2020 года (млн руб.)	В % к итогу	Отклонение (гр. 4-гр. 2) (млн руб.)	Темп роста/ снижения (%)
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, всего, из них:	28 115,7	100,0	29 434,2	100,0	1 318,5	104,7
налоговые и неналоговые доходы	25 192,3	89,6	24 044,0	81,7	-1 148,3	95,4
безвозмездные поступления	2 923,4	10,4	5 390,2	18,3	2 466,8	рост в 1,8 раз

В структуре доходов областного бюджета за I полугодие 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года доля налоговых и неналоговых доходов

уменьшилась на 7,9 п.п. Настолько же, соответственно, увеличилась доля безвозмездных поступлений.

**3.3.** Динамика исполнения расходов областного бюджета за I полугодие 2019 и 2020 годов представлена в таблице 3.

Таблица 3

Показатель	I полугодие 2019 года (млн руб.)	В % к итогу	I полугодие 2020 года (млн руб.)	В % к итогу	Отклонение (гр. 4-гр. 2) (млн руб.)	Темп роста/снижения (%)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы – всего, из них:	26 001,7	100,0	30 112,4	100,0	4 110,7	115,8
расходы в рамках целевых программ	25 457,5	97,9	29 442,3	97,8	3 984,8	115,6

Расходы областного бюджета за I полугодие 2020 года увеличились по сравнению с расходами за аналогичный период 2019 года на 15,8 %. Увеличение расходов на реализацию мероприятий целевых программ составило 15,6 %, их доля в структуре расходов уменьшилась на 0,1 п.п.

**3.4.** Исполнение доходов областного бюджета составило **29 434 231,7 тыс. руб.**, или 42,4 % законодательно утвержденного показателя.

За I полугодие 2020 года доходы областного бюджета относительно I полугодия 2019 года увеличились на 1 318 542,0 тыс. руб., или на 4,7 %.

**3.4.1.** В структуре доходов областного бюджета наибольшую долю имеют налоговые доходы (80,0 %) и безвозмездные поступления (18,3 %). Неналоговые доходы составили 1,7 % объёма доходов. В таблице 4 показано исполнение областного бюджета по группам доходов за I полугодие 2019 и 2020 годов.

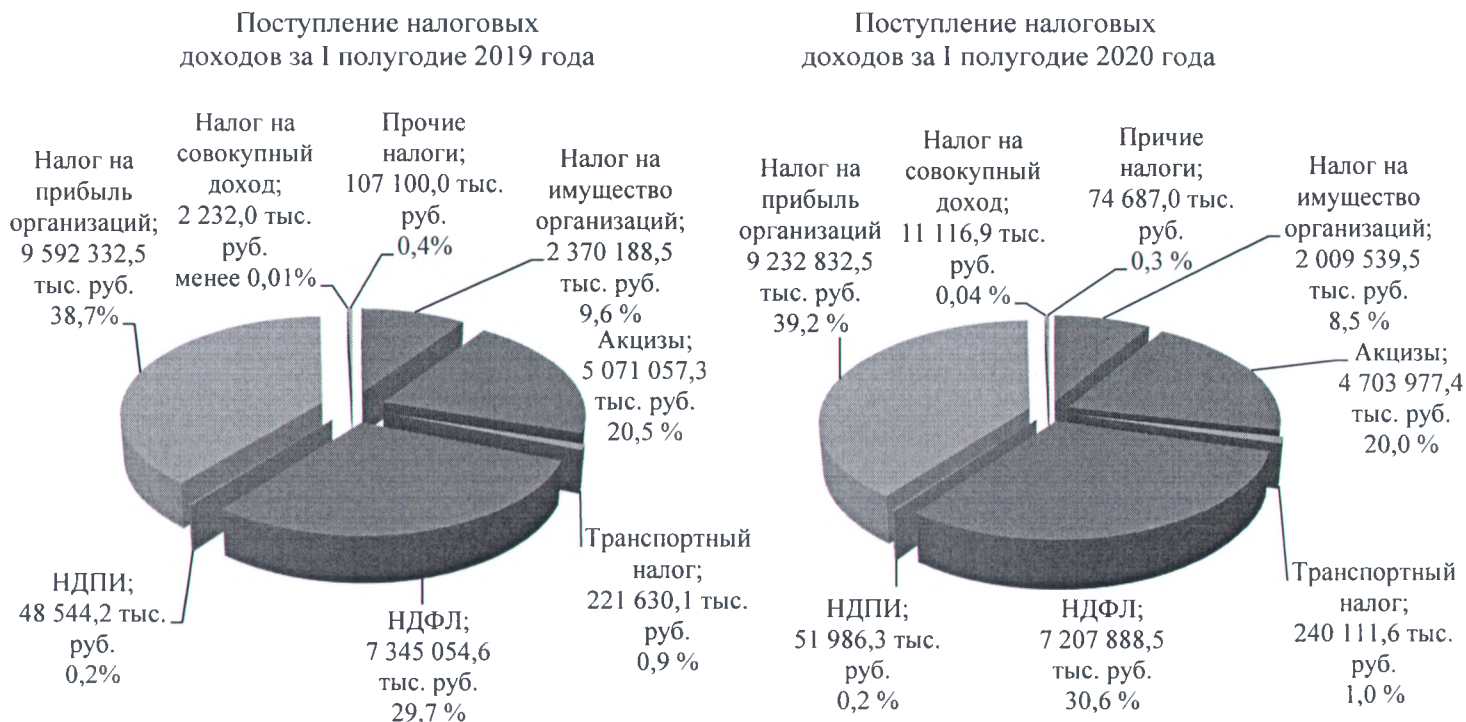
Таблица 4  
(тыс. руб.)

Наименование	Исполнение доходов за I полугодие 2019 года	Исполнение доходов за I полугодие 2020 года	Изменение исполнения доходов за I полугодие 2020 г. к I полугодию 2019 г.	Темп роста (сниж.) (%)
Доходы областного бюджета, всего	28 115 689,7	29 434 231,7	1 318 542,0	104,7
в том числе по группам:				
налоговые доходы	24 758 139,2	23 532 139,8	-1 225 999,4	95,0
неналоговые доходы	434 129,5	511 833,2	77 703,7	117,9
безвозмездные поступления	2 923 421,1	5 390 258,7	2 466 837,6	184,4

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет за I полугодие 2018-2020 годов представлена в **приложении 1** к заключению.



**3.4.2. Поступление налоговых доходов в I полугодии 2020 года составило 23 532 139,8 тыс. руб., что меньше объема поступивших налоговых доходов в I полугодии 2019 года на 1 225 999,4 тыс. руб., или на 5 %.**



За I полугодие 2020 года в структуре налоговых доходов наибольшую долю имеют поступления:

- налога на прибыль организаций – 9 232 832,5 тыс. руб. (39,2 %);
- налога на доходы физических лиц – 7 207 888,5 тыс. руб. (30,6 %);
- акцизов по подакцизным товарам – 4 703 977,4 тыс. руб. (20,0 %);
- налога на имущество организаций – 2 009 539,5 тыс. руб. (8,5 %).

Поступления от указанных налогов формируют 98,3 % общего объема налоговых поступлений областного бюджета.

В структуре налоговых доходов отмечаются следующие изменения:

- увеличение доли налога на доходы физических лиц на 0,9 п.п. (с 29,7 % до 30,6 %);
- снижение доли налога на имущество организаций на 1,1 п.п. (с 9,6 % до 8,5 %);
- уменьшение доли акцизов на 0,5 п.п. (с 20,5 % до 20,0 %);
- увеличение доли налога на прибыль организаций на 0,5 п.п. (с 38,7 % до 39,2 %).

За I полугодие 2020 года, в сравнении с показателями налоговых поступлений за I полугодие 2019 года, снизился объем поступлений следующих налогов:

- налога на прибыль организаций – на 359 500 тыс. руб. (3,7 %);
- налога на доходы физических лиц – на 137 166,1 тыс. руб. (1,9 %);
- акцизов – на 367 079,9 тыс. руб. (7,2 %);
- налога на имущество организаций – на 360 649,0 тыс. руб. (15,2 %);

По сравнению с I полугодием 2019 года произошло увеличение поступлений - транспортного налога на 18 481,5 тыс. руб. (8,3 %) и налога на добычу полезных ископаемых на 3 442,1 тыс. руб. (7,1 %).

Согласно информации, представленной в пояснительной записке к отчету об исполнении областного бюджета за I полугодие 2020 года, снижение доходов

наблюдается с апреля текущего года и связано с негативными последствиями, вызванными распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-2019).

Пояснение причин, оказавших влияние на поступление налоговых доходов в областной бюджет в I полугодии 2020 года, приведено на стр. 551 пояснительной записки к отчету.

**3.4.3.** За I полугодие 2020 года объем **неналоговых** доходов составил 511 833,2 тыс. руб., что больше на 77 703,7 тыс. руб., или на 17,9%, поступлений неналоговых доходов за I полугодие 2019 года в сумме 434 129,5 тыс. руб.

Таблица 5  
(тыс. руб.)

**Поступление неналоговых доходов в областной бюджет за  
I полугодие 2019-2020 гг.**

Наименование неналоговых доходов	I полугодие 2019 года	I полугодие 2020 года	Изменение	Темп роста (сниж.) (%)
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	44 988,4	132 948,1	87 959,7	295,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	99 357,3	62 360,7	-36 996,7	62,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	23 436,0	13 343,9	-10 092,1	56,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	681,9	31 118,2	30 436,3	4 563,5
Административные платежи и сборы	467,1	135,4	-331,7	29,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	253 065,6	209 484,5	-43 581,1	82,8
Прочие неналоговые доходы	12 133,2	62 442,4	50 309,2	514,6
<b>ВСЕГО</b>	<b>434 129,5</b>	<b>511 833,2</b>	<b>77 703,7</b>	<b>117,9</b>

Пояснение причин, оказавших влияние на поступление неналоговых доходов в областной бюджет в I полугодии 2020 года, приведено на стр. 552-553 пояснительной записки к отчету.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличение поступлений неналоговых доходов сложилось по следующим наименованиям:

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, на 87 959,7 тыс. руб., или почти в 3 раза, за счет доходов от размещения временно свободных средств областного бюджета;

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов сложилось выше уровня соответствующего периода прошлого года на 30 436,3 тыс. руб., или в 45,6 раза, в связи с продажей физическим лицам земельных участков, находящихся в собственности Калужской области;

- прочих неналоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 50 309,2 тыс. руб., или в 5,1 раза, что связано с поступлением средств от государственного казенного учреждения Калужской области «Калугадорзаказчик» как компенсация стоимости зеленых насаждений при вырубке в зоне строительного-монтажных работ.

Снижение поступлений штрафов, санкций, возмещений ущерба на 43 581,1 тыс. руб., или на 17,2 %, в основном связано с уменьшением количества выявленных нарушений законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения в условиях ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации.

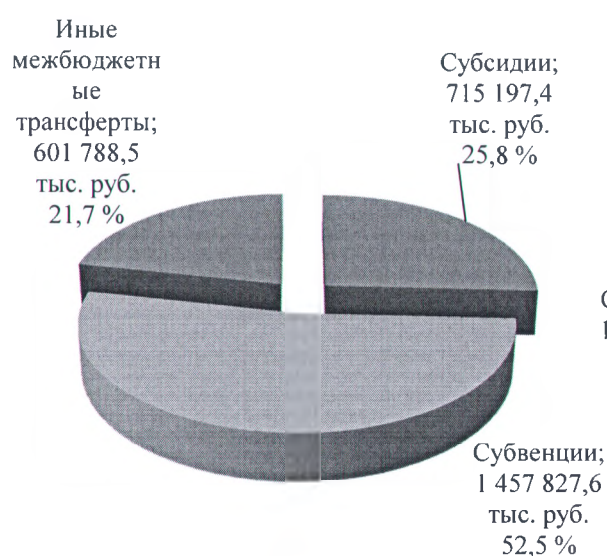
Поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства сократились на 10 092,1 тыс. руб., или на 43,1 %, в связи уменьшением прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации (возвратов дебиторской задолженности).

**3.4.4.** Приложением № 8 к Закону об областном бюджете утверждены объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (14 943 556,3 тыс. руб.). Общий объем безвозмездных поступлений в I полугодии 2020 года с учётом возвратов неиспользованных остатков целевых межбюджетных трансфертов составил 5 390 258,7 тыс. руб.

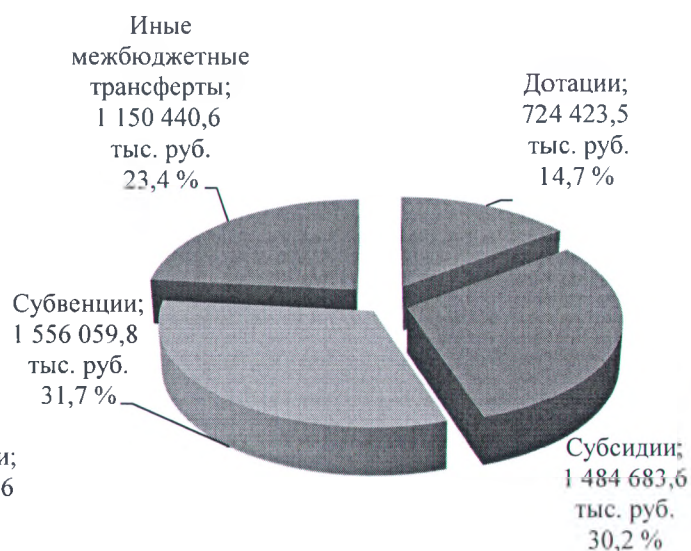
За I полугодие 2020 года поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в областной бюджет составили **6 937 189,1 тыс. руб.**, или 46,4 % законодательно утвержденного объема.

Безвозмездные поступления из федерального бюджета получены в виде субсидий – 1 484 683,6 тыс. руб., субвенций – 1 556 059,8 тыс. руб., иных межбюджетных трансфертов – 1 150 440,6 тыс. руб. Безвозмездные поступления из федерального бюджета получены в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации в сумме 724 423,5 тыс. руб., в том числе на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией в сумме 400 000,0 тыс. руб.

Структура безвозмездных поступлений из федерального бюджета в областной бюджет в I полугодии 2019 года



Структура безвозмездных поступлений из федерального бюджета в областной бюджет в I полугодии 2020 года



Исполнение плана поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в областной бюджет за I полугодие 2020 года представлено в **приложении 2** к заключению.



Доходы областного бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из местных бюджетов, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили **81 834,0 тыс. руб.**

Возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму **1 801 668,2 тыс. руб.**, из них:

1 755 171,5 тыс. руб. – министерством дорожного хозяйства Калужской области;

26 854,0 тыс. руб. – министерством образования и науки Калужской области;

13 681,9 тыс. руб. – министерством труда и социальной защиты Калужской области;

2 553,4 тыс. руб. – министерством сельского хозяйства Калужской области;

1 540,9 тыс. руб. – министерством финансов Калужской области;

1 242,1 тыс. руб. – министерством здравоохранения Калужской области;

314,0 тыс. руб. – министерством природных ресурсов и экологии Калужской области;

302,6 тыс. руб. – министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области;

7,8 тыс. руб. – службой по организационному обеспечению деятельности мировых судей Калужской области.

**3.4.5.** Из 60 субсидий, планируемых к поступлению из федерального бюджета, в бюджет области по состоянию на 01.07.2020 не поступило 27 субсидий:

- на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (утвержденные бюджетные назначения в сумме 1 086 028,7 тыс. руб.);

- на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» (утвержденные бюджетные назначения в сумме 2 822,0 тыс. руб.);

- на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий (утвержденные бюджетные назначения в сумме 7 060,3 тыс. руб.);

- на подготовку управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации (утвержденные бюджетные назначения в сумме 878,2 тыс. руб.);

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (утвержденные бюджетные назначения в сумме 55 855,8 тыс. руб.);

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (утвержденные бюджетные назначения в сумме 3 905,3 тыс. руб.);

- на реализацию региональных проектов «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» (утвержденные бюджетные назначения в сумме 280 596,0 тыс. руб.);

- на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам), прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с



населением до 50 тысяч человек (утвержденные бюджетные назначения в сумме 32 775,0 тыс. руб.);

- на создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах (утвержденные бюджетные назначения в сумме 45 039,8 тыс. руб.);

- на развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь (утвержденные бюджетные назначения в сумме 57 530,2 тыс. руб.);

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание детских технопарков «Кванториум» (утвержденные бюджетные назначения в сумме 70 421,6 тыс. руб.);

- на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях (утвержденные бюджетные назначения в сумме 67 233,0 тыс. руб.);

- на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (утвержденные бюджетные назначения в сумме 15 412,2 тыс. руб.);

- на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние (утвержденные бюджетные назначения в сумме 25 000,0 тыс. руб.);

- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (утвержденные бюджетные назначения в сумме 470 936,7 тыс. руб.);

- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (утвержденные бюджетные назначения в сумме 234 339,5 тыс. руб.);

- на создание дополнительных мест (групп) для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми (утвержденные бюджетные назначения в сумме 1 184,4 тыс. руб.);

- на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации (утвержденные бюджетные назначения в сумме 22 736,4 тыс. руб.);

- на единовременные компенсационные выплаты учителям, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тысяч человек (утвержденные бюджетные назначения в сумме 6 900,0 тыс. руб.);

- на повышение эффективности службы занятости (утвержденные бюджетные назначения в сумме 9 024,0 тыс. руб.);

- на проведение комплексных кадастровых работ (утвержденные бюджетные назначения в сумме 6 542,9 тыс. руб.);
- на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России (утвержденные бюджетные назначения в сумме 1 614,9 тыс. руб.);
- на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях (утвержденные бюджетные назначения в сумме 290 319,6 тыс. руб.);
- на предоставление субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях, на развитие аквакультуры (рыбоводство) и товарного осетроводства (утвержденные бюджетные назначения в сумме 86 915,2 тыс. руб.);
- на закупку авиационных работ органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи (утвержденные бюджетные назначения в сумме 21 287,9 тыс. руб.);
- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках нового строительства или реконструкции детских больниц (корпусов) (утвержденные бюджетные назначения в сумме 90 800,0 тыс. руб.);
- на обеспечение развития системы межведомственного электронного взаимодействия на территориях субъектов Российской Федерации (утвержденные бюджетные назначения в сумме 6 800,4 тыс. руб.).

В Законе об областном бюджете не учтено поступление:

- дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (поступило 250 245,0 тыс. руб.);
- дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на оснащение (переоснащение) дополнительно создаваемого или перепрофилируемого коечного фонда медицинских организаций для оказания медицинской помощи больным новой коронавирусной инфекцией (поступило 400 000,0 тыс. руб.);
- дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации (поступило 74 178,5 тыс. руб.);
- субсидий на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно (поступило 148 411,3 тыс. руб.);
- субсидий за счет средств фонда Правительства Российской Федерации (поступило 13 988,9 тыс. руб.);
- иные межбюджетные трансферты:
  - передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников в избирательных округах (поступило 2 927,6 тыс. руб.);
  - передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников в субъектах Российской Федерации (поступило 1 396,3 тыс. руб.);

передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (поступило 389 692,9 тыс. руб.);

передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на социальную поддержку Героев Социалистического Труда, Героев Труда Российской Федерации и полных кавалеров ордена Трудовой Славы (поступило 52,7 тыс. руб.);

Учитывая фактическое поступление безвозмездных поступлений в областной бюджет, Контрольно-счётная палата Калужской области предлагает при очередном уточнении бюджета Калужской области скорректировать показатели безвозмездных поступлений в бюджет Калужской области.

**3.5.** Статьей 1 Закона об областном бюджете расходы областного бюджета на 2020 год утверждены в сумме 72 299 644,1 тыс. руб.

В отчетном периоде изменения в Закон об областном бюджете не вносились.

Бюджетной росписью расходов с учетом изменений расходы областного бюджета на 2020 год установлены в сумме 79 065 633,7 тыс. руб., что на 6 765 989,6 тыс. руб. (9,4 %) больше общего объема расходов, установленного статьей 1 Закона об областном бюджете.

Показатели расходов областного бюджета в бюджетной росписи расходов в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлены в **приложении 3** к заключению.

Наибольшее увеличение бюджетной росписи расходов отмечено по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

министерство дорожного хозяйства Калужской области – 3 446 422,3 тыс. руб., или 54,1 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство здравоохранения Калужской области – 2 000 492,4 тыс. руб., или 19,1 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство труда и социальной защиты Калужской области – 946 564,1 тыс. руб. или 8,8 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 552 371,0 тыс. руб., или 6,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство образования и науки Калужской области – 374 635,9 тыс. руб., или 2,3 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство природных ресурсов и экологии Калужской области – 230 158,8 тыс. руб., или 29,7 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство экономического развития Калужской области – 209 641,8 тыс. руб., или 4,9 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ;

министерство конкурентной политики Калужской области – 167 716,0 тыс. руб., или 83,8 % бюджетных ассигнований, утвержденных Законом № 535-ОЗ.

**3.6.** Расходы областного бюджета за I полугодие 2020 года составили 30 112 441,8 тыс. руб., или 41,6 % законодательно утверждённого показателя, что на 4 110 697,7 тыс. руб. больше расходов за аналогичный период прошлого года (темп роста – 115,8 % к I полугодию 2019 года).



По отношению к уточнённой бюджетной росписи расходов исполнение составило 38,1 %.

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджетов представлено в **приложении 4** к заключению.

**3.7.** Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** составило 872 712,9 тыс. руб., или 16,6 % показателя, утвержденного законодательно, и 43,4 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу **02 «Национальная оборона»** составило 11 194,6 тыс. руб., или 35,3 % показателя, утвержденного законодательно и установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составило 231 611,0 тыс. руб., или 50,2 % показателя, утвержденного законодательно, и 49,9 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу **04 «Национальная экономика»** составило 6 109 298,9 тыс. руб., или 39,2 % показателя, утвержденного законодательно, и 31,5 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составило 585 002,1 тыс. руб., или 13,6 % показателя, утвержденного законодательно, и 11,8 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу **06 «Охрана окружающей среды»** составило 46 264,3 тыс. руб., или 34,1 % показателя, утвержденного законодательно, и 20,7 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **07 «Образование»** составило 7 271 469,5 тыс. руб., или 42,5 % показателя, утвержденного законодательно, и 42,8 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу **08 «Культура, кинематография»** составило 488 089,3 тыс. руб., или 47,3 % показателя, утвержденного законодательно, и 44,0 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **09 «Здравоохранение»** составило 4 439 840,8 тыс. руб., или 69,8 % показателя, утвержденного законодательно, и 53,1 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **10 «Социальная политика»** составило 7 190 988,7 тыс. руб., или 48,9 % показателя, утвержденного законодательно, и 45,5 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **11 «Физическая культура и спорт»** составило 757 019,0 тыс. руб., или 19,9 % показателя, утвержденного законодательно и установленного бюджетной росписью расходов.



Кассовое исполнение расходов областного бюджета по разделу **12 «Средства массовой информации»** составило 201 644,4 тыс. руб., или 49,7 % показателя, утвержденного законодательно, и 42,6 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

Кассовое исполнение расходов по разделу **13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** составило 0,0 тыс. руб. (бюджетные ассигнования в соответствии с Законом об областном бюджете и уточненной бюджетной росписью расходов составляют 26 823,1 тыс. руб.).

Кассовое исполнение расходов по разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составило 1 907 306,4 тыс. руб., или 61,9 % показателя, утвержденного законодательно, и 35,3 % показателя, установленного бюджетной росписью расходов.

За I полугодие 2020 года наибольшую долю (89,3 % общего объема, или 26 918 904,3 тыс. руб.) составили расходы по следующим разделам:

– «Образование»	– 24,1 % (7 271 469,5 тыс. руб.);
– «Социальная политика»	– 23,9 % (7 190 988,7 тыс. руб.);
– «Национальная экономика»	– 20,3 % (6 109 298,9 тыс. руб.);
– «Здравоохранение»	– 14,7 % (4 439 840,8 тыс. руб.);
– «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»	– 6,3 % (1 907 306,4 тыс. руб.).

**3.8.** В соответствии с ведомственной структурой расходов областного бюджета на 2020 год (приложение № 11 к Закону об областном бюджете) исполнение расходов областного бюджета I полугодие 2020 года осуществляли 32 главных распорядителя средств областного бюджета.

За I полугодие 2020 года наибольшую долю (88,1 % общего объема, или 26 549 591,0 тыс. руб.) составили расходы по следующим главным распорядителям средств областного бюджета:

– министерство образования и науки Калужской области	– 23,8 % (7 178 317,6 тыс. руб.);
– министерство здравоохранения Калужской области	– 21,6 % (6 495 189,3 тыс. руб.);
– министерство труда и социальной защиты Калужской области	– 17,2 % (5 181 380,7 тыс. руб.);
– министерство дорожного хозяйства Калужской области	– 8,4 % (2 530 185,4 тыс. руб.);
– министерство финансов Калужской области	– 6,4 % (1 938 941,7 тыс. руб.);
– министерство экономического развития Калужской области	– 6,3 % (1 896 041,6 тыс. руб.);
– министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области	– 4,4 % (1 329 534,7 тыс. руб.).

Информация об исполнении областного бюджета в разрезе главных распорядителей средств областного бюджета представлена в **приложении 5** к заключению.

3.9. Сведения об исполнении расходов по видам расходов бюджетной классификации за I полугодие 2020 года представлены в таблице 6.

Таблица 6  
(тыс. руб.)

Вид расходов	Наименование	Утверждено Законом № 535-ОЗ	Утверждено уточнённой бюджетной росписью расходов	Исполнено	% исполнения	
					к Закону № 535-ОЗ	к уточнённой бюджетной росписи
	<b>Всего расходов</b>	<b>72 299 644,1</b>	<b>79 065 633,7</b>	<b>30 112 441,8</b>	<b>41,6</b>	<b>38,1</b>
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	4 274 633,1	4 410 510,2	2 145 065,9	50,2	48,6
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	6 957 321,5	8 266 297,6	2 191 605,8	31,5	26,5
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 872 388,0	7 219 144,7	3 947 247,3	57,4	54,7
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 777 461,1	6 258 371,1	1 900 569,4	32,9	30,4
500	Межбюджетные трансферты	28 847 099,3	34 363 397,4	12 206 197,3	42,3	35,5
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	11 172 568,7	13 652 817,0	6 233 348,0	55,8	45,7
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	26 823,1	26 823,1	0,0	0,0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования, из них:	8 371 349,3	4 868 272,5	1 488 408,0	17,8	30,6
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг	4 734 293,1	3 796 461,3	1 077 121,4	22,8	28,4
820	Субсидии государственным корпорациям (компаниям), публично-правовым компаниям	0,0	50 000,0	0,0	-	0,0
830	Исполнение судебных актов	3 000,0	4 849,1	1 606,6	53,6	33,1
840	Исполнение государственных (муниципальных) гарантий без права регрессного требования гаранта к принципалу или уступки прав требования бенефициара к принципалу	638 000,0	0,0	0,0	0,0	-
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	12 612,7	746 109,3	397 125,8	3 148,6	53,2
870	Резервные средства	2 866 428,5	117 823,7	0,0	0,0	0,0
880	Специальные расходы	117 015,0	153 029,0	12 554,2	10,7	8,2

Анализ расходов областного бюджета по видам расходов бюджетной классификации показал следующее.

Наибольшую долю в общем объёме кассовых расходов областного бюджета за I полугодие 2020 года составили расходы на предоставление межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы РФ – 40,5 % (12 206 197,3 тыс. руб.), на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 20,7 % (6 233 348,0 тыс. руб.), на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 13,1 % (3 947 247,3 тыс. руб.).

**3.10.** В ходе исполнения областного бюджета в январе-июне 2020 года Законом об областном бюджете на реализацию **программных мероприятий предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 68 668 116,5 тыс. руб.**, из них:

- 63 567 047,8 тыс. руб. – на 30 государственных программ Калужской области;
- 5 096 068,7 тыс. руб. – на 17 ведомственных целевых программ;
- 5 000,0 тыс. руб. – на региональную программу Калужской области.

Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью расходов увеличились более чем на 40 % относительно утвержденных Законом об

областном бюджете на реализацию следующих государственных программ Калужской области:

- «Развитие предпринимательства и инноваций в Калужской области» – в 2 раза (с 424 914,2 тыс. руб. до 848 854,2 тыс. руб.);
- «Управление имуществом комплексом Калужской области» – на 84,0 % (с 219 244,9 тыс. руб. до 403 443,4 тыс. руб.);
- «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» – на 53,9 % (с 6 387 499,8 тыс. руб. до 9 830 676,6 тыс. руб.);
- «Развитие рынка труда в Калужской области» – на 49,9 % (с 414 965,1 тыс. руб. до 622 203,6 тыс. руб.);
- «Воспроизводство и использование природных ресурсов в Калужской области» – на 42,4 % (с 150 398,0 тыс. руб. до 214 128,7 тыс. руб.);
- «Формирование современной городской среды в Калужской области» – на 41,8 % (с 411 809,9 тыс. руб. до 584 049,9 тыс. руб.).

На реализацию государственной программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области» уточнённой бюджетной росписью расходов предусмотрено уменьшение расходов на 20,9 % в сумме 2 000,0 тыс. руб.

На реализацию ведомственной целевой программы «Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области» уточнённой бюджетной росписью расходов предусмотрено уменьшение расходов на 22,8 % в сумме 19 165,0 тыс. руб.

На реализацию ведомственной целевой программы «Охрана объектов животного мира и водных биологических ресурсов в Калужской области» уточнённой бюджетной росписью расходов предусмотрено уменьшение расходов на 90,9 % в сумме 26 337,6 тыс. руб.

Информация об отклонении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию целевых программ в I полугодии 2020 года в соответствии с уточнённой бюджетной росписью, от утверждённых законом о бюджете и утверждённых в паспортах программ, представлена в **приложении 6** к заключению.

**Кассовое исполнение расходов по государственным и ведомственным целевым программам за январь-июнь 2020 года сложилось в общей сумме 29 437 527,7 тыс. руб., что составило 42,9 % утверждённого Законом об областном бюджете показателя, и 38,0 % утвержденного показателя в соответствии с уточненной бюджетной росписью (приложение 7 к заключению). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года объём расходов увеличился на 3 980 057,6 тыс. руб., или на 15,6 %.**

**Кассовое исполнение расходов по региональной программе Калужской области «Повышение уровня финансовой грамотности населения Калужской области на 2019-2023 годы» за январь-июнь 2020 года составляет 4 740,0 тыс. руб., или 94,8 % показателя, утверждённого Законом об областном бюджете, и в соответствии с уточненной бюджетной росписью.**

**В отчётном периоде не производились расходы на реализацию двух государственных программ и пяти ведомственных целевых программ:**

- ГП «Поддержка развития российского казачества на территории Калужской области» (Законом об областном бюджете и уточнённой бюджетной росписью утверждено 500,0 тыс. руб.);

- ГП «Развитие рынка газомоторного топлива в Калужской области» (Законом об областном бюджете и уточнённой бюджетной росписью утверждено 60,0 тыс. руб.);

- ВЦП «Лучшая муниципальная практика» (Законом об областном бюджете и уточнённой бюджетной росписью утверждено 10 000,0 тыс. руб.);

- ВЦП «Развитие сельскохозяйственной потребительской кооперации в Калужской области» (Законом об областном бюджете и уточнённой бюджетной росписью утверждено 1 000,0 тыс. руб.);

- ВЦП «Предотвращение заноса и распространения вируса африканской чумы свиней на территории Калужской области» (Законом об областном бюджете и уточнённой бюджетной росписью утверждено 1 000,0 тыс. руб.);

- ВЦП «Создание 100 роботизированных молочных ферм в Калужской области» (Законом об областном бюджете утверждено 84 080,3 тыс. руб., уточнённой бюджетной росписью – 64 915,3 тыс. руб.);

- ВЦП «Развитие питомниководства плодово-ягодных культур в Калужской области» (Законом об областном бюджете и уточнённой бюджетной росписью утверждено 16 744,0 тыс. руб.).

В отчётном периоде **исполнение не превысило 10 %** утверждённого Законом об областном бюджете показателя по двум государственным программам и одной ведомственной целевой программе:

- ГП «Формирование современной городской среды в Калужской области» (исполнение составило 38 860,0 тыс. руб., или 9,4% утверждённого плана в сумме 411 809,9 тыс. руб.);

- ГП «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие в Калужской области» (исполнение составило 30,0 тыс. руб., или 0,3 % утверждённого плана в сумме 9 590,4 тыс. руб.);

- ВЦП «Охрана объектов животного мира и водных биологических ресурсов в Калужской области» (исполнение составило 2 642,4 тыс. руб., или 9,1 % утверждённого плана в сумме 28 980,0 тыс. руб.). Бюджетные ассигнования в соответствии с уточнённой бюджетной росписью составляют 2 642,4 тыс. руб. Исполнение составило 100,0 % уточнённой бюджетной росписи расходов.

### **3.11. Исполнение областного бюджета по расходам на мероприятия в формате национальных и региональных проектов**

**3.11.1. Законом об областном бюджете на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 15 501 874,7 тыс. руб.** по 40 региональным проектам, которые реализуются во взаимодействии с 19 государственными программами Калужской области и 3 ведомственными программами в рамках 11 национальных проектов.

В соответствии с уточнённой бюджетной росписью расходов на 1 июля 2020 года суммарный объем бюджетных ассигнований на реализацию 42 региональных проектов составил **18 410 947,9 тыс. руб.**

Уточненной бюджетной росписью расходов утверждены бюджетные ассигнования на реализацию 2 региональных проектов (в Законе об областном бюджете на 2020 год данные ассигнования не утверждены):

- «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» (объем бюджетных ассигнований в бюджетной росписи расходов – 93 004,3 тыс. руб.);



- «Поддержка семей, имеющих детей» (объем бюджетных ассигнований в бюджетной росписи расходов – 282,8 тыс. руб.).

Обобщенная информация об объемах бюджетных ассигнований на мероприятия, реализуемые в рамках региональных проектов, в разрезе видов расходов бюджета приведена в таблице 7.

Таблица 7  
(тыс. руб.)

Вид расходов		Бюджетные ассигнования в соответствии с Законом № 535-ОЗ	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов	Доля каждого вида расходов	
				в бюджете	в росписи
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 214 618,5	3 415 905,8	14,3	18,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	194 847,9	254 269,8	1,3	1,4
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	2 627 608,9	3 119 847,8	16,9	16,9
500	Межбюджетные трансферты	8 353 615,9	9 209 988,5	53,9	50,0
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	2 044 596,4	2 228 752,8	13,2	12,1
800	Иные бюджетные ассигнования	66 587,1	182 183,2	0,4	1,0
<b>Итого</b>		<b>15 501 874,7</b>	<b>18 410 947,9</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Кассовое исполнение расходов на реализацию 31 регионального проекта в I полугодии 2020 года составило 3 019 565,6 тыс. руб., или 19,5 % утвержденного Законом № 535-ОЗ показателя, и 16,4 % утвержденного показателя в соответствии с уточненной бюджетной росписью (приложение 8 к заключению).**

По состоянию на 01.07.2020 кассовые расходы не осуществлялись по 11 региональным проектам. Законом об областном бюджете на реализацию данных региональных проектов предусмотрено 2 556 700,0 тыс. руб., уточненной бюджетной росписью расходов – 2 815 100,2 тыс. руб.

**3.11.2. По состоянию на 1 июля 2020 года исполнение областного бюджета в разрезе национальных проектов следующее.**

**3.11.2.1. Национальный проект «Образование»** реализуется в Калужской области в формате 6 региональных проектов.

На реализацию **регионального проекта «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»** Законом об областном бюджете предусмотрено 3 000,0 тыс. руб., уточненной бюджетной росписью – 40 100,0 тыс. руб., что в 13,4 раза больше утвержденного Законом об областном бюджете показателя. Исполнение расходов в отчетном периоде составило 4 051,5 тыс. руб., или 10,1 % уточненной бюджетной росписи расходов.

По информации министерства образования Калужской области, бюджетные ассигнования предусмотрены на софинансирование предоставленного Министерством просвещения Российской Федерации гранта ГБПОУ КО «Калужский техникум электронных приборов» в форме субсидий в рамках реализации мероприятия «Государственная поддержка профессиональных образовательных

организаций в целях обеспечения соответствия их материально-технической базы современным требованиям», а также на проведение демонстрационного экзамена для обучающихся, завершающих обучение в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования.

На 01.09.2020 исполнение расходов в рамках данного регионального проекта составило 36 682,3 тыс. руб., или 91,5 % уточненной бюджетной росписи расходов.

**На реализацию регионального проекта «Поддержка семей, имеющих детей»** уточненной бюджетной росписью расходов предусмотрено 282,8 тыс. руб. Исполнение расходов за счет средств областного бюджета в I полугодии 2020 года не осуществлялось. В рамках реализации регионального проекта 28.02.2020 заключено Соглашение № 073-15-2020-321 о предоставлении из федерального бюджета грантов в форме субсидий в соответствии с пунктом 4 статьи 78.1 БК РФ. Грант предоставлен ГАОУ ДПО КО «Калужский государственный институт развития образования».

На реализацию **регионального проекта «Современная школа»** уточненной бюджетной росписью расходов предусмотрено 2 057 147,8 тыс. руб. Кассовое исполнение составило 6 999,1 тыс. руб., или 0,3 % уточненной бюджетной росписи расходов. Основной объём средств (1 802 416,3 тыс. руб.) запланирован на приобретение школ в г. Боровске и г. Обнинске во II полугодии 2020 года.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Социальная активность»** предусмотрено 2 200,0 тыс. руб. Исполнение расходов в I полугодии 2020 года не осуществлялось.

На III-IV кварталы 2020 года запланировано проведение конкурса по поддержке добровольческих (волонтерских) проектов и форума добровольцев Калужской области «Форум добра»; организация информационной и рекламной кампании на территории Калужской области, направленной на популяризацию добровольчества (волонтерства); оказание адресной поддержки добровольческих (волонтерских) инициатив на территории Калужской области.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Успех каждого ребенка»** предусмотрено 244 436,9 тыс. руб. Исполнение расходов составило 3 047,4 тыс. руб., или 1,3 % уточненной бюджетной росписи расходов.

ФГАУ «Фонд новых форм развития образования» только в мае 2020 года утверждены инфраструктурные листы на закупку оборудования, которые необходимы для проведения конкурсных процедур закупки оборудования для детского технопарка «Кванториум» в г. Обнинске и мобильного технопарка «Кванториум» (вновь организуемое структурное подразделение ГБУ КО «ОЦДОД им. Ю.А. Гагарина»). Планируемый срок поставки оборудования – конец III квартала 2020 года.

В рамках соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом в 2020 году запланировано проведение ремонтных работ в спортивных залах пяти общеобразовательных организаций. Срок проведения конкурсных процедур - до 1 июня 2020 года, срок реализация мероприятий - до 1 сентября 2020 года.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Цифровая образовательная среда»** предусмотрено 83 299,3 тыс. руб. Исполнение

расходов составило 2 818,3 тыс. руб., или 3,4 % уточненной бюджетной росписи расходов. Поставка оборудования по утвержденным инфраструктурным листам планировалась в июле-августе 2020 года.

**3.11.2.2. Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»** реализуется в Калужской области в формате 4 региональных проектов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»** предусмотрено 129 165,6 тыс. руб. Исполнение расходов составило 13 570,6 тыс. руб., или 10,5 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Популяризация предпринимательства»** предусмотрено 9 724,1 тыс. руб. Исполнение расходов составило 200,0 тыс. руб., или 2,1 % уточненной бюджетной росписи расходов.

По информации министерства экономического развития Калужской области, финансирование мероприятий вышеуказанных региональных проектов запланировано на июнь-декабрь 2020 года.

Законом об областном бюджете на реализацию **регионального проекта «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»** предусмотрено 83 336,1 тыс. руб., уточненной бюджетной росписью – 206 092,1 тыс. руб., что в 2,5 раза больше законодательно утвержденного объема.

Исполнение расходов составило 206 092,1 тыс. руб., или 100,0 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Создание системы поддержки фермеров и сельскохозяйственных кооперативов»** предусмотрено 50 489,2 тыс. руб. Исполнение расходов составило 2 797,5 тыс. руб., или 5,5 % уточненной бюджетной росписи расходов.

В рамках регионального проекта проводятся мероприятия по предоставлению крестьянским (фермерским) хозяйствам субсидий в виде грантов «Агростартап», предоставлению сельскохозяйственным кооперативам субсидий на возмещение части затрат, предоставлению субсидий на обеспечение деятельности и достижение эффективности центров компетенций в сфере сельскохозяйственной кооперации и поддержки фермеров. Предоставление данных субсидий запланировано на июль 2020 года.

По информации министерства сельского хозяйства Калужской области, в июне 2020 года завершен приём документов на предоставление грантов «Агростартап» (поступило 83 заявки).

**3.11.2.3. Национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости»** реализуется в Калужской области в формате 3 региональных проектов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»** предусмотрено 48 568,0 тыс. руб. Кассовое исполнение расходов составило 8 332,8 тыс. руб., или 17,2 % уточненной бюджетной росписи расходов.



Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»** предусмотрено 30 665,6 тыс. руб. Кассовое исполнение расходов составило 1 114,9 тыс. руб., или 3,6 % уточненной бюджетной росписи расходов.

В рамках реализации проекта предусмотрено обучение не менее 1 500 работников предприятий – участников проекта, модернизации инфраструктуры занятости населения в Калужской области к 2024 году. Завершение обучения 72 работников предприятий – участников проекта планируется в III квартале.

В рамках реализации мероприятия по модернизации органов службы занятости населения планируется проведение капитального и текущего ремонта здания ГКУ КО «Центр занятости населения Боровского района», закупка необходимой оргтехники, а также обучение специалистов центра занятости. Окончание проведения ремонтных работ запланировано на III квартал 2020 года.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Системные меры по повышению производительности труда»** предусмотрено 50 000,0 тыс. руб. Расходы на реализацию регионального проекта исполнены в полном объеме (50 000,0 тыс. руб.).

**3.11.2.4. Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»** реализуется в Калужской области в формате 3 региональных проектов.

В Законе об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию **регионального проекта «Дорожная сеть»** в объеме 2 252 952,5 тыс. руб., по состоянию на 1 июля 2020 года бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов составили 4 220 473,1 тыс. руб., что в 1,9 раза больше законодательно утвержденному объему. В отчетном периоде исполнение расходов в рамках данного регионального проекта составило 804 544,3 тыс. руб., или 19,1 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Безопасность дорожного движения»** предусмотрено 284 369,4 тыс. руб. В отчетном периоде исполнение расходов составило 42 246,7 тыс. руб., или 14,9 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»** предусмотрено 207 320,3 тыс. руб. В отчетном периоде исполнение расходов составило 51 343,6 тыс. руб., или 24,8 % уточненной бюджетной росписи расходов.

**3.11.2.5. Национальный проект «Демография»** реализуется в Калужской области в формате 5 региональных проектов.

**Региональный проект «Спорт – норма жизни».**

По состоянию на 01.07.2020 бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов составили 2 536 704,8 тыс. руб., в том числе:

- 2 443 132,9 тыс. руб. – по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области;

- 93 571,9 тыс. руб. – по министерству спорта Калужской области.



Исполнение расходов по региональному проекту «Спорт – норма жизни» в отчетном периоде составило 380 038,0 тыс. руб., или 15,0 % уточненной бюджетной росписи расходов (в том числе по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области – 364 600,1 тыс. руб., по министерству спорта Калужской области – 15 437,9 тыс. руб.).

**Региональный проект «Старшее поколение»** реализуется министерством труда и социальной защиты Калужской области и министерством здравоохранения Калужской области. Бюджетной росписью расходов на реализацию данного проекта предусмотрено 29 865,9 тыс. руб., в том числе:

29 654,5 тыс. руб. – по министерству труда и социальной защиты Калужской области;

211,4 тыс. руб. – по министерству здравоохранения Калужской области.

В отчетном периоде расходы в рамках данного регионального проекта составили 3 183,7 тыс. руб., или 10,7 % уточненной бюджетной росписи расходов.

В рамках реализации проекта планируется профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование граждан в возрасте 50 лет и старше, а также граждан предпенсионного возраста. Оплата расходов на обучение производится после завершения обучения.

**Региональный проект «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трёх лет»** реализуется министерством образования и науки Калужской области и министерством труда и социальной защиты Калужской области.

Бюджетной росписью расходов на реализацию данного регионального проекта предусмотрено 862 344,7 тыс. руб., в том числе:

847 000,7 тыс. руб. – по министерству образования и науки Калужской области;

15 344,1 тыс. руб. – по министерству труда и социальной защиты Калужской области.

Исполнение расходов по данному региональному проекту составило 3 274,3 тыс. руб., или 0,4 % уточненной бюджетной росписи расходов.

В рамках регионального проекта проводится обучение женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком, а также женщин, имеющих детей дошкольного возраста, незанятых трудовой деятельностью и обратившихся в органы службы занятости. В настоящее время заключены договоры на обучение 474 женщин, направлено на обучение 200 женщин, завершили обучение – 100 женщин (оплата расходов на обучение производится после завершения обучения).

Реализация регионального проекта включает приобретение/строительство 5 детских садов на 700 мест в III–IV кварталах 2020 года. На данные цели предусмотрена субсидия из федерального бюджета в объеме 470 936,7 тыс. руб.

По информации министерства образования и науки Калужской области, заказ федеральных средств на поэтапную оплату строительных работ и кассовые расходы по детскому саду в микрорайоне «Солнечная долина» г. Обнинска производятся по заявкам заказчика – Администрации г. Обнинска. Федеральные средства на приобретение (выкуп) 4 объектов планируется заказать на ноябрь-декабрь текущего года по мере готовности объектов к сдаче в эксплуатацию.

**Региональный проект «Укрепление общественного здоровья»** реализуется министерством здравоохранения Калужской области. Бюджетной росписью расходов на реализацию данного регионального проекта предусмотрено 8 336,3 тыс. руб.

Расходы в рамках регионального проекта осуществлены в полном объеме (8 336,3 тыс. руб.).

**Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»** реализуется министерством труда и социальной защиты Калужской области. Бюджетной росписью расходов на реализацию регионального проекта предусмотрено 2 526 275,3 тыс. руб. Кассовое исполнение расходов составило 936 765,9 тыс. руб., или 37,1 % уточненной бюджетной росписи расходов.

**3.11.2.6. Национальный проект «Международная кооперация и экспорт»** реализуется в Калужской области в формате 1 регионального проекта.

В Законе об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию **регионального проекта «Экспорт продукции АПК»** в сумме 1 000,0 тыс. руб. Уточненной бюджетной росписью расходов на реализацию регионального проекта предусмотрено 4 123,9 тыс. руб., что в 4,1 раза превышает законодательно утвержденный объем. Бюджетные ассигнования запланированы на предоставление субсидий на компенсацию затрат на производство масличных культур. Расходование средств в рамках регионального проекта запланировано в III квартале 2020 года.

**3.11.2.7. Национальный проект «Культура»** реализуется в Калужской области в формате 2 региональных проектов.

Бюджетной росписью расходов на **реализацию регионального проекта «Цифровая культура»** предусмотрено 1 000,0 тыс. руб. В отчетном периоде исполнение расходов составило 1 000,0 тыс. руб., или 100,0 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Культурная среда»** предусмотрено 139 827,7 тыс. руб., в том числе:

42 849,5 тыс. руб. – по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области;

96 978,1 тыс. руб. – по министерству культуры Калужской области.

Исполнение расходов составило 37 266,5 тыс. руб., или 26,7 % уточненной бюджетной росписи расходов.

**3.11.2.8. Национальный проект «Экология»** реализуется в Калужской области в формате 5 региональных проектов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Чистый воздух»** предусмотрено 13 560,0 тыс. руб. Исполнение расходов составило 3 315,0 тыс. руб., или 24,4 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Сохранение лесов»** предусмотрено 38 898,0 тыс. руб. Исполнение расходов составило 29 557 2 тыс. руб., или 76,0 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Сохранение уникальных водных объектов»** предусмотрено 166 790,5 тыс. руб. Исполнение расходов составило 42 142,2 тыс. руб., или 25,3 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Чистая страна»** предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме

339 622,5 тыс. руб. Исполнение расходов в рамках данного регионального проекта в I полугодии 2020 года не производилось. По информации министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области, в рамках реализации регионального проекта «Чистая страна» запланированы мероприятия по рекультивации объекта «Полигон ТБО г. Калуги с отводом ручья с территории полигона ТБО». В настоящее время проведены конкурсные процедуры по выбору подрядной организации на выполнение данных работ, конкурсной комиссией подводятся итоги рассмотрения заявок. Заключение контракта на выполнение работ планировалось до 20.06.2020.

Бюджетной росписью расходов на реализацию регионального проекта **«Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»** предусмотрено 93 004,3 тыс. руб. Исполнение расходов в рамках данного регионального проекта в I полугодии 2020 года не производилось.

По информации министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области, в соответствии с распоряжением правительства Российской Федерации от 29.05.2020 № 1449-р Калужской области выделен межбюджетный трансферт, предоставляемый в целях финансового обеспечения расходов бюджетов субъектов РФ на обеспечение части затрат региональных операторов, возникших не ранее 28.03.2020 в результате сложившейся неблагоприятной ситуации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции, и связанных с предоставлением коммунальной услуги по обращению с ТКО. Расходование средств в рамках реализации регионального проекта будет осуществлено после утверждения соответствующих нормативных правовых актов субъекта РФ.

**3.11.2.9. Национальный проект «Здравоохранение»** реализуется в Калужской области в формате 7 региональных проектов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»** предусмотрено 240 390,1 тыс. руб. Исполнение расходов составило 123 650,7 тыс. руб., или 51,4 % показателя уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Борьба с онкологическими заболеваниями»** предусмотрено 431 875,7 тыс. руб. Исполнение расходов составило 92 829,5 тыс. руб., или 21,5 % показателя уточненной бюджетной росписи расходов.

В Законе об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию **регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»** в объеме 98 610,7 тыс. руб., объем бюджетных ассигнований в соответствии с уточненной бюджетной росписью составил 152 022,6 тыс. руб., что в 1,5 раза больше законодательно утвержденного объема. Исполнение расходов в I полугодии 2020 года составило 32 663,8 тыс. руб., или 21,5 % показателя уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Развитие экспорта медицинских услуг»** предусмотрено 8 700,0 тыс. руб. Исполнение расходов составило 1 087,6 тыс. руб., или 12,5 % уточненной бюджетной росписи расходов.



Расходы в I полугодии 2020 года не осуществлялись по 3 региональным проектам.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»** предусмотрено 220 019,2 тыс. руб. В рамках реализации регионального проекта предусмотрено развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений. В I квартале заключено 2 договора на осуществление капитального ремонта входной группы и ремонта внутренних помещений поликлинических отделений № 6, 7, 8 Детской городской больницы и детского поликлинического отделения ГБУЗ КО «Центральная районная больница Людиновского района». Обязательства по данным договорам будут выполнены в IV квартале 2020 года.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»** предусмотрено 184 468,1 тыс. руб. В I полугодии 2020 года состоялись электронные аукционы на поставку модульных зданий ФАП, контракты заключены в мае-июне 2020 года.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»** предусмотрено 292 287,5 тыс. руб.

В отчетном периоде заключены договоры на поставку программно-аппаратных средств, программного обеспечения, компьютерного оборудования для создания автоматизированных рабочих мест медицинских работников (350 шт.), дооснащение медицинских организаций сетевыми коммутаторами, проведение мероприятий по обеспечению информационной безопасности при эксплуатации государственной информационной системы в сфере здравоохранения Калужской области. Стоимость заключенных договоров составила 97 275 тыс. руб.

**3.11.2.10. Национальный проект «Жилье и городская среда»** реализуется в Калужской области в формате 3 региональных проектов.

В Законе об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию **регионального проекта «Формирование комфортной городской среды»** в сумме 274 040,6 тыс. руб., уточненной бюджетной росписью – 584 049,9 тыс. руб., что в 2,1 раза больше законодательно утвержденного объема.

В отчетном период расходы составили 38 860,0 тыс. руб., или 6,7 % уточненной бюджетной росписи расходов. Завершение мероприятий в рамках данного регионального проекта планируется в IV квартале 2020 года.

Расходы в рамках региональных проектов «Жильё» и «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» не осуществлялись.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Жильё»** предусмотрено 1 119 967,1 тыс. руб. В рамках реализации регионального проекта планируется строительство (реконструкция) социальной и инженерной инфраструктуры, а также автомобильных дорог. Финансирование мероприятий проекта по заключенным контрактам на осуществление строительно-монтажных работ осуществляется по факту их выполнения и запланировано во II полугодии 2020 года.



В Законе об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на реализацию **регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** в сумме 395 099,7 тыс. руб., уточненной бюджетной росписью – 552 041,1 тыс. руб., что в 1,4 раза больше законодательно утвержденного объема.

В рамках регионального проекта реализуется региональная адресная программа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципальных образований Калужской области. МО «Город Обнинск», являющимся участником первого этапа программы, в феврале 2020 года заключен муниципальный контракт на приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда. Срок передачи 87 жилых помещений в собственность МО «Город Обнинск» - сентябрь 2020 года.

Муниципальными образованиями – участниками второго этапа программы в настоящее время определены способы переселения граждан, собственников жилых помещений, расположенных в аварийных домах, а также проведена оценка жилых помещений граждан, желающих получить выкупную стоимость за изымаемые жилые помещения. Соглашения на выкуп жилых помещений у собственников планируется заключить до конца июля 2020 года. Заключение контрактов на покупку жилых помещений для переселения граждан предусмотрено до сентября 2020 года.

Согласно информации министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области, с администрациями муниципальных образований – участниками второго этапа программы заключены соглашения о предоставлении субсидий из областного бюджета на реализацию мероприятий по переселению граждан.

**3.11.2.11. Национальный проект «Цифровая экономика»** реализуется в Калужской области в формате 3 региональных проектов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Информационная инфраструктура»** предусмотрено 173 438,7 тыс. руб. Исполнение расходов составило 83 682,1 тыс. руб., или 48,2 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Информационная безопасность»** предусмотрено 19 916,1 тыс. руб. Исполнение расходов составило 4 754,0 тыс. руб., или 23,9 % уточненной бюджетной росписи расходов.

Бюджетной росписью расходов на реализацию **регионального проекта «Цифровое государственное управление»** предусмотрено 7 083,8 тыс. руб. Кассовое исполнение расходов в отчетном периоде не осуществлялось. Реализация мероприятий по освоению бюджетных средств в рамках регионального проекта будет осуществляться после утверждения в установленном порядке соответствующих нормативных правовых актов.

**3.12. Анализ исполнения публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств областного бюджета, за I полугодие 2020 года.**

В соответствии с п. 7 ст. 6 Закона № 535-ОЗ утвержден **общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств**

на 2020 год в сумме **6 619 913,5 тыс. руб.** В структуре общих расходов областного бюджета указанные расходные обязательства предусматривались на уровне 9,2 %. **Исполнение составило 3 249 027,7 тыс. руб.**, или 49,1 % утвержденных Законом № 535-ОЗ бюджетных ассигнований.

Наибольший удельный вес в структуре бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств за I полугодие 2020 года составили следующие расходы:

- предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан – 1 652 807,2 тыс. руб. (50,9 %);
- социальные выплаты, пособия, компенсации детям, семьям с детьми – 1 403 441,6 тыс. руб. (43,2 %);
- выплата пособий безработным гражданам – 172 504,3 тыс. руб. (5,3 %).

Информация о расходах на исполнение публичных нормативных обязательств по видам за I полугодие 2020 года представлена в **приложении 9** к заключению.

### **3.13. Анализ исполнения расходов областного бюджета на территориальную программу обязательного медицинского страхования**

За I полугодие 2020 года расходы на территориальную программу обязательного медицинского страхования составили 2 232 004,9 тыс. руб., или 50,0 % утвержденного Законом об областном бюджете плана в размере 4 464 009,8 тыс. руб., из них:

- 1 982 279,9 тыс. руб. – финансовое обеспечение организации обязательного медицинского страхования на территориях субъектов Российской Федерации в рамках основного мероприятия «Уплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения» подпрограммы «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области». По сравнению с аналогичным периодом 2019 года объем указанных расходов снизился на 238 610,2 тыс. руб., или на 10,7 %;

- 249 725,0 тыс. руб. – межбюджетный трансферт бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования в рамках основного мероприятия «Развитие первичной медико-санитарной помощи, в том числе сельским жителям. Развитие системы раннего выявления заболеваний, патологических состояний и факторов риска их развития, включая проведение медицинских осмотров и диспансеризации населения, в том числе у детей» подпрограммы «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» (в 2019 году данный межбюджетный трансферт не предоставлялся).

Доля расходов на территориальную программу обязательного медицинского страхования в общем объеме расходов, осуществляемых программно-целевым методом, за I полугодие 2020 года составила 7,6 %, что на 1,1 п.п. меньше, чем за I полугодие 2019 года.

В отчётном периоде Палатой проведён анализ полноты и своевременности исполнения министерством здравоохранения Калужской области обязанности по уплате страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения. Ежемесячно подлежало к уплате страховых взносов в сумме 330 380,0 тыс. руб. Срок уплаты данных страховых взносов согласно п. 6 ст. 24 Федерального закона от 29.11.2010 № 326 ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» – не позднее 28-го числа текущего календарного месяца. Страховые взносы за I полугодие 2020 года перечислялись до 28 числа текущего календарного месяца.

**3.14. Общий объём межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований области утверждён Законом об областном бюджете в сумме 28 333 569,9 тыс. руб.**

Согласно отчёту, за январь-июнь 2020 года исполнение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований области составило **11 951 081,2 тыс. руб., или 42,2 %** годового плана (в сравнении с 11 047 175,9 тыс. руб., или 44,4 % за аналогичный период прошлого года).

Таблица 8

Наименование	Исполнение за I полугодие 2019 года (тыс. руб.)	Исполнение за I полугодие 2020 года (тыс. руб.)	Прирост / снижение (тыс. руб.)	Темп роста (%)
Дотации	566 832,8	393 243,7	- 173 589,1	69,4
Субсидии	1 577 133,8	1 678 636,0	101 502,2	106,4
Субвенции	8 727 258,5	9 457 806,7	730 548,2	108,4
Иные межбюджетные трансферты	175 950,8	421 394,8	245 444,0	239,5
<b>Всего</b>	<b>11 047 175,9</b>	<b>11 951 081,2</b>	<b>903 905,3</b>	<b>108,2</b>

В разрезе видов межбюджетных трансфертов наибольший процент исполнения сложился по субвенциям – 54,0 % и иным межбюджетным трансфертам – 45,2 %, наименьший процент по субсидиям – 18,8 %.

Таблица 9

Наименование	Утверждено Законом № 535-ОЗ (тыс. руб.)	Исполнение (тыс. руб.)	Исполнение (%)
Дотации	961 577,9	393 243,7	40,9
Субсидии	8 918 030,9	1 678 636,0	18,8
Субвенции	17 521 493,3	9 457 806,7	54,0
Иные межбюджетные трансферты	932 467,8	421 394,8	45,2
<b>Всего</b>	<b>28 333 569,9</b>	<b>11 951 081,2</b>	<b>42,2</b>

#### 3.14.1. Дотации

За I полугодие 2020 года дотации из областного бюджета перечислены в сумме 393 243,7 тыс. руб., что составило 40,9 % утверждённого плана в сумме 961 577,9 тыс. руб.

По сравнению с исполнением за I полугодие 2019 года объём дотаций сократился на 173 589,1 тыс. руб., или на 30,6 %.

Информация о перечислении дотаций из областного бюджета бюджетам муниципальных образований области представлена в **приложении 10** к заключению.

Объём дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) утверждён Законом об областном бюджете в сумме 596 512,3 тыс. руб.

Информация о перечислении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) представлена в таблице 10.

Таблица 10

Наименование	Утверждено Законом № 535-ОЗ (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Исполнено (%) гр.3/гр.2*100
1	2	3	4
Барятинский район	42 788,3	24 959,8	58,3
Думиничский район	41 506,0	24 211,8	58,3
Жиздринский район	66 143,8	38 583,9	58,3
Износковский район	31 305,4	18 261,5	58,3
Куйбышевский район	72 031,7	42 018,5	58,3
Мещовский район	54 331,5	31 693,4	58,3
Мосальский район	83 996,2	48 997,8	58,3
Перемышльский район	32 131,3	18 743,3	58,3
Спас-Деменский район	45 790,3	34 342,7	75,0
Сухиничский район	10 614,3	10 614,3	100,0
Ульяновский район	38 422,1	22 412,9	58,3
Ферзиковский район	2 661,4	1 552,5	58,3
Хвостовичский район	65 942,4	38 466,4	58,3
Юхновский район	8 847,7	5 161,2	58,3
<b>ВСЕГО</b>	<b>596 512,3</b>	<b>360 019,8</b>	<b>60,4</b>

За I полугодие 2020 года процент исполнения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составил 58,3 % в 12 из 14 районах области. В Спас-Деменском районе исполнение составило 75,0 %, в Сухиничском районе – 100,0 %.

#### 3.14.2. Субсидии

За I полугодие 2020 года межбюджетные субсидии из областного бюджета перечислены в сумме 1 678 636,0 тыс. руб., что составило 18,8 % утверждённого плана в сумме 8 918 030,9 тыс. руб.

По сравнению с исполнением за I полугодие 2019 года объём субсидий увеличился на 101 502,2 тыс. руб., или на 6,4 %.

Информация о перечислении субсидий из областного бюджета представлена в **приложении 11** к заключению.

#### 3.14.3. Субвенции

За I полугодие 2020 года субвенции из областного бюджета перечислены в сумме 9 457 806,7 тыс. руб., что составило 54,0 % утверждённого плана в сумме 17 521 493,4,2 тыс. руб.

По сравнению с исполнением за I полугодие 2019 года объём субвенций увеличился на 730 548,2 тыс. руб., или на 8,4 %.

Информация о перечислении субвенций из областного бюджета представлена в **приложении 12** к заключению.

#### 3.14.4. Иные межбюджетные трансферты

За I полугодие 2020 года иные межбюджетные трансферты перечислены из областного бюджета в сумме 421 394,8 тыс. руб., что составляет 45,2 % утверждённого плана в сумме 932 467,8 тыс. руб.

По сравнению с исполнением за I полугодие 2019 года объём иных



межбюджетных трансфертов увеличился на 245 444,0 тыс. руб., или в 2,4 раза.

Информация о перечислении иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета представлена в **приложении 13** к заключению.

### **3.15. Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов и федеральному бюджету**

За I полугодие 2020 года в рамках подпрограммы «Содействие занятости населения Калужской области» государственной программы Калужской области «Социальная поддержка граждан в Калужской области» по целевой статье расходов 07 1 01 52900 «Социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» перечислены из областного бюджета межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации в сумме 3 707,4 тыс. руб., что составило 29,9 % утверждённых бюджетных ассигнований в сумме 12 395,5 тыс. руб.

По сравнению с исполнением за I полугодие 2019 года объём указанных межбюджетных трансфертов уменьшился на 2 233,5 тыс. руб., или на 37,6 %.

За I полугодие 2020 года в рамках подпрограммы «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» государственной программы Калужской области «Развитие здравоохранения в Калужской области» по целевой статье расходов 01 1 04 00940 «Дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования» перечислены из областного бюджета межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области в сумме 249 725,0 тыс. руб., что составило 50,0 % утверждённых бюджетных ассигнований в сумме 499 450,0 тыс. руб.

За I полугодие 2020 года в рамках непрограммных расходов по целевой статье расходов 99 9 00 57010 «Осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность» перечислена из областного бюджета субвенция федеральному бюджету в сумме 1 683,8 тыс. руб., что составило 100,0 % утверждённых бюджетных ассигнований в сумме 1 683,8 тыс. руб. (в 2019 году данная субвенция не предоставлялась).

**3.16. Остатки бюджетных ассигнований Дорожного фонда Калужской области** (далее – Дорожный фонд) на начало отчетного периода составили 1 867 194,2 тыс. руб.

Исполнение Дорожного фонда за I полугодие 2020 года по доходам составило 2 749 850,2 тыс. руб., что на 685 197,6 тыс. руб. (на 33,2 %) больше поступлений за I полугодие 2019 года (2 064 652,6 тыс. руб.).

Объём поступлений Дорожного фонда в I полугодии 2020 года состоял из собственных доходов бюджета Калужской области (налоговых и неналоговых), а также из поступлений в виде межбюджетных трансфертов (субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования) в объёме 899 583,1 тыс. руб.

В структуре доходов наибольшую долю имеют поступления акциза на автомобильное топливо и моторные масла, подлежащие зачислению в бюджет Калужской области, – 1 421 825,2 тыс. руб., или 51,7 % объёма доходов Дорожного

фонда за исключением остатков бюджетных ассигнований на начало отчетного периода.

Кассовое исполнение по расходам Дорожного фонда за I полугодие 2020 года составило 2 503 564,3 тыс. руб., что на 914 257,2 тыс. руб. (57,5 %) больше расходов за I полугодие 2019 года (1 589 307,1 тыс. руб.).

Расходы Дорожного фонда в I полугодии 2020 года осуществляло министерство дорожного хозяйства Калужской области – 2 503 564,3 тыс. руб. израсходовано в рамках государственной программы Калужской области «Развитие дорожного хозяйства Калужской области» (подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Калужской области» и «Повышение безопасности дорожного движения в Калужской области»).

В структуре расходов Дорожного фонда наибольшую долю имеют расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 984 530,3 тыс. руб., или 39,3 %; расходы на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них – 553 969,5 тыс. руб., или 22,1 %; расходы на осуществление иных мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования, финансируемых за счет средств дорожного фонда, – 451 131,5 тыс. руб., или 18,0 %.

**3.17. Законом об областном бюджете утверждена нормативная величина резервного фонда Правительства Калужской области – 40 000,0 тыс. руб.**

Средства резервного фонда Правительства Калужской области за I полугодие 2020 года направлялись на основании Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Калужской области, утвержденного постановлением Правительства Калужской области от 09.01.2008 № 1 (ред. от 26.12.2019), на финансирование непредвиденных расходов и мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

За I полугодие 2020 года на выполнение 17 постановлений Правительства Калужской области министерством финансов Калужской области было выделено 1 494,7 тыс. руб. на финансирование непредвиденных расходов, 157,7 тыс. руб. – на финансирование расходов по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций. Общий объём расходов резервного фонда составил 1 652,4 тыс. руб., или 4,1 % общего объема резервного фонда, утвержденного законодательно (40 000,0 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 1 652,4 тыс. руб., или 100,0 % от объема выделенных в соответствии с постановлениями Правительства Калужской области бюджетных ассигнований.

**3.18. Статьей 15 Закона об областном бюджете утверждены источники финансирования дефицита областного бюджета на 2020 год в сумме 2 949 213,3 тыс. руб., состав которых установлен в приложении № 21 к Закону об областном бюджете.**

В I полугодии 2020 года бюджетные кредиты другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета были предоставлены в объеме **31 000,0 тыс. руб.** (62 % от установленного Законом о бюджете объема – 50 000,0 тыс. руб.)

В I полугодии 2020 года возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из областного бюджета, не осуществлялся, погашения областным бюджетом кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации произведено не было.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов составило **7 209 210,1 тыс. руб.** (годовой план – 5 653 461,6 тыс. руб.).

В отчетном периоде увеличение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, размещенных на депозитах в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в кредитных организациях, осуществлено на сумму **минус 14 500 000,0 тыс. руб.** и уменьшение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, размещенных на депозитах в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в кредитных организациях, – на сумму **8 000 000,0 тыс. руб.** Законом об областном бюджете данные операции с финансовыми активами предусмотрены не были.

**Исполнение источников финансирования дефицита** составило **678 210,1 тыс. руб.** (годовой план – 2 949 213,3 тыс. руб.).

**3.19.** Статьей 17 Закона об областном бюджете утверждена Программа государственных внутренних заимствований Калужской области на 2020 год в объёме **2 659 248,3 тыс. руб.** в части погашения заимствований.

В I полугодии 2020 года привлечение заимствований не осуществлялось и погашение обязательств не производилось.

**3.20.** Статьей 18 Закона об областном бюджете утверждена Программа государственных гарантий Калужской области в валюте Российской Федерации на 2020 год. Предоставление государственных гарантий Калужской области в 2020 году не планируется. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение государственных гарантий Калужской области по возможным гарантийным случаям, в 2020 году составлял 638 000,0 тыс. руб., в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов данная сумма составляет 0,0 тыс. руб.

**3.21. Объём долговых обязательств** Калужской области по состоянию на 01.07.2020 составил **28 198 582,0 тыс. руб.**, что на **3 023 248,1 тыс. руб. (12,0 %)** больше верхнего предела государственного внутреннего долга Калужской области на 1 января 2021 года в сумме **25 175 333,9 тыс. руб.**, установленного законодательно.

**Объём государственного долга Калужской области по состоянию на 01.07.2020 не превышает ограничений, установленных статьёй 107 БК РФ, и дополнительных ограничений, установленных статьёй 5 Закона Калужской области от 11.02.2008 № 404-ОЗ «О государственном долге Калужской области».**

Расходы на обслуживание государственного долга Калужской области в отчётном периоде 2020 года не производились (план 26 823,1 тыс. руб.).

#### **IV Выводы**

**4.1.** За I полугодие 2020 года исполнение доходов областного бюджета составило 29 434 231,7 тыс. руб., или 42,4 % законодательно утвержденного показателя. Относительно I полугодия 2019 года доходы областного бюджета увеличились на 1 318 542,0 тыс. руб., или на 4,7 %.

Поступление налоговых доходов в I полугодии 2020 года составило 23 532 139,8 тыс. руб., что меньше объема поступивших налоговых доходов в I полугодии 2019 года на 1 225 999,4 тыс. руб., или на 5 %. Объём неналоговых доходов составил 511 833,2 тыс. руб., что больше на 77 703,7 тыс. руб., или на 17,9 %, поступлений неналоговых доходов за I полугодие 2019 года в сумме 434 129,5 тыс. руб.



Объём безвозмездных поступлений за I полугодие 2020 года составил 5 390 258,7 тыс. руб., что больше на 2 466 837,6 тыс. руб., или в 1,8 раза, чем за I полугодие 2019 года в сумме 2 923 421,1 тыс. руб., в том числе:

- 4 915 607,5 тыс. руб. – поступления из федерального бюджета (38,1 % законодательно утвержденного объема);

- 2 021 581,6 тыс. руб. – поступления от других бюджетов (99,3 % законодательно утверждённого объёма);

- минус 1 801 668,2 тыс. руб. – возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Расходы областного бюджета за I полугодие 2020 года составили 30 112 441,8 тыс. руб., или 41,6 % законодательно утверждённого показателя, что на 4 110 697,7 тыс. руб. больше расходов за аналогичный период прошлого года (темп роста – 115,8 % к I полугодию 2019 года).

За I полугодие 2020 года областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 678,2 млн руб.

**4.2.** Кассовое исполнение расходов по государственным и ведомственным целевым программам за январь-июнь 2020 года сложилось в сумме 29 437 527,7 тыс. руб., что составило 42,9 % утверждённого Законом об областном бюджете показателя, и 38,0 % утвержденного показателя в соответствии с уточненной бюджетной росписью. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года объём расходов увеличился на 3 980 057,6 тыс. руб., или на 15,6 %.

**4.3.** Кассовое исполнение расходов на реализацию 31 регионального проекта в I полугодии 2020 года составило 3 019 565,6 тыс. руб., или 19,5 % утверждённого Законом № 535-ОЗ показателя, и 16,4 % утвержденного показателя в соответствии с уточненной бюджетной росписью.

По состоянию на 01.07.2020 кассовые расходы не осуществлялись по 11 региональным проектам.

**4.4.** Общий объём межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований области утверждён Законом об областном бюджете в сумме 28 333 569,9 тыс. руб.

Согласно отчёту, за январь-июнь 2020 года исполнение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований области составило 11 951 081,2 тыс. руб., или 42,2 % годового плана (в сравнении с 11 047 175,9 тыс. руб., или 44,4 % за аналогичный период прошлого года).

**4.5.** Объём долговых обязательств Калужской области по состоянию на 01.07.2020 составил 28 198 582,0 тыс. руб., что на 3 023 248,1 тыс. руб. (12,0 %) больше верхнего предела государственного внутреннего долга Калужской области на 1 января 2021 года в сумме 25 175 333,9 тыс. руб., установленного законодательно.

**4.6.** Требования статей 107, 111, 112 БК РФ по соблюдению предельных значений государственного долга, расходов на обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации соблюдаются.



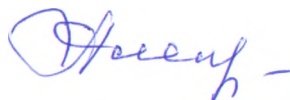
## Предложения

По результатам анализа исполнения областного бюджета за I полугодие 2020 года Палата предлагает следующее:

- министерству финансов Калужской области при уточнении областного бюджета на основании анализа поступлений налоговых и неналоговых доходов, фактического поступления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета скорректировать плановые показатели поступлений доходов областного бюджета, а также скорректировать плановые показатели по расходам областного бюджета в части введенных в ходе исполнения бюджета новых целевых статей в сводной бюджетной росписи расходов областного бюджета на 2020 год;

- органам исполнительной власти Калужской области в части реализации региональных проектов принять меры по своевременному исполнению основных мероприятий, а также обеспечению соответствия финансирования в паспортах региональных проектов объемам бюджетных ассигнований в Законе об областном бюджете.

Заместитель председателя



Л.И. Александрова